

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2019

IMOS



Obsah

Údaje o společnosti, orgány a profil společnosti	03
Lidské zdroje, obrat	04
Organizační struktura	05
IMOS Brno, a.s. pomáhá	05
Rozvaha	06
Výkaz zisku a ztráty	09
Přehled o peněžních tocích	10
Příloha k účetní závěrce	11
Zpráva nezávislého auditora	19

Údaje o společnosti a orgány společnosti

Název:	IMOS Brno, a.s.
Sídlo:	Olomoucká 704/174, Černovice, 627 00 Brno
Registrace:	v OR u KS v Brně, oddíl B, vložka 2211
Den zápisu:	1. 1. 1997
IČ:	25322257
DIČ:	CZ25322257
Tel.:	+420 548 129 111
Fax:	+420 548 129 390
Typ právního subjektu:	akciová společnost
Statutární orgán:	představenstvo akciové společnosti
Základní jmění:	205 000 000,- Kč
Akcionář nad 20 % podílu:	IMOS holding, a.s.
Akcie:	204 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč 2 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 500 000,- Kč

► PŘEDSTAVENSTVO AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI

Ing. Robert Suchánek	Předseda představenstva a generální ředitel
Ing. Jiří David	Člen představenstva a ředitel závodu Brno - PS
Ing. Aleš Špinar	Člen představenstva a ředitel závodu Brno - VHS a DS
Ing. Martin Nevrlý	Člen představenstva a ředitel závodu Ostrava

► DOZORČÍ RADA

Ing. Jan Sniegon	Předseda dozorčí rady
Ing. Ivan Sigmund	Člen dozorčí rady
Ing. Oldřich Štercl	Člen dozorčí rady
Ing. Jiří Rulíšek	Člen dozorčí rady

Profil společnosti a integrovaný systém řízení jakosti

- A) pozemní stavby:**
 - průmyslové haly
 - obchodní centra
 - stavby občanské vybavenosti

- B) Vodohospodářské stavby**
 - kanalizace, čistírny odpadních vod, vodovody, úpravy toků
 - kompletní sítě technické infrastruktury, terénní úpravy, rozsáhlé zemní práce

- C) Dopravní stavby**
 - dálnice, rychlostní komunikace, silnice, mosty a inženýrské konstrukce

- D) Silniční vývoj, akreditovaná zkušební laboratoř**

Lidské zdroje, obrat

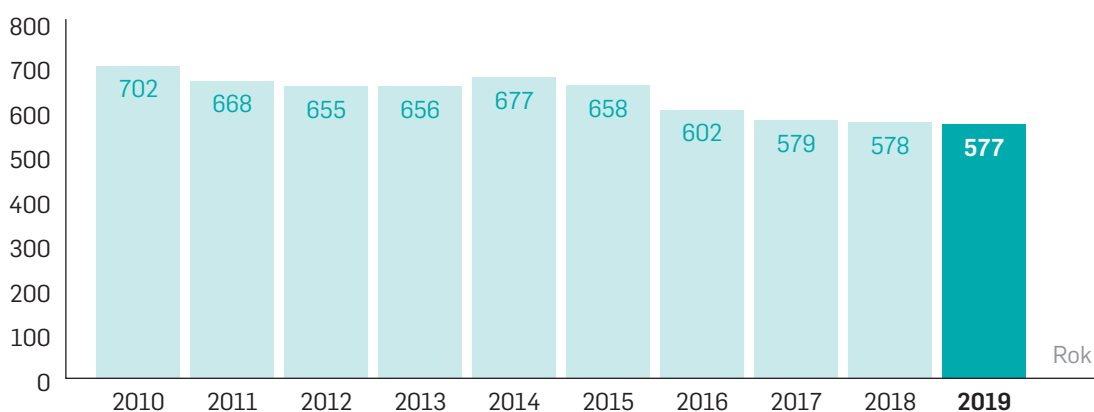
Společnost klade důraz na pečlivost při výběru zaměstnanců. Zaměřujeme se na získávání špičkových pracovníků, které podporujeme v rozšiřování jejich odborných znalostí tak, abychom co nejlépe uspokojili požadavky investora. To dokazuje i stále se zvyšující počet autorizovaných inženýrů či techniků – v současné době 63 zaměstnanců, kteří pracují v naší firmě.

Níže uvedená tabulka uvádí průměrný roční počet zaměstnanců v posledních letech.

Druhá tabulka představuje vývoj obratu společnosti za období předchozích devíti let.

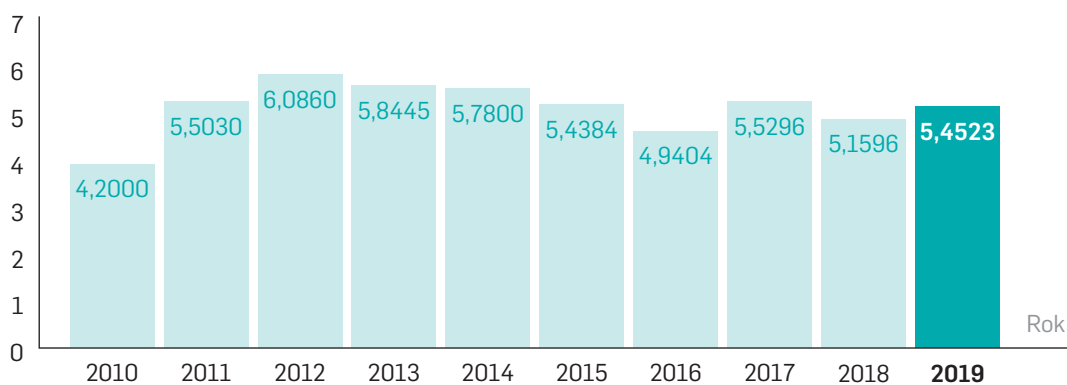
► PŘEHLED PRŮMĚRNÉHO ROČNÍHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ CELKEM

Počet zaměstnanců

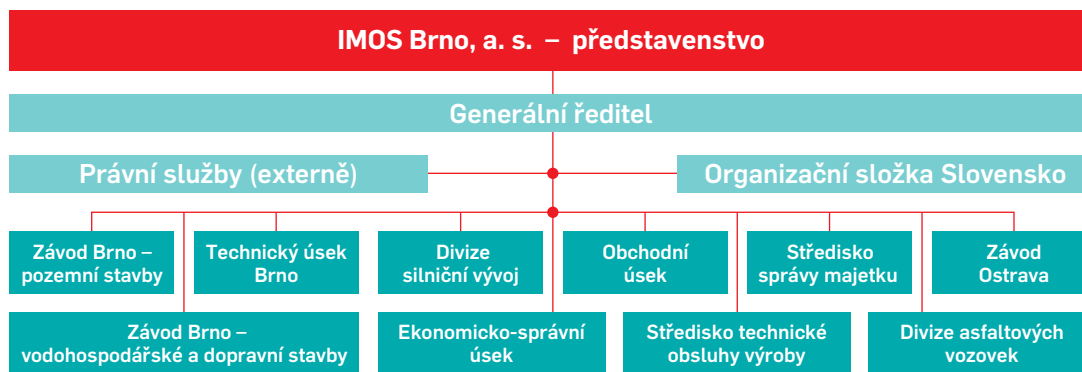


► OBRAT

Obrat v mld. Kč



Organizační struktura



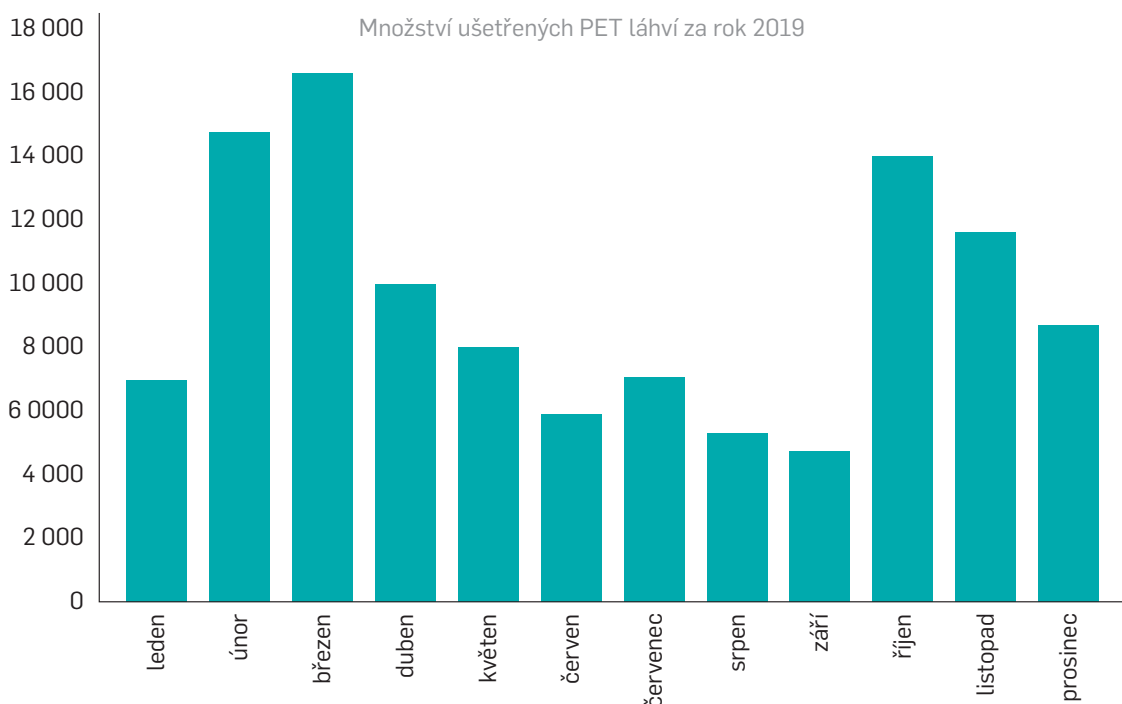
IMOS Brno, a.s. pomáhá

FILTERMAC

Společnost IMOS Brno, a.s. od roku 2018 sponzoruje tento výjimečný projekt pro úsporu vody a plastů. A tím tak přispívá k ochraně naší planety. Náš Filtermac, který spol. IMOS Brno, a.s. sponzoruje, se nachází na Fakultě stavební VUT v Brně.

Je zde k dispozici všem studentům, kteří si zde mohou zdarma načepovat vodu do svých lahví a nemusí si tak kupovat nové plastové lahve.

Za rok 2019 jsme pomocí tohoto projektu ušetřili celkem 115 746 PET lahví (o velikosti 0,5 l), z čehož se jedná o úsporu celkem 2 894 kg plastu.



FILTERMAC	Počet oslovených studentů VUT FAST	Počet ušetřených kilogramů plastu	Počet ušetřených PET lahví (0,5 l)
2018	5 600	1 448	57 920
2019	5 600	2 894	115 746
Celkem	5 600	4 342	173 666

Rozvaha →

Označ. řádku	Popis řádku výkazu	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	4 002 285	-237 918	3 764 367	3 256 296
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	1 120 876	-190 700	930 176	763 867
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 207	-11 249	1 958	477
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva	11 568	-11 249	319	477
1.	Software	11 568	-11 249	319	477
2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
3	Goodwill	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 639	0	1 639	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 639	0	1 639	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	449 352	-179 451	269 901	258 239
B. II. 1	Pozemky a stavby	194 682	-25 405	169 277	171 969
1.	Pozemky	59 705	0	59 705	59 705
2.	Stavby	134 977	-25 405	109 572	112 264
2	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	247 136	-154 046	93 090	74 958
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	376	0	376	376
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
3.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	376	0	376	376
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 158	0	7 158	10 936
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 158	0	7 158	10 936
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	658 317	0	658 317	505 151
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	505 304	0	505 304	505 151
2	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	149 013	0	149 013	0
3	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
4	Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	4 000	0	4 000	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	2 875 098	-47 218	2 827 880	2 483 015
C. I.	Zásoby	374 335	0	374 335	284 548
C. I. 1	Materiál	26 464	0	26 464	35 376
2	Nedokončená výroba a polotovary	347 871	0	347 871	249 172
3	Výrobky a zboží	0	0	0	0
1.	Výrobky	0	0	0	0
2.	Zboží	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0

Označ. řádku	Popis řádku výkazu	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II.	Pohledávky	1 427 531	-47 218	1 380 313	1 718 548
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky	102 992	0	102 992	186 226
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	102 992	0	102 992	171 476
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0
5.	Pohledávky - ostatní	0	0	0	14 750
1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
4.	Jiné pohledávky	0	0	0	14 750
2	Krátkodobé pohledávky	1 324 539	-47 218	1 277 321	1 532 322
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 052 337	-1 916	1 050 421	948 607
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	10 000	0	10 000	16 000
3.	Pohledávky - podstatný vliv	400	0	400	2 700
4.	Pohledávky - ostatní	261 802	-45 302	216 500	565 015
1.	Pohledávky za společníky	157 176	-45 302	111 874	258 727
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	16 402	0	16 402	10 269
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	34 718	0	34 718	38 696
5.	Dohadné účty aktivní	16 130	0	16 130	37 766
6.	Jiné pohledávky	37 376	0	37 376	219 557
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	1 073 232	0	1 073 232	479 919
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	1 390	0	1 390	4 954
2	Peněžní prostředky na účtech	1 071 842	0	1 071 842	474 965
D. I.	Časové rozlišení	6 311	0	6 311	9 414
D. I. 1	Náklady příštích období	5 905	0	5 905	6 011
2	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	406	0	406	3 403

Označ. řádku	Popis řádku výkazu	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	3 764 367	3 256 296
A.	Vlastní kapitál	1 306 028	1 114 594
A. I.	Základní kapitál	205 000	205 000
1	Základní kapitál	205 000	205 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	0	0
3	Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ážio	27 309	27 156
A. II. 1	Ážio	0	0
2	Kapitálové fondy	27 309	27 156
1.	Ostatní kapitálové fondy	27 150	27 150
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	159	6
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0	0
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0



↓ Rozvaha

Označ. řádku	Popis řádku výkazu	Běžné účetní období	Minulé účetní období
A. III.	Fondy ze zisku	41 000	41 000
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	41 000	41 000
2	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	841 438	929 819
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	841 438	929 819
2	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	191 281	122 619
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	-211 000
B. + C.	Cizí zdroje	2 457 333	2 141 602
B. I.	Rezervy	52 380	36 074
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	19	16
4	Ostatní rezervy	52 361	36 058
C.	Závazky	2 404 953	2 105 528
C. I.	Dlouhodobé závazky	356 576	366 405
C. I. 1	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	356 308	360 626
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	0	0
8	Odložený daňový závazek	268	5 779
9	Závazky - ostatní	0	0
1.	Závazky ke společníkům	0	0
2.	Dohadné účty pasivní	0	0
3.	Jiné závazky	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky	2 048 377	1 739 123
C. II. 1	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	100 994	36 825
4	Závazky z obchodních vztahů	779 438	702 604
5	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	0	0
8	Závazky ostatní	1 167 945	999 694
1.	Závazky ke společníkům	45 855	114 187
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	19 153	18 094
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	10 655	9 931
5.	Stát - daňové závazky a dotace	59 464	39 187
6.	Dohadné účty pasivní	1 030 077	817 253
7.	Jiné závazky	2 741	1 042
D. I.	Časové rozlišení	1 006	100
D. I. 1	Výdaje příštích období	131	97
2	Výnosy příštích období	875	3

Výkaz zisku a ztráty

Označ. řádku	Popis řádku výkazu	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	5 307 986	5 022 492
II.	Tržby za prodej zboží	0	0
A.	Výkonová spotřeba	4 585 142	4 310 979
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	454 543	445 394
A. 3.	Služby	4 130 599	3 865 585
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-30 269	143 612
C.	Aktivace	-26	0
D.	Osobní náklady	465 765	451 831
D. 1.	Mzdové náklady	350 015	338 024
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	115 750	113 807
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	113 477	112 060
D. 2. 2.	Ostatní náklady	2 273	1 747
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	72 028	21 642
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	26 381	21 426
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - trvalé	26 381	21 426
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - dočasné	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	45 647	216
III.	Ostatní provozní výnosy	80 489	102 619
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 323	1 770
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	3 694	4 723
III. 3.	Jiné provozní výnosy	74 472	96 126
F.	Ostatní provozní náklady	70 456	30 640
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	96	123
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	5 464	5 081
F. 3.	Daně a poplatky	7 119	5 308
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	3	3
F. 5.	Jiné provozní náklady	57 774	20 125
*	Provozní výsledek hospodaření	225 379	166 407
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	10 000	16 000
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	10 000	16 000
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1 454	3 547
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	853
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 454	2 694
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	22	1 112
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	1 112
VII.	Ostatní finanční výnosy	52 419	15 012
K.	Ostatní finanční náklady	49 486	25 285
*	Finanční výsledek hospodaření	14 365	8 162
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	239 744	174 569
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost	48 463	51 952
L. 1.	Daň z příjmů splatná	53 974	51 731
L. 2.	Daň z příjmů odložená	-5 511	221
**	Výsledek hospodaření po zdanění	191 281	122 617
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	191 281	122 617
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	5 452 348	5 159 670

Přehled o peněžních tocích

Řádek	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	479 919	469 606
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	239 744	174 570
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	74 675	2 865
A.1.1	Odpisy stálých aktiv, opravné položky k nabytému majetku a goodwillu	26 381	21 426
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	61 953	1 521
A.1.3	Zisk (ztráta) z dlouhodobých aktiv	-2 227	-1 647
A.1.4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-10 000	-16 000
A.1.5	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-1 432	-2 435
A.1.6	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	314 419	177 435
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	516 064	881 160
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	295 691	260 374
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	310 160	493 174
A.2.3	Změna stavu zásob	-89 787	127 312
A.2.4	Změna stavu krátkodobého fin. majetku nespadaajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A**	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	830 483	1 058 595
A.3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-22	-1 112
A.4	Přijaté úroky	1 454	3 547
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-48 463	-51 952
A.6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými případy včetně daně z příjmů	0	0
A.7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	10 000	16 000
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	793 452	1 025 078
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-341 799	-109 364
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 323	1 770
B.3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	149 013	0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-190 463	-107 594
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1	Dopady změn dlouhodobých a krátkodobých závazků z finanční činnosti	-9 829	537 048
C.2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	153	-370 123
C.2.1	Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia nebo rezervního fondu včetně složených záloh	0	0
C.2.2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3	Další vklady společníků a akcionářů	0	0
C.2.4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5	Tvorba nebo čerpání ostatních fondů	153	-123
C.2.6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně daně, vypořádání se společníky	0	-370 000
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-9 676	-907 171
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	593 313	10 313
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 073 232	479 919

Příloha k účetní závěrce k 31. 3. 2020

1. POPIS SPOLEČNOSTI	12
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	12
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	12
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	12
b) Dlouhodobý hmotný majetek	12
c) Finanční majetek	13
d) Peněžní prostředky	13
e) Zásoby	13
f) Pohledávky	13
g) Vlastní kapitál	13
h) Cizí zdroje	14
i) Leasing	14
j) Devizové operace	14
k) Použití odhadů	14
l) Účtování výnosů a nákladů	14
m) Daň z příjmů	14
n) Následné události	14
o) Dotace	14
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	15
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	15
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	15
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	15
5. POHLEDÁVKY	16
6. OPRAVNÉ POLOŽKY	16
7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	16
8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	16
9. VLASTNÍ KAPITÁL	16
10. REZERVY	16
11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	17
12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	17
13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	17
14. DAŇ Z PŘÍJMU	17
15. LEASING	17
16. VÝNOSY	17
17. OSOBNÍ NÁKLADY	18
18. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	18
19. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	18

1. POPIS SPOLEČNOSTI

IMOS Brno, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost se sídlem Olomoucká 704/148, 627 00 Brno, Česká republika, identifikační číslo 25322257. Společnost byla zapsána 1.1.1997 do obchodního rejstříku Krajského obchodního soudu v Brně pod spisovou značkou 2211, oddíl B.

Hlavním předmětem její činnosti je Provádění staveb, včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje IMOS Holding se sídlem Olomoucká 704/148, 627 00 Brno, Česká republika. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat na <https://or.justice.cz/ias/ui/rejstrik> nebo v sídle společnosti IMOS Brno, a.s. V účetním roce HR 2019 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Společnost má organizační složku v zahraničí.

IMOS Brno, a.s. organizační složka
Grösslingová 56, 811 09 Bratislava, SK
IČ: 37848437, DIČ: SK2021783940

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v platném znění (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za účetní rok HR 2019 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce HR 2019 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Počet let	(od-do)
Software	3 - 5

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady (případně část správních nákladů). Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce HR 2019 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve pro-

spěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku byla stanovena na základě aritmetického průměru cen ze znaleckých posudků vypracovaných zpravidla třemi různými metodami stanovení reprodukční ceny. V tomto období nebyl pořízen takový majetek.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Společnost používá metodu komponentního odpisování. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	20 - 50
Hmotné movité věci a jejich soubory	4 - 10
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	20

c) Finanční majetek

Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first in, first out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.), které jsou soustředěny na samostatných analytických účtech. Tyto náklady jsou měsíčně rozpouštěny do nákladů v poměru k výši spotřebovaného materiálu.

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují přímými náklady na zakázku. Druhy přímých nákladů a vnitropodnikových nákladů jsou vymezeny směrnici o zásobách.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.

Podle stanov společnosti je společnost je povinna vytvořit rezervní fond z čistého zisku vykázaného v řádné účetní závěrce za rok, v němž poprvé čistý zisk vytvoří, a to ve výši nejméně 20 % z čistého zisku, avšak ne více než 10 % z hodnoty základního kapitálu. Tento fond se ročně doplňuje o částku určenou stanovami, nejméně však 5 % z čistého zisku, až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu. To neplatí, jestliže rezervní fond již vytvořila příplatky nad emisní kurs akcií. Takto vytvořený rezervní fond do výše 20 % základního kapitálu lze použít pouze k úhradě ztráty. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo, neurčují-li stanovami jinak.

h) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

i) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu vyhlášeném Českou národní bankou platném ke dni jejich vzniku.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

Společnost využívá zajišťovací deriváty k eliminaci vlivu kurzu.

k) 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.

l) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

n) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

o) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	11 415	153	0	11 568
Nedokončený DNM	0	1 639	0	1 639
Celkem HR 2019	11 415	1 792	0	13 207

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY:

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky
Software	10 938	311	0	11 249	0
Celkem HR 2019	10 938	311	0	11 249	0

Souhrnná výše nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 3. 2020 v pořizovacích cenách 2 885 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	59 705	0	0	59 705
Stavby	134 283	694	0	134 977
Hmotné movité věci a jejich soubory	219 354	40 978	13 196	247 136
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	376	0	0	376
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 937	38 071	41 850	7 158
Celkem HR 2019	424 655	79 743	55 046	449 352

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY:

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky
Stavby	22 019	3 386	0	0	25 405	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	144 396	22 685	12 291	744	154 046	0
Celkem HR 2019	166 415	26 071	12 291	744	179 451	0

K 31. 3. 2020 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích nebo reprodukčních cenách 47 297 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek je tvořen podíly – majetkovými v jiných společnostech.

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 3. 2019:

Název a právní forma spol.	IMOS holding, a.s.	IMOS Invest I., s.r.o.	IMOS stavby, a.s.	IMOS Brno GmbH	CAMPUS RESIDENTIAL AREA II., a.s.	IMOS asphalt, s.r.o.	Froněk, spol. s r.o.
Sídlo společnosti	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Königstraße 5 01097 Dresden, DE	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Zátiší 2488, 269 01 Rakovník
Podíl v %	100 %	100 %	100 %	100 %	50 %	100 %	100 %

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 3. 2020:

Název a právní forma spol.	IMOS holding, a.s.	IMOS Invest I., s.r.o.	IMOS stavby, a.s.	IMOS Brno GmbH	CAMPUS RESIDENTIAL AREA II., a.s.	IMOS asphalt, s.r.o.	Froněk, spol. s r.o.
Sídlo společnosti	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Königstraße 5 01097 Dresden, DE	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Zátiší 2488, 269 01 Rakovník
Podíl v %	100 %	100 %	100 %	100 %	50 %	100 %	100 %

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 3. 2020 42 365 tis. Kč.

K 31. 3. 2020 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 365 dnů činily 13 529 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2019 pohledávky ve výši 29 362 tis. Kč

K 31. 3. 2020 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 102 992 tis. Kč. Tyto pohledávky mají lhůtu splatnosti po datu 1.4.2021.

Dohadné účty aktivní zahrnují především dosud nevyfakturované poskytnuté služby a nepřiznané nároky od pojišťovny.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 3. 2018	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 3. 2019	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 3. 2020
pohledávkám – zákonné	1 276	0	1 276	105	1 381
pohledávkám - ostatní	78	217	295	45 542	45 837

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 3. 2020 měla společnost zůstatek na bankovních účtech v celkové výši 1 071 842 tis. Kč a v pokladnách ve výši 1 390 tis. Kč.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především náklady na pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména úroky z půjček a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 204 akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000 000 Kč a 2 akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 500 000 Kč. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny v minulosti přijatými dary a rozdílem mezi vlastním kapitálem společnosti Stavby mostů a silnic Hodonín a nabývací hodnotou podílu sníženou o závazek k ostatním akcionářům k 1. 4. 2004.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za HR 2018 v celkové výši 122 619 tis. Kč převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Dále bylo rozhodnuto o výplatě dividendy ze zisku minulých let v celkové výši 211 000 tis. Kč. Dividenda byla zúčtována se zálohou ve výši 211 000 tis. Kč vyplacenou v průběhu roku 2018.

K datu sestavení účetní závěrky nebyla ještě ukončena jednání o návrhu rozdělení zisku za HR2019. Vzhledem k situaci ovlivněné koronavirovou pandemií bude toto ještě předmětem jednání při schvalování závěrky valnou hromadou.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 3. 2019	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 3. 2020
Podle zvláštních právních předpisů	16	3	19
Ostatní	36 058	16 303	52 361

Rezerva podle zvláštních právních předpisů byla vytvořena za účelem likvidace solárních panelů.

Ostatní rezervy byly vytvořeny za účelem zohlednění pohybů kurzů cizích měn a na základě kvalifikovaných odhadů.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 3. 2020 82 154 tis. Kč.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Dohadné účty pasivní zahrnují především dosud nevyfakturované dodávky od subdodavatelů. Jejich výše je stanovena na základě kvalifikovaného odhadu.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především účtování zakázek organizační složky dle stupně dokončení podle slovenských zákonů a náklady na pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují poskytnuté služby a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

14. DAŇ Z PŘÍJMU

	2018	2019
Zisk před zdaněním	174 570	239 744
Daň z příjmů splatná	51 731	53 974
Daň z příjmů odložená	221	-5 511

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek/pohledávku ve výši 5.511 tis. Kč z titulu rozdílných účetních a daňových zůstatkových cen dlouhodobého majetku.

15. LEASING

Najatý majetek společností k 31. 3. 2019 a 31. 3. 2020 (v tis. Kč):

Popis	Výše nájemného v roce 2018	Výše nájemného v roce 2019
Vozidla	47	0

16. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	HR 2018		HR 2019	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Doprava	403	0	751	0
Laboratoře	15 246	0	12896	0
Mechanizace	2 364	0	845	0
Opravářské dílny	636	0	691	0
PS	3 866 506	190 144	3 685 411	363 791
PSV	40 783	0	109 685	0
Silnice a mosty	376 170	0	597 085	0
Správa budov	3 650	0	5 834	0
Vedení firmy	58 805	0	58 502	0
VHS	604 964	0	616 857	0
Výnosy celkem	4 969 527	190 144	5 088 557	363 791

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2018		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	574	39	580	38
Mzdy	338 024		350 015	
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	112 060		113 477	
Osobní náklady celkem	450 084		463 492	

18. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce HR 2018 a HR 2019 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Ostatní skutečnosti jsou uvedeny ve Zprávě o propojených osobách.

19. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Schopnost společnosti pokračovat nepřetržitě ve své činnosti je závislá na realizaci vedením společnosti přijatých a schválených plánů.

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti dosud nezaznamenalo významný pokles odbytu, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti.

Vedení Společnosti reagovalo na vyhlášení nouzových opatření v měsíci březnu 2020 umožněním práce z domova části zaměstnanců a zavedlo potřebná hygienická opatření při výkonu práce na pracovištích.

Vládní nařízení částečně omezilo rozsah možností pracovních cest do zahraničí na Slovensko a do Německa ve vazbě na projekty, které IMOS Brno, a.s. v těchto zemích realizuje.

Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 3. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA jedinému akcionáři společnosti IMOS Brno, a.s., IČ: 253 22 257

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti IMOS Brno, a.s. (dále také „Účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 3. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za hospodářský rok končící 31. 3. 2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Účetní jednotce jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky IMOS Brno, a.s. k 31. 3. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za hospodářský rok končící 31. 3. 2020 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 Účetní jednotce 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 statutární orgán Účetní jednotky.

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, jíž 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 Účetní jednotce, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Účetní jednotky povinen posoudit, zda je Účetní jednotka 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 statutární orgán plánuje zrušení Účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Účetní jednotce 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 účetní závěrky na jejím základě 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 Účetní jednotky 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 statutární orgán Účetní jednotky uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Účetní jednotky 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 Účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Účetní jednotka 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 statutární orgán a dozorčí radu 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 Brně dne 2. 6. 2020

Ing. Štěpán Gregor
Oprávnění KAČR č. 2136



Koliště 1965/3a, 602 00 BRNO

TOP AUDITING, s.r.o.

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecký ústav (MŠp ČR 63/97-OOD)



IMOS Brno, a. s.
Olomoucká 704/174, Černovice, 627 00 Brno
Tel.: + 420 548 129 111, + 420 532 173 111
Fax: + 420 548 129 390, + 420 532 173 390
imos@imosbrno.eu / www.imosbrno.eu