

TOS Svitavy, a.s.

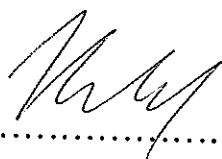
Výroční zpráva 2016

OBSAH :

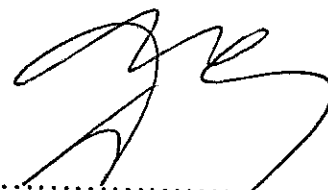
Úvod

1. Identifikace společnosti
2. Předmět podnikání společnosti
3. Podnikatelská činnost a finanční situace v roce 2016
4. Předpokládaný vývoj a cíle příštího období
5. Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne
6. Přílohy - zpráva auditora za r. 2016
- zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za r. 2016

Výroční zpráva byla sestavena dne 21. 4. 2017



.....
Ing. Jan Halouska
předseda představenstva



.....
Ing. František Dokulil
člen představenstva

Úvod

TOS Svitavy, a. s. vznikla v březnu 1991 transformací státního podniku TOS Svitavy, který do června roku 1989 patřil do skupiny strojírenských podniků sdružených pod koncernový podnik Továren strojírenské techniky Praha.

Společnost byla privatizována v 1. kole kupónové privatizace, kdy byla vlastněna z velké části investičními fondy (cca 80%). V roce 1996 získala majoritní podíl ve společnosti akciová společnost B.G.M. holding a.s., která má rozhodující podíl dodnes.

Ve výrobě a prodeji obou hlavních komodit - dřevoobráběcích strojů a sklíčidel - si TOS Svitavy, a.s. udržuje své pozice na trhu v České republice i v zahraničí, a to především díky vlastnímu výzkumu a vývoji, který reaguje na světové trendy.

Firma je schopna realizovat komplexní technologické dodávky do všech oblastí dřevozpracujícího průmyslu a dodává komplexní sortiment rotačního upínacího nářadí ve velikostech od 65 do 630 mm.

Firma využívá zkušeností kvalifikovaného personálu k výrobě a obrábění nerezových konstrukčních prvků, což je v současné době nejvíce rostoucí výrobní obor.

1. Identifikace společnosti

1.1 Základní údaje o společnosti

1.1.1 Obchodní jméno společnosti

TOS Svitavy, a.s.

1.1.2 Identifikační číslo

15 03 40 20

1.1.3 Adresa

Říční 2269/1D, 568 17 Svitavy

1.1.4 Datum vzniku

Společnost vznikla dnem 15. března 1991 transformací státního podniku TOS Svitavy.

1.1.5 Zapsána

V obchodním rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 131

1.1.6 Základní kapitál

Rozhodnutím valné hromady ze dne 23.12.2015 byl zvýšen základní kapitál společnosti o 20 131 380 Kč na celkovou výši 36 600 000 Kč za účelem restrukturalizace starých závazků společnosti.

1.1.7 Počet zaměstnanců

165

1.1.8 Jmenovitá hodnota akcie

60 Kč

1.1.9 Vyplacené dividendy

v roce 2016 0,00 Kč

na jednu akcii 0,00 Kč

1.1.10 Informace o organizačních složkách v zahraničí

Společnost v uvedeném období neměla organizační složku v zahraničí

1.2 Řídící orgány společnosti

Členové představenstva :

Ing. Jan Halouska	předseda
Ing. František Dokulil	člen
Ing. Ladislav Adamec, Csc.	člen
Ing. Drahomír Jeleček	člen do 30.11.2016
Ing. Martina Rusňáková	člen
Ing. Oldřich Jachan	člen od 12.12.2016

Členové dozorčí rady :

Ing. Martin Adamec	předseda
Luboš Stodola	člen
Ing. Mgr. Jana Adamcová	člen

Generální ředitel společnosti :

Ing. František Dokulil od 1.10.2008 – absolvent VŠE Praha, nebyl trestán, nevykonává jinou podnikatelskou činnost

1.3 Údaje o finanční situaci

Auditované hospodářské výsledky roku 2016 (viz příloha)

Základní kapitál společnosti v celkové výši 36.600.000,- Kč je rozdělen na 274.477 kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě, z nichž každá má jmenovitou hodnotu 60,- Kč a ISIN CS0005009356 a na 335.523 akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 60,- Kč a ISIN CZ0005129478.

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2016 činí 16 446 tis. Kč a závazky po lhůtě splatnosti ke stejnému datu jsou ve výši 17 899 tis. Kč.

1.4 Účast na podnikání jiných osob

není

1.5 Účast na podnikání společnosti

Větší než 10% podíl na hlasovacích právech po navýšení kapitálu.

B.G.M. holding, a.s.	85,22 %
----------------------	---------

1.6 Zapojení společnosti do dalších organizací

Akciová společnost TOS Svitavy je členem :

- Svazu výrobců a dodavatelů strojírenské techniky Praha a jeho prostřednictvím Svazu průmyslu
- Svazu výrobců dřevoobráběcích strojů a zařízení Svitavy
- Svazu výrobců náradí a měřidel

2. Předmět podnikání společnosti

2.1 Charakteristika činnosti

Předmět podnikání společnosti zapsán v obchodním rejstříku :

- obráběčství
- zámečnictví, nástrojářství
- kovářství, podkovářství
- truhlářství, podlahářství
- malířství, lakýrnictví a natěračství
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Předmět činnosti zapsán v obchodním rejstříku:

- pronájem nemovitostí

Strategickým záměrem společnosti je další rozvoj obru výroby a prodeje dřevoobráběcích strojů a to směřováním do oblasti manipulační techniky a dalšího vybavení pilnic, kde vidíme prostor k dalšímu růstu. V oblasti výroby rotačního upínacího nářadí realizujeme program unifikace. Investice budou směřovány do zvýšení produktivity práce a zvýšení schopnosti produktivní výroby i těch výrobků, které v současnosti musíme zajišťovat v kooperačních výrobcích.

V divizi nových výrob se snažíme rozšířit počet našich zákazníků spolupracujících na dlouhodobé bázi.

Investice provedené v posledních čtyřech letech v mil. Kč:

	2013	2014	2015	2016
• nákup technologií	-	0,5	4,0	0,3
• stavební investice	1,6	2,4	1,9	0,4
• výpočetní technika	-	0,1	-	0,6
• dopravní technika	-	0,2	0,7	0,1
• ostatní	0,2	0,5	-	1,0
• celkem	1,8	3,7	6,6	2,4

Rozdělení činností dle druhů :

struktura prodeje v posledních třech letech v mil. Kč

	2014	2015	2016
• dřevoobráběcí stroje vč. ND	43,6	42,2	45,5
• kooperace	10,0	11,5	8,4
• rotační upínací nářadí	70,4	74,5	73,2
• nové kooperační výroby	22,2	39,5	35,0
• obchodní zboží (převážně dřevoobráběcí stroje)	2,7	1,6	3,2
• ostatní (tepel. energie, služby, nástrojárna)	9,8	6,6	4,0
	2014	2015	2016
podíl jednotlivých trhů na obratu			
• dřevoobráběcí stroje			
tuzemsko	42,4 %	31,0 %	27,0 %
export	57,6 %	69,0 %	73,0 %
z exportu			
Maďarsko	9,7 %	0,2 %	14,8 %
Slovensko	2,3 %	19,0 %	23,1 %
Polsko	80,4 %	71,6 %	57,6 %
ostatní	7,6 %	9,2 %	4,5 %
• rotační upínací nářadí			
tuzemsko	46,0 %	44,3 %	51,8 %
export	54,0 %	55,7 %	48,2 %
z exportu			
USA	14,1 %	23,0 %	8,7 %
Velká Británie	31,2 %	25,0 %	35,8 %
Slovensko	13,3 %	10,6 %	10,1 %
Itálie	0,1 %	0,2 %	4,4 %
Francie	1,8 %	2,4 %	2,1 %
Turecko	5,7 %	4,4 %	9,3 %
Rakousko	0,1 %	0,2 %	1,8 %
Německo	5,4 %	5,0 %	7,7 %
Maďarsko	8,1 %	7,9 %	8,9 %
ostatní	20,2 %	21,3 %	11,2 %
• nové kooperační výroby			
tuzemsko	33,0 %	47,3 %	23,6 %
export (Francie)	67,0 %	52,7 %	76,4 %

Prodej dřevoobráběcích strojů je zajišťován v tuzemsku jak přímo z akciové společnosti, tak i prostřednictvím obchodních zástupců.

Prodej do zahraničí mimo kooperační vztahy je zajišťován prostřednictvím zástupců v jednotlivých teritoriích.

Prodej rotačního upínacího náradí je v tuzemsku zajišťován převážně velkoobchodními organizacemi. Export je prováděn prostřednictvím obchodních firem působících na trhu s náradím. Část exportu (cca 1/3) je realizována přímo z akciové společnosti.

Prodej obchodního zboží je zaměřen na doplňující sortiment k obráběcím strojům tak, aby byla firma schopna dodávat kompletní technologické linky.

2.2 Personální politika, počet zaměstnanců, osobní náklady

V TOS Svitavy, a. s. pracovalo v roce 2016 v průměru 165 zaměstnanců, průměrný výdělek dosáhl hodnotu 22 093 Kč . Osobní náklady tvoří asi 30 % nákladů společnosti.

Společnost má uzavřenou kolektivní smlouvu.

Při výběru a přípravě nových zaměstnanců a.s. spolupracuje s odbornými učilišti a středními školami, jakož i s Úřadem práce ve Svitavách.

Stav zaměstnanců k 31.12. 2016 byl 165 zaměstnanců.

2.3 Ekologie

Ekologii a životnímu prostředí byla věnována trvalá pozornost. V roce 2016 byla likvidace odpadů prováděna v souladu s platnou legislativou péčí autorizovaných firem.

Trvalá pozornost byla dále věnována konstrukci a výrobě dřevoobráběcích strojů, sklíčidel a kooperační výrobě z pohledu dodržování předpisů a norem EU v oblasti ekologických požadavků. Povinnosti dané právními předpisy byly v roce 2016 plněny.

2.4. Výzkum a vývoj

Průběh roku 2016 ukázal správnost rozhodnutí, věnovat se manipulační technice pro pilařské provozy. Představení některých prvků systému DWS v roce 2015 vedlo ke konkrétním řešením u konkrétních zákazníků. V roce 2016 byly realizovány tři manipulační uzly a byly přijaty objednávky na další, a ještě složitější celky. Zákazníci velice kladně ocenili spojení kvalitních rozmítacích pil s manipulační technikou. Při realizaci jsme nasbírali cenné zkušenosti a náměty k dalšímu rozvoji. Práce technického týmu umožnila získat na konci roku 2016 řadu zakázek a vytvořit dobrý základ pro naplňování plánu tržeb v roce 2017.

Práce na manipulační technice částečně přibrzdila plánované inovace stávajícího sortimentu. I tak se podařilo opatřit stroje PWR novými řídicími automaty s podstatně zvýšenou spolehlivostí. Byly nasbírány nové podněty pro větší inovační záměry. Řada inovací bude spojena i s provázáním strojů s manipulačními uzly.

3. Podnikatelská činnost a finanční situace v roce 2016

Stanovené cíle podnikatelského záměru pro rok 2016 se dařilo naplňovat. Dařilo se navyšovat obrat s rozhodujícím partnerem v oblasti kooperační tj. výroby nerezového programu.

Prodej dřevobráběcích strojů začal postupně růst díky prodejem manipulační techniky, jejíž podíl na celkovém prodeji stále roste. Je to díky realizaci našeho podnikatelského záměru, kterým jsou dodávky kompletního vybavení pilnic.

Prodej sklíčidel byl limitován možnostmi výroby. Přes uskutečněné investice do strojního vybavení jsme byli nuceni řešit řadu oprav výrobního zařízení. Vzhledem k tomu, že většinu těchto oprav realizujeme ve vlastní režii, snažíme se při opravách realizovat i postupnou modernizaci opravovaných strojů. Pozitivní je poměrně vysoký zásobník objednávek.

Finanční situace byla v roce 2016 se postupně dále zlepšovala a je stabilizovaná. Jednáme s financující bankou o možnosti profinancování nárůstu zakázek a dalších investic. Toto financování je dosud realizované úvěrem majoritního vlastníka. Společnost nemá žádné závazky vůči státu nebo zaměstnancům po lhůtě splatnosti a daří se tyto závazky platit ve stanovených termínech.

TRŽBY ZA VLASTNÍ VÝROBKY A SLUŽBY 2016 (PLÁN, SKUTEČNOST)

Divize	Tržby za vlastní výrobky a služby	Tržby - PLÁN 2016 (TCZK)	Tržby - Skut k 31. 12. 2016 (TCZK)
Divize Dřevobráběcí stroje	Dřevostroje	40 530	37 931
	ND Dřevostroje	7 900	7 599
	Kooperace	11 800	8 405
	Služby	1 200	1 158
	CELKEM	61 430	55 093
Divize Sklíčidla	Sklíčidla	74 160	73 225
	Služby	600	677
	CELKEM	74 760	73 902
Divize Nové kooperační výroby	DNKV - Andritz	27 000	26 743
	DNKV - Ostatní (Šmeral, ...)	1 200	8 272
	CELKEM	28 200	35 015
Tržby z hlavní činnosti		164 390	164 010
Ostatní - služby		3 300	2 471
CELKEM		167 690	166 481

4. Předpokládaný vývoj a cíle příštího období

Podnikatelský záměr roku 2017 reaguje na současný vývoj a situaci na trhu. Plánovaný nárůst obrátu vychází z konkrétních poptávek a objednávek. Základní parametry podnikatelského záměru v členění dle organizační struktury společnosti platné k 1. 1. 2017:

TRŽBY ZA VLASTNÍ VÝROBKY, SLUŽBY, ZBOŽÍ - PLÁN 2017

Produkt	Tržby Vlastní výroby Služby Zboží	Tržby 2017 Plán (TCZK)
Dřevoobráběcí stroje	Stroje a manipulační technika	42 000
	Náhradní díly	9 200
	Tržby za vlastní výroby	51 200
	Služby	1 200
	Zboží	3 000
	TRŽBY CELKEM	55 400
Sklíčidla	Sklíčidla (vlastní výroby)	75 500
	Služby	600
	Zboží	100
	TRŽBY CELKEM	76 200
Nové výroby	Andritz	33 800
	Ostatní nové výroby	14 300
	TRŽBY CELKEM	48 100
Kooperace		10 000
Tvržby za vlastní výroby - hlavní činnost		184 800
Tržby za služby - hlavní činnost		1 800
Tržby za služby - ostatní		1 800
Tržby za zboží		3 100
TOS - TRŽBY CELKEM		191 500

Podnikatelský záměr v roce 2017 navazuje je úspěšný vývoj v roce 2016 a počítá s růstem obrátu v oboru kooperační výroby. Potenciál růstu má i obor dřevoobráběcích strojů především v oblasti dodávek výrobních linek a manipulační techniky. Především v dodávkách komplexního vybavení pilnic vidíme největší potenciál růstu jak obrátu, tak i

ziskovosti firmy. Další zlepšení hospodářských výsledků výrazně ovlivní schopnost profinancování nezbytných investic. Obor výroby a prodeje sklíčidel je stabilizovaný.

Pokračujeme v realizaci dalších potřebných investicích a racionalizačních opatřeních abychom zlepšili ziskovost naší produkce. Chceme dosáhnout ziskovosti každého našeho výrobního oboru.

Takto postavený podnikatelský záměr počítá s růstem zisku i v roce 2017 a vytváří základ dalšího rozvoje společnosti.

5. Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne

Nejsou

6. Přílohy

Zpráva nezávislého auditora

TOS Svitavy, a.s.

za ověřované období
od 1.1.2016 do 31.12.2016

Identifikace účetní jednotky

Firma: TOS Svitavy, a.s.
IČ: 15034020
Sídlo: Říční 2269/1D, Předměstí, 568 02 Svitavy
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 131, rejstříkový soud v Hradci Králové
Předmět podnikání: výroba strojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví



Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TOS Svitavy, a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti TOS Svitavy, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TOS Svitavy, a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.



Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společností za účetní závěrku

Představenstvo odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

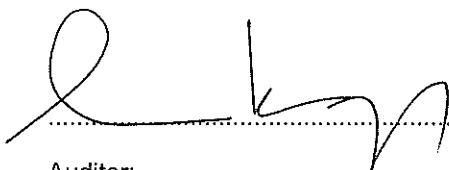
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 27.4.2017



Auditor:

Ing. Markéta Kopřivová
číslo oprávnění 1331 KAČR



TPA Audit s.r.o.
Antala Staška 2027/79, Praha 4
číslo oprávnění 080 KAČR

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

TOS Svitavy, a.s.

Datum sestavení: 21.4.2017



Statutární orgán:

Ing. Jan Halouska

Ing. František Dokulil

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is more legible and appears to be "J. Halouska". The bottom signature is more stylized and appears to be "F. Dokulil".

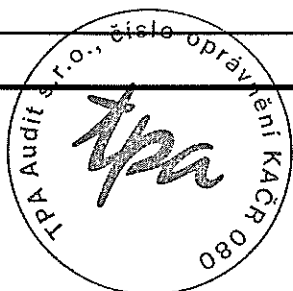
Řádek	Běžné období		Minulé období Netto	
	Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM	503 807	-308 445	195 362	213 655
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	0		0	20 131
B. Dlouhodobý majetek	365 167	-289 881	75 286	77 403
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	2 917	-2 360	557	291
2 Ocenitelná práva	2 917	-2 360	557	291
1 Software	2 704	-2 147	557	285
2 Ostatní ocenitelná práva	213	-213	0	6
II. Dlouhodobý hmotný majetek	362 226	-287 497	74 729	77 112
1 Pozemky a stavby	180 208	-114 953	65 255	70 555
1 Pozemky	5 719	-748	4 971	4 954
2 Stavby	174 489	-114 205	60 284	65 601
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	174 906	-169 388	5 518	5 850
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 321	-3 156	165	370
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 321	-3 156	165	370
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 791	0	3 791	337
1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 400		2 400	0
2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 391		1 391	337
III. Dlouhodobý finanční majetek	24	-24	0	0
5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	24	-24	0	0
C. Oběžná aktiva	137 350	-18 564	118 786	115 930
I. Zásoby	106 048	-11 038	95 010	98 307
1 Materiál	16 252	-1 820	14 432	15 885
2 Nedokončená výroba a polotovary	59 172	-1 780	57 392	62 081
3 Výrobky a zboží	30 590	-7 438	23 152	20 301
1 Výrobky	26 137	-6 033	20 104	17 268
2 Zboží	4 453	-1 405	3 048	3 033
5 Poskytnuté zálohy na zásoby	34		34	40
II. Pohledávky	30 866	-7 526	23 340	17 416
1 Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	119
5 Pohledávky - ostatní	0	0	0	119
4 Jiné pohledávky	0		0	119



Řádek	Běžné období			Minulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
2 Krátkodobé pohledávky	30 866	-7 526	23 340	17 297
1 Pohledávky z obchodních vztahů	29 114	-7 526	21 588	15 406
4 Pohledávky - ostatní	1 752	0	1 752	1 891
3 Stát - daňové pohledávky	794		794	772
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	295		295	379
6 Jiné pohledávky	663		663	740
IV. Peněžní prostředky	436	0	436	207
1 Peněžní prostředky v pokladně	57		57	96
2 Peněžní prostředky na účtech	379		379	111
D. Časové rozlišení aktiv	1 290	0	1 290	191
1 Náklady příštích období	13		13	140
2 Komplexní náklady příštích období	936		936	0
3 Příjmy příštích období	341		341	51



Řádek	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	195 362	213 655
A. Vlastní kapitál	41 132	39 798
I. Základní kapitál	36 600	36 600
1 Základní kapitál	36 600	16 469
3 Změny základního kapitálu	0	20 131
III. Fondy ze zisku	0	1 508
1 Ostatní rezervní fondy	0	1 508
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	3 197	-499
1 Nerozdělený zisk minulých let	3 197	873
3 Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	-1 372
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	1 335	2 189
B. + C. Cizí zdroje	154 164	173 813
B. Rezervy	870	220
4 Ostatní rezervy	870	220
C. Závazky	153 294	173 593
I. Dlouhodobé závazky	44 000	0
6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	44 000	0
II. Krátkodobé závazky	109 294	173 593
2 Závazky k úvěrovým institucím	48 708	50 970
3 Krátkodobé přijaté zálohy	1 755	4 122
4 Závazky z obchodních vztahů	28 733	59 554
6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	20 000	48 968
8 Závazky - ostatní	10 098	9 979
3 Závazky k zaměstnancům	2 709	2 705
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 660	1 666
5 Stát - daňové závazky a dotace	459	353
7 Jiné závazky	5 270	5 255
D. Časové rozlišení pasív	66	44
2 Výnosy příštích období	66	44



TOS Svitavy, a.s.



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

IČ: 15034020

Předměstí, 568 02 Svitavy, Říční 2269/1D

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	166 383	174 431
II. Tržby za prodej zboží	3 222	1 623
A. Výkonová spotřeba	96 929	109 428
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	2 369	1 017
2 Spotřeba materiálu a energie	79 735	94 051
3 Služby	14 825	14 360
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	1 804	-3 678
C. Aktivace (-)	0	-505
D. Osobní náklady	59 903	59 098
1 Mzdové náklady	43 741	43 257
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	16 162	15 841
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 834	14 609
2 Ostatní náklady	1 328	1 232
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	7 616	4 540
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	7 699	7 803
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	7 824	7 370
2 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-125	433
2 Úpravy hodnot zásob	-330	-857
3 Úpravy hodnot pohledávek	247	-2 406
III. Ostatní provozní výnosy	16 611	14 020
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 091	35
2 Tržby z prodaného materiálu	295	476
3 Jiné provozní výnosy	13 225	13 509
F. Ostatní provozní náklady	14 956	17 376
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	318	0
2 Zůstatková cena prodaného materiálu	172	237
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	646	543
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-286	-3 216
5 Jiné provozní náklady	14 106	19 812
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	5 008	3 815

Řádek	Běžné období	Minulé období
J. Nákladové úroky a podobné náklady	3 264	3 223
1 Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 635	1 583
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 629	1 640
VII. Ostatní finanční výnosy	75	2 513
K. Ostatní finanční náklady	484	916
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-3 673	-1 626
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 335	2 189
** * Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 335	2 189
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	186 291	192 587



Řádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	207	272
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	1 335	2 189
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	8 758	9 158
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	7 824	7 370
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	443	-6 045
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	-207	-2 829
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	650	-3 216
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-2 773	-35
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	3 264	3 223
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	3 264	3 223
A.1.6. Úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	4 645
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami provozního kapitálu	10 093	11 347
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-43 663	-3 469
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-7 389	-2 954
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků (+/-) z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-39 902	4 728
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	3 628	-5 243
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-33 570	7 878
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-6 996	-1 338
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-40 566	6 540
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-6 414	-5 307
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 209	73
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 205	-5 234
C.1. Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	44 000	0
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	-1 371
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů (-)	0	-1 371
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	44 000	-1 371
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	229	-65
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	436	207



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016
v celých tisících CZK

TOS Svitavy, a.s.

IC: 15034020

Předměstí, 568 02 Svitavy, Říční 2269/1D

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážio	Fondy z přeměn, přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělané výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2014	16 469	0	0	0	1 508	0	872	18 849
Transakce s vlastníky celkem	20 131	0	0	0	0	0	2 189	22 320
Změna základního kapitálu	20 131							20 131
Výsledek hospodaření za běžné období							2 189	2 189
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	-1 371	-1 371
Jiný výsledek hospodaření minulých let							-1 371	-1 371
Stav k 31.12.2015	36 600	0	0	0	1 508	0	1 690	39 798
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	-1 508	0	2 842	1 334
Ostatní							-1	-1
Překlasifikace a přesuny					-1 508		1 508	0
Výsledek hospodaření za běžné období							1 335	1 335
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	36 600	0	0	0	0	0	4 532	41 132



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

TOS Svitavy, a.s.



1 Popis účetní jednotky

Firma:	TOS Svitavy, a.s.
IČ:	15034020
Založení / Vznik:	Zápis do obchodního rejstříku 15. 03. 1991
Sídlo:	Předměstí, 568 02 Svitavy, Říční 2269/1D
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B, vložka 131 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Hradci Králové
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec
Předmět podnikání:	vývoj, výroba a prodej dřevobráběcích strojů a upínacího nářadí

1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
B.G.M. holding, a.s., Praha 10, Žernovská 6	85,2	67,5

1.2 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Jan Halouska	předseda	1.1.2016	31.12.2016
Ing. Ladislav Adamec, CSc.	člen	1.1.2016	31.12.2016
Ing. Martina Rusňáková	člen	1.1.2016	31.12.2016
Ing. František Dokulil	člen	1.1.2016	31.12.2016
Ing. Drahomír Jeleček	člen	1.1.2016	30.11.2016
Oldřich Jachan	člen	12.12.2016	31.12.2016

1.3 Poskytnuté půjčky, záruky či jiná plnění spřízněným osobám

Kategorie osob	Ručení		Půjčka a jiná plnění	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Statutární orgány			131	131
Řídící orgány			60	68
Celkem	0	0	191	199

Za jiná plnění se považuje poskytnutí osobních automobilů k soukromému používání.

1.4 Transakce se spřízněnými osobami

Transakce se spřízněnými osobami probíhají za tržních podmínek.



2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001 – 023).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy a náklady jako kladné hodnoty.

Pokud není uvedeno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“ a byly provedeny následující reklasifikace:

Položky k 31.12.2015 (vykazování platné od 1. 1. 2016)	Položky k 31.12.2015 (vykazování platné do 31.12.2015)
E.1.2. - Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné (část položky)	G. - Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období
E.2. - Úpravy hodnot zásob (část položky)	
E.3. - Úpravy hodnot pohledávek (část položky)	
F.4. - Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období (část položky)	
J.1. - Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba (část položky)	N. - Nákladové úroky
J.2. - Ostatní nákladové úroky a podobné náklady (část položky)	
C.I.2. - Závazky k úvěrovým institucím	B.IV.1. - Bankovní úvěry dlouhodobé
C.II.2. - Závazky k úvěrovým institucím	B.IV.2. - Krátkodobé bankovní úvěry

2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období*	Technické zhodnocení
Dlouhodobý nehmotný majetek	> 20 tis. Kč	> 500 Kč	> 40 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	> 20 tis. Kč	> 500 Kč	> 40 tis. Kč

*) tento majetek společnost vykazovala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.



Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let / %
Budovy	Rovnoměrně	20 - 30
Výrobní stroje	Rovnoměrně	6-8 let
Počítačové systémy	Rovnoměrně	4 roky
Dopravní prostředky	Rovnoměrně	4 roky
SW	Rovnoměrně	4 roky

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému nebo aktuálně nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Konkrétní způsob tvorby opravných položek je uveden u přehledu pohybů dlouhodobého majetku.

Finanční leasing

Na základě smluv o finančním leasingu s následnou koupí najaté věci společnost hradí v souladu se splátkovým kalendářem nájemné, které je rovnoměrně zachyceno v nákladech po dobu leasingové smlouvy. Na konci tohoto vztahu je pronajatý majetek převeden na společnost za částku výrazně nižší než odpovídá reprodukční hodnotě najaté věci.

Navýšená první splátka nájemného je časově rozlišena a rozpouštěna do nákladů po dobu pronájmu.

2.1.2 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména

- majetkové účasti

K datu účetní závěrky jsou:

- majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky



2.1.3 Zásoby

Nakupované zásoby (materiál, zboží) jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména náklady na dopravu, skladování, celní poplatky, provize a skonto. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob, nákupem a se zpracováním zásob se do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány pevnými skladovými cenami.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy reálná hodnota zásob je nižší než jejich využitelná, resp. prodejní hodnota. Pro určení těchto zásob se vychází z analýzy jejich stáří, využitelnosti, resp. předpokládané prodejní ceny.

2.1.4 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám

- nabyté za úplaty nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám

V případě postupného splácení pohledávky je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny podle jejich stáří po datu splatnosti.

2.1.5 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

2.1.6 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě.

V případě postupného splácení úvěru je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

2.1.7 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

2.1.8 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny pevným měsíčním kurzem.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a závazky vyjádřené v cizí měně přepočtena kurzem České národní banky k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.



2.1.9 Daně

Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

2.1.10 Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel.

Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrmaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

2.1.11 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

2.1.12 Změny ve vykazání minulého období

Z důvodu zpřesnění vykazání se v minulém období vykazaly "Závazky ke společníkům" ve výši 48 968 tis. Kč na "Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba"

2.1.13 Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.



2.2 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven kombinací nepřímé (provozní část) a přímé (investiční a finanční část) metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladní hotovost a peníze na cestě	57	96
Účty v bankách	379	111
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	436	207

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

2.3 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku B.G.M. Holding a.s..

3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

V roce 2016 společnost pokračovala v trendu snižování závazků po splatnosti. Pozitivně působila kapitalizace závazků vůči majoritnímu vlastníkovi. Výrazným způsobem se změnila struktura závazků a to i tím, že se finanční situace firmy výrazně zlepšila a rozhodující obchodní partneři přistoupili na prodloužení platebních podmínek na 60 dnů. Podařilo se zásadním způsobem snížit závazky po lhůtě splatnosti a to především u věřitelů s největším prodlením.

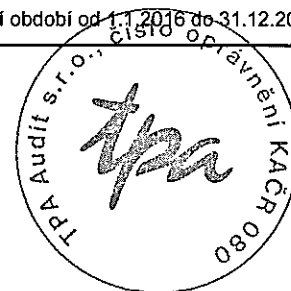
Staré závazky se postupně splácí na základě splátkových kalendářů.

Cílem v roce 2017 je uzavření smluv s rozhodujícími TOP 20 dodavateli a platební podmínkou minimálně 60 dnů. Finanční plán roku 2017 počítá s tím, že na další restrukturalizaci starých závazků vyčleníme cca 3 mil. Kč.

Zlepšená finanční situace umožňuje věnovat část vytvořených zdrojů do technického rozvoje a investic.

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem, které by negativně ovlivnily finanční pozici společnosti.





Aktiva

A. Pohledávky za upsaný základní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	0
	Stav k 31.12.2015	20 131

B. Dlouhodobý majetek

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	557
	Stav k 31.12.2015	291

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2016
Software	557
Celkem	557

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	74 729
	Stav k 31.12.2015	77 112

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2016
Pozemky	4 971
Stavby	60 284
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 518
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	165
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 400
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 391
Celkem	74 729

* Opravné položky - vývoj

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2016
Pozemky	758		10	748
Stavby	7 288		115	7 173
Celkem	8 046	0	125	7 921

C. Oběžná aktiva**C.I. Zásoby**

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	95 010
	Stav k 31.12.2015	98 307

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2016
Materiál	14 432
Nedokončená výroba a polotovary	57 392
Výrobky	20 104
Zboží	3 048
Poskytnuté zálohy na zásoby	34
Celkem	95 010

C.II. Pohledávky**C.II.1. Dlouhodobé pohledávky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	0
	Stav k 31.12.2015	119

C.II.2. Krátkodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	23 340
	Stav k 31.12.2015	17 297

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2016
Pohledávky z obchodních vztahů	21 588
Pohledávky - ostatní	1 752
Celkem	23 340

*** Krátkodobé pohledávky - ostatní**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2016
Stát - daňové pohledávky	794
Krátkodobé poskytnuté zálohy	295
Jiné pohledávky	663
Celkem	1 752



Skupina	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Celková opravná položka	-7 526	-7 278

C.IV. Peněžní prostředky

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	436
	Stav k 31.12.2015	207

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2016
Peněžní prostředky v pokladně	57
Peněžní prostředky na účtech	379
Celkem	436

D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv**D. Časové rozlišení aktiv**

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	1 290
	Stav k 31.12.2015	191

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2016
Náklady příštích období	13
Komplexní náklady příštích období	936
Příjmy příštích období	341
Celkem	1 290



Pasiva

A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	41 132
	Stav k 31.12.2015	39 798

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016
Základní kapitál	36 600
Nerozdělený zisk minulých let	3 197
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	1 335
Celkem	41 132

A.I. Základní kapitál

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Celkem	Nesplaceno	Datum splatnosti
Zaknihované akcie na majitele	335 523	0,06	20 131		
Zaknihované akcie na majitele	274 477	0,06	16 469		
Celkem	610 000	0	36 600	0	-

* Pohyby ve vlastním kapitálu

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny ve Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

B./C. Cizí zdroje

B. Rezervy

* Ostatní rezervy

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	870
	Stav k 31.12.2015	220



C. Závazky**C.I. Dlouhodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	44 000
	Stav k 31.12.2015	0

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	44 000
Celkem	44 000

*** Přehled dlouhodobých půjček mimo bankovní úvěry**

Věřitel, úrok Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
BGM Holding a.s. pevná úroková sazba, nezajištěná	Konečný stav	56 000
CZK, 2021	Krátkodobá část	12 000
Celkem		56 000
Krátkodobá část		12 000
Celkem		44 000

C.II. Krátkodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	109 294
	Stav k 31.12.2015	173 593

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016
Závazky k úvěrovým institucím	48 708
Krátkodobé přijaté zálohy	1 755
Závazky z obchodních vztahů	28 733
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	20 000
Závazky - ostatní	10 098
Celkem	109 294



* **Přehled závazků k úvěrovým institucím**

Věřitel, úrok Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
banka, 1M PRIBOR + marže banky	Počáteční stav	15 022
CZK, 2017, regulovaný kontokorentní úvěr	Konečný stav	13 308
banka, 1M EURIBOR + marže banky	Počáteční stav	35 948
CZK, 2017, regulovaný kontokorentní úvěr	Konečný stav	35 400
Celkem		48 708

Závazek	Částka	Způsob zajištění
banka	48 708	Zastaveny pohledávky za vybranými odběrateli dle smlouvy č.14/99-712/002/99 a dle smlouvy č.251/99-712/002/99. Zástavní právo k nemovitostem č.293/02-712/002/99, Smlouva o zajišťovacím převodu vlastnického práva č.292/01-712/002/99, Zástavní právo k vybraným movitým věcem, uzavřená formou notářského zápisu, postoupené zásoby dle NZ 487/2009, biancosměnka, zástava ochranné známky dle smlouvy 618/09-712/002/99

* **Přehled krátkodobých půjček mimo bankovní úvěry**

Věřitel, úrok Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
právnícká osoba , pevná úroková sazba	Počáteční stav	5 000
CZK, 31.12.2017	Konečný stav	5 000
BGM Holding a.s. 1-3,5% p.a.	Počáteční stav	48 968
CZK, 2017	Konečný stav	8 000
Celkem		13 000
Krátkodobá část	(C.I.)	12 000
Celkem		25 000

* **Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016
Závazky k zaměstnancům	2 709
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 660
Stát - daňové závazky a dotace	459
Jiné závazky	5 270
Celkem	10 098



D. Časové rozlišení pasiv

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	66
	Stav k 31.12.2015	44
Položka rozvahy		Stav k 31.12.2016
Výnosy příštích období		66
Celkem		66



Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	166 383
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	174 431

A.1 Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	3 222
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	1 623
Náklady	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	2 369
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	1 017

A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	79 735
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	94 051

A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	14 825
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	14 360

B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	1 804
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	-3 678

C. Aktivace (-)

	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	-505
--	-------------------------------------	------



D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	59 903
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	59 098

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zaměstnanci - mzdové náklady	165	165	43 741	43 257
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	4	4	1 673	1 586
z toho statutární orgány, jednatele - odměny	5	5	1 500	1 500
z toho dozorčí orgány - odměny	3	3	660	645
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			14 834	14 609
Ostatní náklady			1 328	1 232
Celkem	168	168	59 903	59 098

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	7 616
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	4 540

Skupina	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	8 022	7 370
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-125	433
Úpravy hodnot zásob	-330	-857
Úpravy hodnot pohledávek	49	-2 406
Celkem	7 616	4 540

III. Ostatní provozní výnosy

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	16 611
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	14 020

Druh výnosu	Stav k 31.12.2016
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 091
Tržby z prodaného materiálu	295
Jiné provozní výnosy	13 225
Celkem	16 611

Jiné provozní výnosy jsou tvořeny zejména výnosem z postoupených pohledávek.



F. Ostatní provozní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	14 956
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	17 376

Druh nákladu	Stav k 31.12.2016
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	318
Zůstatková cena prodaného materiálu	172
Daně a poplatky z provozní činnosti	646
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-286
Jiné provozní náklady	14 106
Celkem	14 956

Jiné provozní náklady jsou tvořeny zejména náklady na postoupené a odepsané pohledávky.

**VI. -
VII. Ostatní finanční výnosy**

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	75
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	2 513

Druh výnosu	Stav k 31.12.2016
Ostatní finanční výnosy	75
Celkem	75

J.- K. Nákladové úroky a podobné náklady, Ostatní finanční náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	3 748
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	4 139

Druh nákladu	Stav k 31.12.2016
Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 635
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 629
Ostatní finanční náklady	484
Celkem	3 748

L. Daň z příjmů*** Rozbor odložené daně**

O odložené daňové pohledávce nebylo z principu opatrnosti účtováno.



TOS Svitavy, a.s.

IČ: 15034020

Předměstí, 568 02 Svitavy, Říční 2269/1D

ROZBOR MAJETKU
za období od 1.1.2016 do 31.12.2016
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách				Vývoj oprávek a opravných položek				Netto		
	Stav k 31.12.2015	Přívůsky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Přívůsky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
B.I.2.1.	2 128	581			2 704	1 838	309			2 147	285
B.I.2.2.	213				213	207	6			213	6
B.I.	2 336	581	0	0	2 917	2 045	315	0	0	2 360	291
B.II.1.1.	5 712	87		80	5 719	758			10	748	4 954
B.II.1.2.	174 617	121	248	497	174 489	109 016	5 686		497	114 205	65 601
B.II.2.	174 715	1 410		1 219	174 906	168 865	1 742		1 219	169 388	5 650
B.II.4.3.	3 321			3 321	3 321	2 951	205			3 156	370
B.II.5.1.	2 400			2 400	2 400					0	0
B.II.5.2.	337	1 302	-248		1 391					0	337
B.II.	358 702	5 320	0	1 796	362 226	281 590	7 633	0	1 726	287 497	77 112
B.III.5.	24				24	24				24	0
B.III.	24	0	0	0	24	24	0	0	0	24	0
Celkem	361 062	5 901	0	1 796	365 167	283 659	7 948	0	1 726	289 881	77 403

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.1. - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

B.I.1.1. - Pozemky

B.I.1.2. - Stavby

B.I.2.2. - Ostatní ocenitelná práva

B.I.3. - Goodwill

B.I.4. - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.5.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek

B.II.1.1. - Pozemky

B.II.1.2. - Stavby

B.II.2. - Hmotné movité věci a jejich soubory

B.II.3. - Oceňovací rozdíly k nabytému majetku

B.II.4.1. - Páštletské celky trvalých porostů

B.II.4.2. - Dospělá zvířata a jejich skupiny

B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek

B.II.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek

B.III.1. - Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba

B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba

B.III.3. - Podíly - podstatný vliv

B.III.4. - Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv

B.III.5. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

B.III.6. - Zápůjčky a úvěry - ostatní

B.III.7.1. - Jiný dlouhodobý finanční majetek

B.III.7.2. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek



Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a propojenými osobami

Rok: 2016

	Obchodní jméno	IČO
Osoba ovládaná:	TOS Svitavy, a.s.	15034020
Osoba ovládající:	B.G.M. holding, a.s.	43873871

Propojené osoby :

B.G.M. Managers, s.r.o.	25055143
B.G.M. Capital, a.s.	43873863
Šmeral Brno, a.s.	46346139
Elektro Sochor spol. s r.o.	60723173
GASTRO FACTOR s.r.o.	60722215
MODELÁRNA s.r.o.	60736780
SCO-TRADE s.r.o.	26925532
Šmeral Iberica, S.A.	Španělsko
TRADE B.G.M. a.s.	26155681
QBBK Vietnam	Vietnam
TANEX, akciová společnost	00013641
WICO B.G.M., a.s.	61538655
B.G.M Consulting, spol. s r.o.	60707674
Bohemia Konzult, spol. s r.o.	48582760
RUSTOS TRADE s.r.o.	25617885
AQUA SPOL, spol.s r.o.	45307679
T.I.S.C. akciová společnost	26705028
Háje Real, s.r.o.	27877621
CZECH GROUP SA s.r.o.	25615190
Hotel Smaragd	43873863
B.G.M. EXPORT	29039967
Východočeské byty s.r.o.	24655571

TOS Svitavy a. s. je samostatná akciová společnost v rámci skupiny BGM a rozhoduje samostatně svými orgány a managementem.

Vztahy a vzájemná plnění ovládané osoby s výše uvedenými osobami v průběhu roku 2016

1. Smlouvy r. 2016

B.G.M. holding

- smlouva o postoupení pohledávek s firmou TRENS Trenčín
- smlouva o postoupení pohledávek s firmou SOMA Lanškroun
- smlouva o postoupení pohledávek s firmou Strojírna Tyc

- smlouva o úvěru z 18.1.2016
- smlouva o úvěru z 11.2.2016
- smlouva o zápůjčce z 28.4.2016
- smlouva o zápůjčce z 3.8.2016

- smlouva o upsání akcií z 26.1.2016

2. Ostatní plnění

B.G.M. Holding - fakturoval úroky
- fakturoval pojistné
- fakturoval DPH

B.G.M. Managers – fakturoval na základě dohody o dočasném přidělení zaměstnanců
- TOS Svitavy fakturoval za nájemné

TISC - TOS Svitavy fakturoval za kooperaci

ŠMERAL Brno - fakturoval za materiál
- TOS Svitavy fakturoval za kooperaci

B.G.M. EXPORT - fakturoval přepravné

3. Nebyly učiněny žádné úkony na popud a nebo v zájmu ovládající osoby.

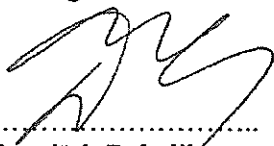
4. Jiné právní úkony: žádné

5. Ostatní opatření: žádné

6. Případná újma: újma ovládané osobě nevznikla, vzájemné vztahy byly založeny na cenách obvyklých na trhu v době vzniku vztahu

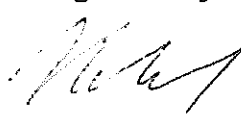
Ve Svitavách 31.3.2017

za statutární orgán ovládané osoby



ing. František Dokulil

za statutární orgán ovládající osoby



ing. Jan Halouska