

***TOS Svitavy, a.s.***

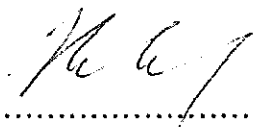
***Výroční zpráva za rok 2017***

**OBSAH :**

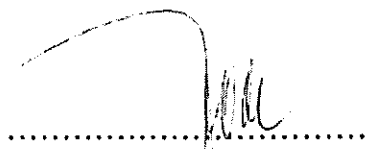
Úvod

1. Identifikace společnosti
2. Předmět podnikání společnosti
3. Podnikatelská činnost a finanční situace v roce 2017
4. Předpokládaný vývoj a cíle příštího období
5. Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne
6. Přílohy - zpráva auditora za r. 2017  
- zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za r. 2017

Výroční zpráva byla sestavena dne 17. 5. 2018



.....  
Ing. Jan Halouska  
předseda představenstva



.....  
Ing. Oldřich Jachan  
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%). Od roku 1996 má majoritní podíl ve společnosti akciová společnost B.G.M. holding a.s.

TOS Svitavy jak v tuzemsku, tak v zahraničí reprezentují dva vlastní produkty, a to dřevoobráběcí stroje a mechanická sklířidla. Kvalita produktů a schopnost reagovat na individuální požadavky zákazníků jsou základní prioritou firmy, jejímž plněním si firma vytváří podmínky pro udržení významné pozice na trhu v České republice i v zahraničí.

Zkušenosti kvalifikovaného personálu zejména v oboru dřevoobráběcích strojů firma zhodnocuje v konstrukční a technologické přípravě a následné výrobě ocelových svařovaných a obráběných konstrukcí (včetně nerezových konstrukcí) jak pro tuzemské tak i významné zahraniční zákazníky. Tento obor svým nárůstem v posledních obdobích významně přispívá ke zvýšení efektivnosti a finanční stability firmy.

## **1. Identifikace společnosti**

### **1.1 Základní údaje o společnosti**

**1.1.1 Obchodní jméno společnosti**

TOS Svitavy, a.s.

**1.1.2 Identifikační číslo**

150 34 020

**1.1.3 Adresa**

Říční 2269/1d, 568 02 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**

Základní kapitál společnosti ve výši 36 600 000 Kč tvoří 610.000 ks akcií ve jmenovité hodnotě 60,- Kč.

**1.1.7 Počet zaměstnanců**

156

**1.1.8 Jmenovitá hodnota akcie**

60 Kč

**1.1.9 Vyplacené dividendy**

v roce 2017	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. Martina Rusňáková	člen
Ing. Oldřich Jachan	člen

Členové dozorčí rady :

Ing. Martin Adamec	předseda
--------------------	----------

Luboš Stodola	člen
Ing. Mgr. Jana Adamcová	člen

Generální ředitel společnosti :

Ing. František Dokulil do 30. 6. 2017 – absolvent VŠE Praha, nebyl trestán, nevykonává jinou podnikatelskou činnost

Ing. Oldřich Jachan od 1. 07. 2017 – absolvent VUT Brno, nebyl trestán, nevykonává jinou podnikatelskou činnost

### ***1.3 Údaje o finanční situaci***

Auditované hospodářské výsledky roku 2017 (viz příloha)

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

Celkové pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2017 činí 19.168 tis. Kč, z toho po splatnosti 6.002 tis. Kč. Závazky z obchodních vztahů celkem k 31.12.2017 klesly na 22.865 tis. Kč, z toho po lhůtě splatnosti 9.862 tis. Kč.

### ***1.4 Účast na podnikání jiných osob***

není

### ***1.5 Účast na podnikání společnosti***

Větší než 10% podíl na hlasovacích právech

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 v oboru dřevoobráběcích strojů je realizace komplexního řešení vybavení pilnic, počínaje manipulační technikou, rozmítacími uzly, krátícími a omítacími uzly, které přináší zákazníkům významné úspory personálních nákladů.

V oboru rotačního upínacího nářadí (mechanických sklíčidel) je hlavním cílem společnosti dokončení programu unifikace a spolu s investicemi do modernizace technologického vybavení zvýšení produktivity práce. Toto je nezbytným předpokladem pro zvýšení produkční schopnosti výroby.

V oblasti kooperací je cílem rozšířit počet zákazníků spolupracujících na dlouhodobé bázi.

Investice provedené v posledních čtyřech letech v mil. Kč:

Investice	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Technologie	0	0,5	4,0	5,9
Stavby	1,6	2,4	1,9	0,1
Výpočetní technika	0	0,1	0	0,9
Dopravní technika	0	0,2	0,7	2,5
Ostatní	0,2	0,5	0	0
<b>Celkem</b>	<b>1,8</b>	<b>3,7</b>	<b>6,6</b>	<b>9,4</b>

## Rozdělení činností dle druhů :

struktura prodeje v posledních třech letech v mil. Kč			
	2015	2016	2017
• dřevobráběcí stroje vč. ND	42,2	45,5	52,2
• kooperace	11,5	8,4	9,8
• rotační upínací nářadí	74,5	73,2	68,4
• nové kooperační výroby	39,5	35,0	29,1
• obchodní zboží ( převážně dřevobráběcí stroje )	1,6	3,2	2,4
• ostatní ( tepel. energie, služby, nástrojárna )	6,6	4,0	2,8
	2015	2016	2017
podíl jednotlivých trhů na obratu			
• dřevobráběcí stroje			
tuzemsko	31,0 %	27,0 %	43,0 %
export	69,0 %	73,0 %	57,0 %
z exportu			
Maďarsko	0,2 %	14,8 %	3,9 %
Slovensko	19,0 %	23,1 %	32,5 %
Polsko	71,6 %	57,6 %	52,5 %
ostatní	9,2 %	4,5 %	11,1 %
• rotační upínací nářadí			
tuzemsko	44,3 %	51,8 %	49,4 %
export	55,7 %	48,2 %	50,6 %
z exportu			
USA	23,0 %	8,7 %	6,4 %
Velká Británie	25,0 %	35,8 %	34,4 %
Slovensko	10,6 %	10,1 %	8,5 %
Itálie	0,2 %	4,4 %	3,9 %
Francie	2,4 %	2,1 %	1,5 %
Turecko	4,4 %	9,3 %	11,9 %
Rakousko	0,2 %	1,8 %	2,1 %
Německo	5,0 %	7,7 %	7,3 %
Maďarsko	7,9 %	8,9 %	9,1 %
ostatní	21,3 %	11,2 %	14,9 %
• nové kooperační výroby			
tuzemsko	7,3 %	23,6 %	26,2 %
export (Francie)	52,7 %	76,4 %	73,8 %

Prodej dřevoobráběcích strojů je zajišťován v tuzemsku přímo. Prodej do zahraničí mimo kooperační vztahy je zajišťován prostřednictvím zástupců v jednotlivých teritoriích.

Prodej sklíčidel je v tuzemsku zajišťován jak přímo, tak prostřednictvím velkoobchodních organizací. Export je realizován prostřednictvím obchodních firem působících na trhu s nářadím. Část exportu ve výši cca 30% 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 2017 v průměru 156 zaměstnanců, průměrný výdělek dosáhl hodnotu 24.600,- Kč . Osobní náklady přitom tvoří asi 32 % 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.

## **2.3 Ekologie**

Ekologii a životnímu prostředí byla věnována trvalá pozornost. Likvidace odpadů byla prováděna v souladu s platnou legislativou prostřednictvím autorizovaných firem.

Povinnosti dané právními předpisy byly v roce 2017 plněny.

## **2.4. Výzkum a vývoj**

V roce 2017 byla zahájen vývoj dalšího uzlu pro vybavení pilnic, konkrétně potom omítací pily. Prototyp omítací pily po stránce mechanické byl v závěru roku 2017 představen na veletrhu WOOD-TEC 2017. V roce 2018 bude dokončena konstrukce elektrické výzbroje stroje, stroj projde jednak zátěžovými zkouškami a dále potom předepsaným zkouškami. V roce 2017 byla rovněž zahájena racionalizace rozmítací pily PWR421, která přinese jednak úsporu výrobních nákladů ale i zvýšení užitných vlastností pro zákazníky. Poznatky získané z tohoto řešení budou dále aplikovány na další typy rozmítacích pil.

Stejně jako rok 2016 tak i rok 2017 potvrdil správnost rozhodnutí, věnovat pozornost manipulační technice pro pilařské provozy. Zákazníkům, kteří se rozhodli k nasazení manipulační techniky přináší tato řešení významné úspory v personálních nákladech. Návratnost vynaložených investic přitom nepřekračuje 24 měsíců.



### 3. Podnikatelská činnost a finanční situace v roce 2017

Cíle stanovené podnikatelským záměrem na rok 2017 nebyly bezezbytku splněny.

#### 3.1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb – hodnocení dle produktů:

##### Dřevoobráběcí stroje

Plán tržeb za stroje a manipulační techniku, včetně náhradních dílů byl splněn na 102%. V meziročním srovnání potom došlo k nárůstu obrátu o 6,6 mil. Kč. Na tomto pozitivním vývoji se výrazně podílí prodej manipulační techniky v rámci dodávky komplexních řešení pilnic. Významně se tím změnil i poměr mezi prodejem na tuzemském trhu oproti exportu ve prospěch tuzemského prodeje.

V tomto produktu však nebylo dosahováno plánované rentability, proto byl ve druhém pololetí roku 2017 zahájen projekt „racionalizace dřevoobráběcích strojů“ jehož přínosy ovlivní hospodaření v roce 2018.

Produkt	Tržby Vlastní výrobky Služby Zboží	Tržby 2017 Plán (TCZK)	Tržby 2017 Skutečnost (TCZK)
Dřevoobráběcí stroje	Stroje a manipulační technika	42 000	44 096
	Náhradní díly	9 200	8 068
	Tržby za vlastní výrobky	51 200	<b>52 164</b>
	Služby	1 200	1 220
	Zboží	3 000	2 307
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	<b>55 400</b>	<b>55 691</b>

##### Skřídla

Prodej skřídel byl limitován především produkční schopností výroby, kde se firma potýká s nedostatkem kvalifikovaného personálu. Přestože plánované tržby byly splněny na 90%, lze tento výsledek hodnotit pozitivně vzhledem k naplnění plánu stavu zaměstnanců pouze na 80%. V meziročním srovnání potom došlo k poklesu tržeb o 4,8 mil. Kč.

V obchodní oblasti došlo v závěru roku k systémové úpravě slev poskytovaných velkoobchodním organizacím.

Produkt	Tržby Vlastní výrobky Služby Zboží	Tržby 2017 Plán (TCZK)	Tržby 2017 Skutečnost (TCZK)
Skřídla	Skřídla (vlastní výrobky)	75 500	68 364
	Služby	600	646
	Zboží	100	75
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	<b>76 200</b>	<b>69 085</b>

### Nové výroby

Při sestavování plánu na rok 2017 byly zohledněny záměry v rozšíření výrobní spolupráce s dalšími firmami ve skupině ANDRITZ, které však nebyly naplněny. V meziročním srovnání naopak došlo k poklesu tržeb o 5,2 mil. Kč.

Produkt	Tržby Vlastní výroby Služby Zboží	Tržby 2017 Plán (TCZK)	Tržby 2017 Skutečnost (TCZK)
Nové výroby	Andritz	33 800	20 474
	Ostatní nové výroby	14 300	7 631
	Služby	0	-1 367
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	<b>48 100</b>	<b>26 738</b>

### Kooperace

Podnikatelský záměr v oblast kooperací byl prakticky naplněn. Plán 10 mil. Kč byl splněn na 98,5% při meziročním nárůstu tržeb o 1,4 mil. Kč.

#### 3.2 Efektivnost hospodaření a finanční situace

Efektivnost hospodaření byla vedle nenaplnění plánovaných tržeb negativně ovlivněna vývojem kurzu CZK vůči EUR. I přes zajištění kurzového rizika prostřednictvím forwardů měl vývoj kurzu negativní dopad na výsledek hospodaření cca 1,5 mil. Kč.

Další negativní vliv na hospodaření společnosti měl stav na trhu práce. Pro zajištění stability pracovního kolektivu bylo realizováno zvýšení výdělků, které se odrazilo i při poklesu stavu zaměstnanců v nárůstu mzdových nákladů o 0,5 mil. Kč.

I přes uvedená negativa skončilo hospodaření společnosti s kladným výsledkem ve výši 306 tis. Kč. To umožnilo jednak realizovat investice v úrovni 9,4 mil. Kč a dále významně změnit strukturu závazků při jejich celkovém poklesu, což přispělo ke zvýšení finanční stability firmy.

**4. Předpokládaný vývoj a cíle příštího období**

Podnikatelský záměr roku 2018 v sortimentu vlastních produktů reaguje na současný vývoj na trzích při zohlednění produkční schopnosti firmy. Cíle stanovené ve zvýšení efektivity vlastní produkce (snížení pracnosti) potom vytváří předpoklad pro navýšení objemu kooperací.

Základní parametry podnikatelského záměru v členění dle organizační struktury společnosti platné k 1. 1. 2018:

**TRŽBY ZA VLASTNÍ VÝROBKY, SLUŽBY, ZBOŽÍ - PLÁN 2018**

Produkt	Tržby Vlastní výroby Služby Zboží	Tržby 2017 Skutečnost (1CZK)	Tržby 2018 Plán (1CZK)
Dřevoobráběcí stroje	Stroje a manipulační technika	44 096	45 000
	Náhradní díly	8 068	8 500
	Tržby za vlastní výroby	52 164	53 500
	Služby	1 220	1 300
	Zboží	2 307	3 000
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	<b>55 691</b>	<b>57 800</b>
Sklířidla	Sklířidla (vlastní výroby)	68 364	68 300
	Služby	646	650
	Zboží	75	100
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	<b>69 085</b>	<b>69 050</b>
Nové výroby	Andritz	20 474	22 500
	Ostatní nové výroby	7 631	8 500
	Služby	-1 367	0
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	<b>26 738</b>	<b>31 000</b>
<b>Kooperace</b>		<b>9 847</b>	<b>13 200</b>
<b>Tržby za vlastní výroby - hlavní činnost</b>		<b>158 480</b>	<b>167 000</b>
<b>Tržby za služby - hlavní činnost</b>		<b>502</b>	<b>950</b>
<b>Tržby za služby - ostatní</b>		<b>2 334</b>	<b>1 920</b>
<b>Tržby za zboží</b>		<b>2 382</b>	<b>3 100</b>
<b>TOS - TRŽBY CELKEM</b>		<b>163 698</b>	<b>172 970</b>

Podnikatelský záměr v roce 2018 počítá stejně jako v roce 2017 s růstem obrátu v oboru kooperační výroby. Potenciál růstu má i obor dřevaobráběcích strojů především v oblasti dodávek výrobních linek a manipulační techniky. Tento segment trhu však může v některých obdobích negativně ovlivnit dotační politika státu.

Prodej sklíčidel bude stejně jako v minulých letech limitován produkční kapacitami firmy a to jak z pohledu zajištění kvalifikovaného personálu tak z pohledu provozní schopnosti klíčových technologií.

Plánované vyrovnané hospodaření společnosti v roce 2018 potom umožní realizovat potřebné investice do technologií a staveb při zajištění finanční stability firmy.

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

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem s negativním dopadem do finanční stability firmy.

### **6. Přílohy**

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

**TOS Svitavy, a.s.**

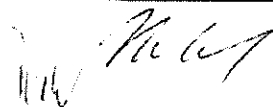
**Datum sestavení: 17.5.2018**



Statutární orgán:

Ing. Jan Hafouska

Ing. Oldřich Jachan



Řádek	Běžné období			Minulé období Netto
	Brutto	Korekce	Netto	
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>506 713</b>	<b>-313 316</b>	<b>193 397</b>	<b>195 362</b>
<b>B. Dlouhodobý majetek</b>	<b>365 314</b>	<b>-293 051</b>	<b>72 263</b>	<b>75 286</b>
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	3 400	-2 853	547	557
2 Ocenitelná práva	3 400	-2 853	547	557
1 Software	3 187	-2 640	547	557
2 Ostatní ocenitelná práva	213	-213	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek	361 890	-290 174	71 716	74 729
1 Pozemky a stavby	176 528	-117 558	58 970	65 255
1 Pozemky	5 083	-748	4 335	4 971
2 Stavby	171 445	-116 810	54 635	60 284
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	179 914	-169 298	10 616	5 518
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 321	-3 318	3	165
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 321	-3 318	3	165
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 127	0	2 127	3 791
1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	868		868	2 400
2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 259		1 259	1 391
III. Dlouhodobý finanční majetek	24	-24	0	0
5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	24	-24	0	0
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>140 019</b>	<b>-20 265</b>	<b>119 754</b>	<b>118 786</b>
I. Zásoby	108 117	-12 587	95 530	95 010
1 Materiál	18 039	-2 186	15 853	14 432
2 Nedokončená výroba a polotovary	59 882	-2 656	57 226	57 392
3 Výrobky a zboží	30 045	-7 745	22 300	23 152
1 Výrobky	25 858	-6 017	19 841	20 104
2 Zboží	4 187	-1 728	2 459	3 048
5 Poskytnuté zálohy na zásoby	151		151	34
II. Pohledávky	31 648	-7 678	23 970	23 340
2 Krátkodobé pohledávky	31 648	-7 678	23 970	23 340
1 Pohledávky z obchodních vztahů	29 346	-7 678	21 668	21 588
4 Pohledávky - ostatní	2 302	0	2 302	1 752
3 Stát - daňové pohledávky	521		521	794



Řádek	Běžné období			Minulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	146		146	295
6 Jiné pohledávky	1 635		1 635	663
<b>IV. Peněžní prostředky</b>	<b>254</b>	<b>0</b>	<b>254</b>	<b>436</b>
1 Peněžní prostředky v pokladně	59		59	57
2 Peněžní prostředky na účtech	195		195	379
<b>D. Časové rozlišení aktiv</b>	<b>1 380</b>	<b>0</b>	<b>1 380</b>	<b>1 290</b>
1 Náklady příštích období	35		35	13
2 Komplexní náklady příštích období	1 209		1 209	936
3 Příjmy příštích období	136		136	341



Řádek	Běžné období	Minulé období
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>193 397</b>	<b>195 362</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>41 438</b>	<b>41 132</b>
I. Základní kapitál	36 600	36 600
1 Základní kapitál	36 600	36 600
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	4 532	3 197
1 Nerozdělený zisk minulých let	4 532	3 197
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	306	1 335
<b>B. + C. Cizí zdroje</b>	<b>151 901</b>	<b>154 164</b>
<b>B. Rezervy</b>	<b>2 114</b>	<b>870</b>
4 Ostatní rezervy	2 114	870
<b>C. Závazky</b>	<b>149 787</b>	<b>153 294</b>
I. Dlouhodobé závazky	51 074	44 000
2 Závazky k úvěrovým institucím	1 074	0
6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	50 000	44 000
II. Krátkodobé závazky	98 713	109 294
2 Závazky k úvěrovým institucím	47 851	48 708
3 Krátkodobě přijaté zálohy	150	1 755
4 Závazky z obchodních vztahů	25 106	28 733
6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	14 000	20 000
8 Závazky - ostatní	11 606	10 098
3 Závazky k zaměstnancům	2 794	2 709
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 668	1 660
5 Stát - daňové závazky a dotace	405	459
6 Dohadné účty pasivní	1 466	0
7 Jiné závazky	5 273	5 270
<b>D. Časově rozlišení pasív</b>	<b>58</b>	<b>66</b>
2 Výnosy příštích období	58	66





TOS Svitavy, a.s.

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

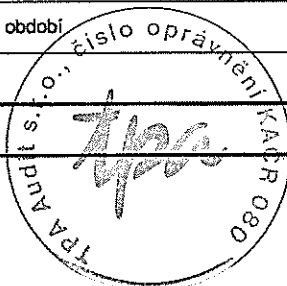
IČ: 15034020

Předměstí, 568 02 Svitavy, Říční 2269/1D

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	161 316	166 383
II. Tržby za prodej zboží	2 382	3 222
A. Výkonová spotřeba	94 802	96 929
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	1 633	2 369
2 Spotřeba materiálu a energie	76 193	79 735
3 Služby	16 976	14 825
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-239	1 804
C. Aktivace (-)	-4	0
D. Osobní náklady	60 584	59 903
1 Mzdové náklady	44 295	43 741
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	16 289	16 162
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 935	14 834
2 Ostatní náklady	1 354	1 328
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	10 399	7 616
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	8 698	7 699
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	8 813	7 824
2 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-115	-125
2 Úpravy hodnot zásob	1 549	-330
3 Úpravy hodnot pohledávek	152	247
III. Ostatní provozní výnosy	17 514	16 611
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	5 221	3 091
2 Tržby z prodaného materiálu	200	295
3 Jiné provozní výnosy	12 093	13 225
F. Ostatní provozní náklady	15 528	14 956
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	767	318
2 Zůstatková cena prodaného materiálu	58	172
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	495	646
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	971	-286
5 Jiné provozní náklady	13 237	14 106
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	<b>142</b>	<b>5 008</b>



Řádek	Běžné období	Minulé období
J. Nákladové úroky a podobné náklady	3 260	3 264
1 Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 677	1 635
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 583	1 629
VII. Ostatní finanční výnosy	5 082	75
K. Ostatní finanční náklady	1 658	484
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	<b>164</b>	<b>-3 673</b>
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	<b>306</b>	<b>1 335</b>
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	<b>306</b>	<b>1 335</b>
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	186 294	186 291



TOS Svitavy, a.s.

IČ: 15034020

Předměstí, 568 02 Svitavy, Říční 2269/1D

PŘEHLED  
O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	436	207
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	306	1 335
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	10 449	8 758
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	8 813	7 824
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	2 830	443
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	1 586	-207
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	1 244	650
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-4 454	-2 773
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	3 260	3 264
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	3 260	3 264
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	10 755	10 093
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-11 398	-43 663
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	1 628	-7 389
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-10 957	-39 902
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	-2 069	3 628
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-643	-33 570
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-3 013	-6 996
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-3 656	-40 566
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-6 321	-6 414
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 721	3 209
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 600	-3 205
C.1. Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	7 074	44 000
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	7 074	44 000
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-182	229
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	254	436



**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017  
v celých tisících CZK

TOS Svitavy, a.s.

IČ: 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	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2015	36 600	0	0	0	1 508	0	1 680	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
<b>Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	36 600	0	0	0	0	0	4 532	41 132
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	306	306
Výsledek hospodaření za běžné období							306	306
<b>Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	36 600	0	0	0	0	0	4 838	41 438



# PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

**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 dřevoobráběcích 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	85,2

## 1.2 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	60
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>191</b>	<b>191</b>

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

## 1.3 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.

### 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.

- dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn hodnotou zahrnující přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

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 úplatu 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 vykázáný 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.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány 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 zahrnovaných 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 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladní hotovost a peníze na cestě	59	57
Účty v bankách	195	379
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>254</b>	<b>436</b>

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



## Aktiva

### 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 31.12.2017	547
	Stav k 31.12.2016	557
<b>Položka rozvahy</b>		<b>Netto hodnota k 31.12.2017</b>
Software		547
<b>Celkem</b>		<b>547</b>

#### B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	71 716
	Stav k 31.12.2016	74 729
<b>Položka rozvahy</b>		<b>Netto hodnota k 31.12.2017</b>
Pozemky		4 335
Stavby		54 635
Hmotné movité věci a jejich soubory		10 616
Jiný dlouhodobý hmotný majetek		3
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		868
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		1 259
<b>Celkem</b>		<b>71 716</b>

#### \* Opravné položky - vývoj

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2017
Pozemky	748			748
Stavby	7 173		115	7 058
<b>Celkem</b>	<b>7 921</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>7 806</b>



**C. Oběžná aktiva****C.I. Zásoby**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	95 530
	Stav k 31.12.2016	95 010

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Materiál	15 853
Nedokončená výroba a polotovary	57 226
Výrobky	19 841
Zboží	2 459
Poskytnuté zálohy na zásoby	151
<b>Celkem</b>	<b>95 530</b>

**C.II. Pohledávky****C.II.2. Krátkodobé pohledávky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	23 970
	Stav k 31.12.2016	23 340

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Pohledávky z obchodních vztahů	21 668
Pohledávky - ostatní	2 302
<b>Celkem</b>	<b>23 970</b>

**\* Krátkodobé pohledávky - ostatní**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Stát - daňové pohledávky	521
Krátkodobé poskytnuté zálohy	146
Jiné pohledávky	1 635
<b>Celkem</b>	<b>2 302</b>

**\* Opravné položky - vývoj**

Skupina	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Celková opravná položka	-7 678	-7 526
<b>Celkem</b>	<b>23 970</b>	<b>23 340</b>



**C.IV. Peněžní prostředky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	254
	Stav k 31.12.2016	436

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Peněžní prostředky v pokladně	59
Peněžní prostředky na účtech	195
<b>Celkem</b>	<b>254</b>

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

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	1 380
	Stav k 31.12.2016	1 290

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Náklady příštích období	35
Komplexní náklady příštích období	1 209
Příjmy příštích období	136
<b>Celkem</b>	<b>1 380</b>



## Pasiva

### A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	41 438
	Stav k 31.12.2016	41 132

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Základní kapitál	36 600
Nerozdělený zisk minulých let	4 532
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	306
<b>Celkem</b>	<b>41 438</b>

#### A.I. Základní kapitál

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

#### \* 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 31.12.2017	2 114
	Stav k 31.12.2016	870



**C. Závazky****C.I. Dlouhodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	51 074
	Stav k 31.12.2016	44 000

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Závazky k úvěrovým institucím	1 074
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	50 000
<b>Celkem</b>	<b>51 074</b>

**\* Přehled závazků k úvěrovým institucím**

Věřitel Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
Leasingové společnosti, pevná úroková sazba	<b>Konečný stav</b>	<b>1 333</b>
CZK 2020 a 2022	Krátkodobá část	259
<b>Celkem</b>		<b>1 333</b>
	Krátkodobá část	259
<b>Dlouhodobá část</b>		<b>1 074</b>

Závazek	Částka	Způsob zajištění
Leasingové společnosti	1 333	zajištění převodu vlastnického práva

**\* Přehled dlouhodobých půjček mimo bankovní úvěry**

Věřitel Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
BGM Holding a.s. pevná úroková sazba, nezajištěná	<b>Počáteční stav</b>	<b>56 000</b>
CZK, 2021	z toho krátkodobá část	12 000
	<b>Konečný stav</b>	<b>50 000</b>
<b>Celkem</b>		<b>50 000</b>

**\* Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Od 1 do 5 let do splatnosti	51 074	44 000
<b>Celkem</b>	<b>51 074</b>	<b>44 000</b>



**C.II. Krátkodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	98 713
	Stav k 31.12.2016	109 294

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Závazky k úvěrovým institucím	47 851
Krátkodobé přijaté zálohy	150
Závazky z obchodních vztahů	25 106
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	14 000
Závazky - ostatní	11 606
<b>Celkem</b>	<b>98 713</b>

\* **Přehled závazků k úvěrovým institucím**

Věřitel Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
banka, 1M PRIBOR + marže banky	Počáteční stav	13 308
CZK, 2018, regulovaný kontokorentní úvěr	Konečný stav	14 359
banka, 1M EURIBOR + marže banky	Počáteční stav	35 400
CZK, 2018, regulovaný kontokorentní úvěr	Konečný stav	33 233
<b>Celkem</b>		<b>47 592</b>
Krátkodobá část	(C.I)	259
<b>Krátkodobá část celkem</b>		<b>47 851</b>

Závazek	Částka	Způsob zajištění
banka	47 592	zajišťovací postoupení pohledávek, zastavené nemovitosti, vlastní blankosměna vystavená dlužníkem TOS Svitavy a.s. k úvěrové lince a k treasury lince, zástava ochranné známky dle smlouvy o zřízení zástavního práva k ochranné známce, zástava movitých věcí - zásoby materiálu, nedokončené výroby a hotových výrobků divize sklídel a dřevostrojů formou notářského zápisu

\* **Přehled krátkodobých půjček mimo bankovní úvěry**

Věřitel Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
právnícká osoba , pevná úroková sazba	Počáteční stav	5 000
CZK, 31.12.2017	Konečný stav	5 000
<b>Celkem</b>		<b>5 000</b>





\* **Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Závazky k zaměstnancům	2 794
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 668
Stát - daňové závazky a dotace	405
Dohadné účty pasivní	1 466
Jiné závazky	5 273
<b>Celkem</b>	<b>11 606</b>

**D. Časové rozlišení pasiv**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	58
	Stav k 31.12.2016	66

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Výnosy příštích období	58
<b>Celkem</b>	<b>58</b>



## Výkaz zisku a ztráty

### I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	161 316
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	166 383

### II. Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	2 382
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	3 222
Náklady	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	1 633
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	2 369

### A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	76 193
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	79 735

### A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	16 976
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	14 825

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

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	-239
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	1 804

### C. Aktivace (-)

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	-4
----------	-------------------------------------	----



**D. Osobní náklady**

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	60 584
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	59 903

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zaměstnanci - mzdové náklady	150	165	44 295	43 741
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	4	4	1 787	1 673
z toho statutární orgány, jednatelé - odměny	5	5	1 500	1 500
z toho dozorčí orgány - odměny	3	3	660	660
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			14 935	14 834
Ostatní náklady			1 354	1 328
<b>Celkem</b>	<b>150</b>	<b>165</b>	<b>60 584</b>	<b>59 903</b>

**E. Úpravy hodnot v provozní oblasti**

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	10 399
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	7 616

Skupina	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	8 813	7 824
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-115	-125
Úpravy hodnot zásob	1 549	-330
Úpravy hodnot pohledávek	152	247
<b>Celkem</b>	<b>10 399</b>	<b>7 616</b>

**III. Ostatní provozní výnosy**

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	17 514
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	16 611

Druh výnosu	Stav k 31.12.2017
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	5 221
Tržby z prodaného materiálu	200
Jiné provozní výnosy	12 093
<b>Celkem</b>	<b>17 514</b>

Jiné provozní výnosy jsou tvořeny zejména výnosem z postoupených pohledávek.



**F. Ostatní provozní náklady**

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	15 528
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	14 956

Druh nákladu	Stav k 31.12.2017
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	767
Zůstatková cena prodaného materiálu	58
Daně a poplatky z provozní činnosti	495
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	971
Jiné provozní náklady	13 237
<b>Celkem</b>	<b>15 528</b>

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

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

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	5 082
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	75

Druh výnosu	Stav k 31.12.2017
Ostatní finanční výnosy	5 082
<b>Celkem</b>	<b>5 082</b>

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

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	4 918
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	3 748

Druh nákladu	Stav k 31.12.2017
Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 677
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 583
Ostatní finanční náklady	1 658
<b>Celkem</b>	<b>4 918</b>

**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 1.1.2017 do 31.12.2017  
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj opravěk a opravných položek					Netto	
	Stav k 31.12.2016	Přírůsky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Přírůsky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
B.I.2.1.	2 704	483			3 187	2 147	493			2 640	547	557
B.I.2.2.	213				213	213				213	0	0
<b>B.I.</b>	<b>2 917</b>	<b>483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 400</b>	<b>2 360</b>	<b>493</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 853</b>	<b>547</b>	<b>557</b>
B.II.1.1.	5 719			636	5 083	748				748	4 335	4 971
B.II.1.2.	174 489	106		3 150	171 445	114 205			3 150	116 810	54 635	60 284
B.II.2.	174 906	3 977	3 541	2 510	179 914	169 388	2 420		2 510	169 298	10 616	5 518
B.II.4.3.	3 321			3 321	3 321	3 156	162			3 318	3	165
B.II.5.1.	2 400	868	-2 400	868	868					0	868	2 400
B.II.5.2.	1 391	1 009	-1 141	1 259	1 259					0	1 259	1 391
<b>B.II.</b>	<b>362 226</b>	<b>5 960</b>	<b>0</b>	<b>6 296</b>	<b>361 890</b>	<b>287 497</b>	<b>8 337</b>	<b>0</b>	<b>5 660</b>	<b>290 174</b>	<b>71 716</b>	<b>74 729</b>
B.III.5.	24				24	24				24	0	0
<b>B.III.</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celkem</b>	<b>365 167</b>	<b>6 443</b>	<b>0</b>	<b>6 296</b>	<b>365 314</b>	<b>289 881</b>	<b>8 830</b>	<b>0</b>	<b>5 660</b>	<b>293 051</b>	<b>72 263</b>	<b>75 286</b>

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek  
 B.I.1. - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje  
 B.I.2.1. - Software  
 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. - Pěštilské 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 - ovládané nebo ovládaná osoba  
 B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládaná 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 nezávislého auditora

## TOS Svitavy, a.s.

za ověřované období  
od 1.1.2017 do 31.12.2017

### Identifikace účetní jednotky

Firma: TOS Svitavy, a.s.  
IČ: 15034020  
Sídlo: Říční 2269/1d, 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 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2017 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 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2017 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 způsobilé 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.



### **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti 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 vznikat 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:

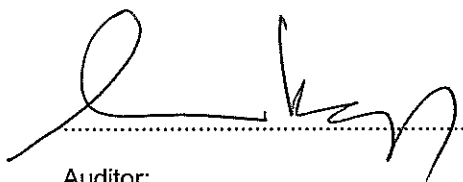
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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 17.5.2018



Auditor:

Ing. Markéta Kopřivová

číslo oprávnění 1331 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR

## Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a propojenými osobami

Rok: 2017

	Obchodní jméno	IČO
Osoba ovládaná:	<b>TOS Svitavy, a.s.</b>	<b>15034020</b>
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
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
Rezidence Říční s.r.o.	06006060

TOS Svitavy, a.s. je samostatná akciová společnost v rámci skupiny B.G.M. a rozhoduje samostatně svými orgány a managementem.

Vztahy a vzájemná plnění ovládané osoby s výše uvedenými osobami v průběhu roku 2017

---

1. Smlouvy r. 2017

B.G.M. holding

- smlouvy o postoupení pohledávek s firmou TRENS Trenčín
- smlouvy o postoupení pohledávek s firmou SOMA Lanškroun

Rezidence Říční – smlouva o koupi nemovitých věcí

2. Ostatní plnění

B.G.M. holding - fakturoval úroky

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

TISC - fakturoval za kooperaci

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

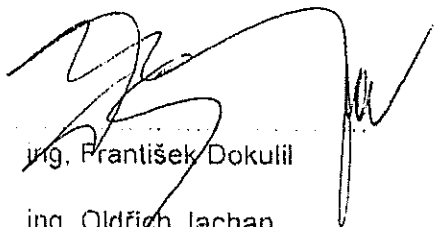
4. Jiné právní úkony: žádné

5. Ostatní opatření: žádné

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

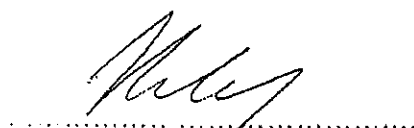
Ve Svitavách 14.3.2018

za statutární orgán ovládané osoby



.....  
ing. František Dokulil  
ing. Oldřich Jachan

za statutární orgán ovládající osoby



.....  
ing. Jan Halouska