

VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI PAPÍRNY BRNO a.s. K 31. 12. 2018

Obsah :

1. Představení společnosti - základní údaje.
2. Představení orgánů společnosti a jejích členů k 31. 12. 2018.
3. Finanční a nefinanční informace.

Přílohy:

- Příloha č. 1: Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku k 31. 12. 2018.
- Příloha č. 2: Zpráva o vztazích dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích k 31. 12. 2018.
- Příloha č. 3: Účetní závěrka k 31. 12. 2018.
- Příloha č. 4: Zpráva auditora.

1. Představení společnosti – základní údaje

Základní údaje o společnosti

Obchodní firma: PAPÍRNY BRNO a.s.
IČ: 49970933
Sídlo: Křenová 186/60, Brno – Trnitá, PSČ 602 00
Datum a doba založení: 16. 12. 1993 formou notářského zápisu, společnost založená na dobu neurčitou
Právní forma: akciová společnost
Právní předpis založení: akciová společnost PAPÍRNY BRNO a.s. byla založena jednorázově fondem národního majetku České republiky, jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny, obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení § 172 odst. 2, 3 a § 171 odst. 1 zákona číslo 513/1991 Sb., obchodního zákoníku.
Předmět podnikání: v souladu se zápisem v obchodním rejstříku a platnými živnostenskými oprávněními, je předmět podnikání společnosti následující:
a) zámečnictví, nástrojářství
b) obráběčství
c) výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a to zejména:
- Vydavatelské činnosti, polygrafická výroba, knihařské a kopirovací práce
- Výroba vlákniny, papíru a lepenky a zboží z těchto materiálů
- Vázání a konečné zpracování knih
- Výroba plastových výrobků a pryžových výrobků.

Společnost PAPÍRNY BRNO a.s. vznikla 1. 1. 1994 jako samostatný právní subjekt vyčleněním ze svého právního předchůdce státního podniku Brněnské papíry. Závody lokalizované v Brně a Letovicích byly privatizovány kuponovou metodou v její II. vlně.

Od roku 2002 patří společnost PAPÍRNY BRNO a.s. do skupiny KRPA. Skupina KRPA zaujímá významné postavení na českém a slovenském trhu ve výrobě a zpracování a prodeji papíru. Hlavním výrobním programem společnosti je dlouhodobě produkce širokého sortimentu výrobků určených pro školní a kancelářské využití, jako jsou školní sešity, poznámkové bloky, záZNAMNí knihy, zápisníky, skicáky, náčrtníky, diáře, deníky došlé pošty, balené papíry apod., dále pak zásobníků na známky.

Vyráběný sortiment dále zahrnuje výrobky z plastů jako např. misky pro hromadné stravování, podložní misky a kelímky na potraviny. Společnost nabízí možnost využití svých kapacit v oblasti flexotiskových a ofsetových tisků.

Jediným akcionářem společnosti je KRPA Holding CZ, a.s.

Základní kapitál společnosti se v průběhu hodnoceného období nezměnil. Je tvořen 1 ks kmenové akcie na jméno, v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 66 223 200 Kč.

Akciová společnost byla v roce 2018 ve smyslu zákona o obchodních korporacích koncernem jedné ovládané a jedné ovládající osobou, ve kterém PAPÍRNY BRNO a.s. byly osobou ovládanou, ze 100% vlastněnou jediným akcionářem.

Vzájemné vztahy mezi osobou ovládanou a ovládající jsou popsány ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

Ovládaci smlouva uzavřena nebyla.

2. Představení orgánů společnosti a jejich členů k 31. 12. 2018

Nejvyšším orgánem akciové společnosti je valná hromada akcionářů. Její zasedání svolává představenstvo společnosti nejméně 1x za kalendářní rok.

Statutárním orgánem, který řídí činnost společnosti a jedná jejím jménem, je představenstvo společnosti. V souladu s platnými stanovami pracovalo představenstvo v tříčlenném složení.

Kontrolním orgánem společnosti je dozorčí rada v tříčlenném složení.

Výkonným orgánem společnosti je vedení společnosti.

Členové statutárního a kontrolního orgánu a vedení společnosti:

Představenstvo:

Ing. Jaroslav Jiřička, nar. 1950, předseda představenstva, absolvent ČVUT, fakulty strojní, dlouholetá odborná praxe v technických a manažerských funkcích, den vzniku členství 1.1.2018.

Ing. Lenka Jiřičková, nar. 1984, absolventka Univerzity HK, fakulty informatiky a managementu, den vzniku členství 1. 1. 2018

Ing. Jaroslav Lánský, nar. 1957, člen představenstva, absolvent VŠ ekonomické, dlouholetá odborná praxe v ekonomických, obchodních a manažerských funkcích, den vzniku členství 1.1.2018.

Dozorčí rada:

Ing. Helena Kindlerová, nar. 1955, předsedkyně dozorčí rady, absolventka VŠ ekonomické, dlouholetá odborná praxe v ekonomických a manažerských činnostech, den vzniku členství 1. 1. 2018

Mgr. Jaroslav Jiřička, nar. 1978, absolvent Karlovy univerzity, fakulty přírodovědecké, odborná praxe ve správě dat, den vzniku členství 1.1.2018.

Ing. Jan Červinka MBA, nar. 1964, absolvent VŠ ekonomické, dlouholetá praxe v ekonomických a manažerských činnostech, den vzniku členství 1. 1. 2018.

Vedení společnosti:

Ing. Sylva Vodičková, nar. 1957, výkonná ředitelka společnosti VŠ vzdělání, absolventka VŠZ Brno, fakulta provozně - ekonomická, dlouholetá odborná praxe v ekonomických a manažerských funkcích.

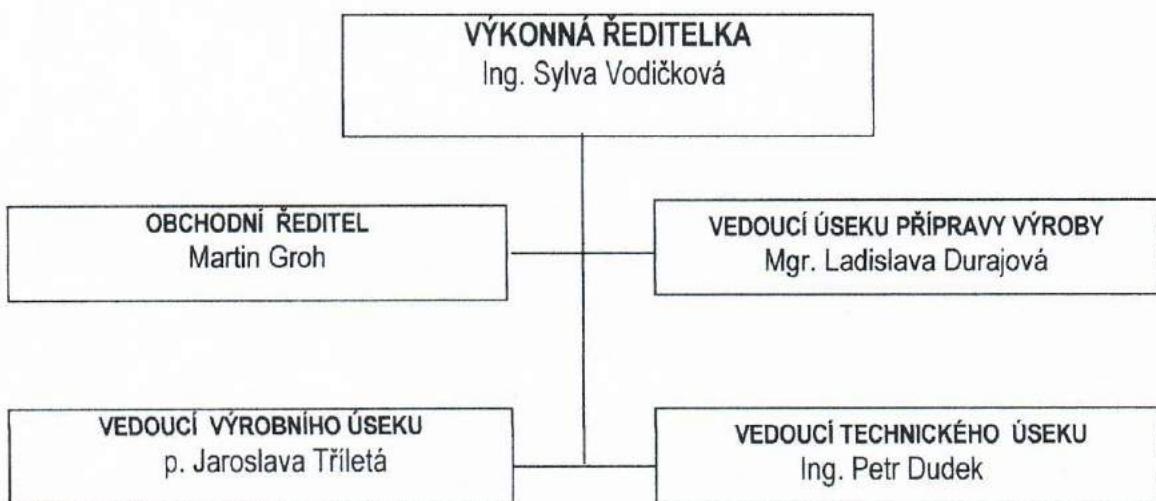
p. Martin Groh, nar. 1977, obchodní ředitel, SŠ vzdělání, odborná praxe v obchodních a manažerských funkcích.

Mgr. Ladislava Durajová, nar. 1972, vedoucí úseku přípravy výroby, absolvent MU obor organická chemie, odborná praxe v oblasti chemického průmyslu 17 let.

Ing. Petr Dudek, nar. 1962, vedoucí technického úseku, VŠ vzdělání, absolvent VUT - fakulta stavební, dlouholetá odborná praxe v technických a manažerských funkcích.

p. Jaroslava Tříletá, nar. 1958, vedoucí výrobního úseku od roku 2010, absolventka střední školy, dlouholetá odborná praxe ve výrobě.

Grafické znázornění základní organizační struktury PAPÍREN BRNO a.s.



3. Finanční informace dle § 21 odst. 2

- a) Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy – nejsou známy.
- b) Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky – společnost nepředpokládá žádné výrazné změny v činnosti.
- c) Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje – společnost nevynakládá významné prostředky na výzkum a vývoj.
- d) Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů – společnost dodržuje všechny zákonné povinnosti v rámci platné legislativy v těchto oblastech a nevynakládá žádné mimořádné prostředky.
- e) Společnost nemá žádnou pobočku v zahraničí.

V Brně dne 8. 4.2019

Za představenstvo společnosti:

Předseda představenstva

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

Společnost PAPÍRNY BRNO a.s. vykázala k 31.12.2018 celkový hospodářský výsledek po zdanění 1 804 tis. Kč, což je oproti roku 2017 snížení o 5 316 tis. Kč. Tento výsledek byl ovlivněn vyšším nárůstem nákladů materiálových i mzdových než nárůstem prodejních cen. Vliv na nižší hospodářský výsledek měla také dle nové metodiky opravná položka na nízkoobrátkové zásoby ve výši 1 336 tis. Kč, což je dopad 505 tis. Kč oproti roku 2017. Důvodem snížení HV je i zrušení finančních výnosů ze záručného do skupiny ve výši 668 tis. Kč.

Tržby v roce 2017 dosáhly výše 160 175 tis. Kč, v roce 2018 částku 158 823 tis. Kč, což činí propad 1 %. Tržby do tuzemska byly ve stejně výši, dodávky na Slovensko byly také v úrovni roku 2017. Zahraniční tržby celkem dosáhly výše 31 219 tis. Kč, což je oproti roku 2017 propad o 645 tis. Dodávky do UNICEF proti roku 2017 poklesly o cca 959 tis. Kč.

Vytvořená přidaná hodnota byla ve výši 49 859 tis. Kč, což je na 1 pracovníka přepočtem 580 tis. Kč. Oproti roku 2017 došlo ke snížení přidané hodnoty o 5 %. Objem mzdových prostředků byl v roce 2017 ve výši 21 299 tis, v roce 2018 činil 24 095 tis. Kč. Průměrný výdělek na pracovníka činil 21 990 Kč, což znamená nárůst o 5 %. V roce 2018 zaměstnávala společnost 86 pracovníků.

V roce 2018 byla finanční situace společnosti stabilní, závazky z obchodního styku k 31.12.2018 činily 21 137 tis. Kč, z toho závazky po lhůtě splatnosti do 60 dnů 7 712 tis. Kč, závazky do lhůty splatnosti činily částku 12 425 tis. Kč.

Pohledávky z obchodního styku činily 5 249 tis. Kč, z toho po lhůtě splatnosti 975 tis. Kč, z této částky je objem do 180 dnů po lhůtě splatnosti 972 tis. Kč, pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dnů činí 56 tis. Kč.

Objem zásob celkem činí brutto 41 670 tis. Kč, což znamená zvýšení oproti roku 2017 o 15 %. Největší nárůst je v zásobách materiálu z důvodu předzásobení a také v zásobách zboží z důvodu očekávání nárůstu nákupních cen.

Na opravy a udržování strojního zařízení bylo za 12 měsíců vynaloženo 1 032 tis. Kč za opravy a 492 tis. za náhradní díly, a to nejvíce na posezonní opravy, což odpovídá technickému stáří strojů.

Společnost PAPÍRNY BRNO a.s. vykazovala k 31.12.2018 pohledávku na CASHPOOLINGU za KRPA PAPER, a.s. ve výši 837 tis. Kč a závazek z titulu úvěru od KRKONOŠSKÝCH PAPÍREN a.s. ve výši 30 mil. Kč se splatností v roce 2022. Bankovní úvěry společnost nečerpá.

Firmou LLOYD S REGISTER QUALITY ASSURANCE na základě úspěšného recertifikačního auditu v roce 2017 byl prodloužen certifikát na ISO 9001:2000 do roku 2020.

Počátkem ledna 2019 byla podepsána nová Kolektivní smlouva na rok 2019, včetně přílohy Pravidla pro odměňování. Úroveň pracovní právních a mzdových nároků z předcházejícího roku zůstala zachována.

Brno 8. 4. 2019


Ing. Jaroslav Jiřička
předseda představenstva

Zpráva o vztazích dle par. 82 zákona č. 90/2012 Sb. zákona o obchodních korporacích za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Představenstvo společnosti PAPÍRNY BRNO a.s., jako osoby ovládané, zpracovalo v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zprávu o vztazích za účetní období 1.1.2018 – 31.12.2018.

Zprávu bude předkládat statutární orgán dozorčí rady společnosti k přezkoumání. Dozorčí rada bude o výsledcích přezkoumání a o svém stanovisku ke zprávě informovat valnou hromadu akcionářů společnosti.

Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti vyhovět požadavkům § 504 občanského zákoníku, které se týkají obchodního tajemství.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je součástí výroční zprávy a představenstvo společnosti zajistí její založení do sbírky listin u příslušného rejstříkového soudu.

A/ STRUKTURA

1. Ovládaná osoba

PAPÍRNY BRNO a.s., se sídlem Křenová 186/60, Brno, PSČ 602 00, IČ: 499 70 933, společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod spisovou značkou B 1249.

2. Ovládající osoba

Ovládající osobou a jediným akcionářem společnosti PAPÍRNY BRNO a.s. je společnost KRPA Holding CZ, a.s., se sídlem Hostinné, Nádražní 266, PSČ 543 71, IČ 275 30 396.

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Společnost KRPA Holding CZ, a.s., se sídlem Hostinné, Nádražní 266, PSČ 543 71, IČ 275 30 396 zároveň ovládala od 21. 12. 2012 další níže uvedené společnosti, a to:

- a) **KRPA FORM, a.s.**
se sídlem Dolní Branná 122, PSČ 543 62, IČ 275 37 811
- b) **KRPA INVESTMENT, a.s.**
se sídlem Plzeň, PSČ 326 00, Zahradní 173/2, IČ 280 14 111
- c) **KRPA PAPER, a.s.**
se sídlem Hostinné, PSČ 543 71, Nádražní 266, IČ 275 37 820
- d) **KRKONOŠSKÉ PAPÍRNY a.s.**
se sídlem Hostinné, PSČ 543 71, Nádražní 266, IČ 455 34 284

Ve všech společnostech vlastnila KRPA Holding CZ, a.s. majetkový podíl ve výši 100%.

Společnost KRKONOŠSKÉ PAPÍRNY a.s. se sídlem Hostinné, Nádražní 266 PSČ 543 71, IČ 455 34 284 měla 100% podíl ve společnostech:

a) KRPA Slovakia spol. s r.o.,

se sídlem Hrabove 299, Bytča, PSČ 014 01, SR, IČ 302 29 138

b) TRANSPED KRPA, s.r.o.

Společnost KRKONOŠSKÉ PAPÍRNY a.s. měla 50% podíl ve společnosti:

IMO-STAR Development, a.s., se sídlem Na Hrázce 273/2, Hradec Králové 9, PSČ 500 09, IČ 275 08 447

B/ Úloha ovládané společnosti

Společnost PAPÍRNY BRNO a.s. si samostatně zajišťuje prodej vlastních výrobků a zboží a nakupuje materiál a přepravní služby.

C/ Způsob a prostředky ovládání

Společnost je řízena a ovládána prostřednictvím členů statutárního orgánu. Členy statutárního orgánu jsou rozhodující vlastníci ovládající společnosti.

D/ Jednání učiněná ovládající osobou

V roce 2018 nebyla učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby.

E/ Přehledy vzájemných smluv mezi ovládanou a ovládající osobou a ostatními propojenými osobami

Poskytnutá plnění:

- a)** Smlouva č.ZBA/2008/12 Dod č. 47 o poskytování Reálného dvousměrného Cashpoolingu (měna EUR) ze dne 21. 4. 2017 pro KRPA PAPER, a.s.
- b)** Kupní smlouva pro rok 2018 o dodávkách papírenského zboží, zejména školních a kancelářských potřeb pro KRPA Slovakia spol. s r. o.
- c)** KRPA FORM, a.s., přefakturace poplatků za užívání systému EDI, nákup tiskopisů na objednávku
- f)** dodávky výrobků na objednávku pro KRPA PAPER, a.s.
- g)** dodávka výrobků na objednávku pro KRKONOŠSKÉ PAPÍRNY a.s.

Přijatá plnění:

- a)** Smlouva č. ZBA/2008/12 Dod č. o poskytování Reálného dvousměrného Cashpoolingu (měna CZK) ze dne 13. 4. 2018 od KRPA PAPER, a.s.
- b)** Smlouva o poskytování služeb č. 100/0374/00/15 od KRKONOŠSKÝCH PAPÍREN a.s. v oblasti výpočetní techniky a rozvoje skupiny ze dne 8.12.2015 včetně dodatků (oblast ekonomických, personálních, právních a poradenských služeb).
- c)** Přeúčtování poplatků spojených s auditem FSC od KRKONOŠSKÝCH PAPÍREN a.s.
- d)** Nákup zboží od KRPA FORM, a.s. na objednávku
- e)** Smlouva o záplýnce od KRKONOŠSKÝCH PAPÍREN a.s. do 31. 12. 2018
- f)** Rámcová kupní smlouva KP/01/18 o dodávkách papíru od KRPA PAPER, a. s.
- g)** Smlouva o úvěru ze dne 28.12.2012 od KRKONOŠSKÝCH PAPÍREN a. s.

F/ Posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání podle par. 71 a 72

Ovládaná osoba neučinila v průběhu účetního období 1.1.2018 – 31.12.2018 žádná opatření v zájmu nebo na popud ovládající osoby, které by byly nad rámec smluv, vztahů či právních úkonů

shora uvedených. Žádné přímé řídící pokyny ovládající osoba neučinila ani nevyužila svého vlivu k prosazení jednání ovládaných osob ve svůj prospěch ani ve prospěch některé z propojených osob.

Představenstvo společnosti si je vědomo skutečnosti, že ručí společně za splnění závazku k nahradě škody vzniklé společnosti a jejím akcionářům, pokud by škoda vznikla v důsledku neuvedení nebo neplnění smluv a opatření, z nichž společnost vznikla újma v případě, že tato újma nebyla uhrazena nebo nebyla uzavřena smlouva o její úhradě.

Představenstvo osoby ovládané prohlašuje, že společnosti PAPÍRNY BRNO a.s. nevznikla z titulu výše uvedených smluv a z uskutečnění dalších uvedených úkonů a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění žádná újma.

Veškeré smlouvy, vztahy z nich vyplývající a činěné právní úkony, byly sjednány v rámci běžných podmínek a jejich realizací nevznikla ovládané osobě žádná majetková újma.

Vztahy v daném období podle výše uvedených smluv probíhaly na základě podmínek obvyklých v pracovním, občanskoprávním či obchodním styku.

Ve vztazích mezi osobami dle bodu A/ Zprávy nepřevládají výhody ani nevýhody, tudíž pro ovládanou osobu z toho nevznikají žádná rizika a újmy.

V Brně dne 31.3. 2019

Za představenstvo společnosti:


.....
předseda představenstva

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. prosince 2018

(v celých tisících Kč)

		IČ
		49970933

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

PAPÍRNY BRNO a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
Křenová 186/60
Brno
602 00

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	420 784	-236 030	184 754	186 217
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	367 957	-234 634	133 323	138 171
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	10 010	-10 010	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	10 010	-10 010	0	0
2.1	Software	007	10 010	-10 010	0	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	357 947	-224 624	133 323	138 171
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	174 207	-63 954	110 253	114 914
1.1	Pozemky	016	23 600	0	23 600	23 676
1.2	Stavby	017	150 607	-63 954	86 653	91 238
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	178 341	-160 670	17 671	22 387
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	15	0	15	15
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	15	0	15	15
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	5 384	0	5 384	855
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	101	0	101	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	5 283	0	5 283	855
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zárukky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zárukky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zárukky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	51 994	-1 396	50 598	46 656
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	41 670	-1 336	40 334	35 518
C. I. 1	Materiál	039	10 663	-257	10 406	7 865
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	1 343	0	1 343	2 044
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	29 664	-1 079	28 585	25 609
3.1	Výrobky	042	27 877	-1 079	26 798	24 478
3.2	Zboží	043	1 787	0	1 787	1 131
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	8 987	-60	8 927	10 743
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odrožená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	8 987	-60	8 927	10 743
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	5 249	-60	5 189	6 621
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	838	0	838	1 976
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	2 900	0	2 900	2 146
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	1 923	0	1 923	1 262
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	122	0	122	31
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	854	0	854	853
2.4.6	Jiné pohledávky	067	1	0	1	0
C. II. 3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
3.1	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
3.2	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3.3	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	1 337	0	1 337	395
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	50	0	50	76
2	Peněžní prostředky na účtech	077	1 287	0	1 287	319
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	833	0	833	1 390
D. 1	Náklady příštích období	079	829	0	829	1 387
2	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	081	4	0	4	3

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	184 754	186 217
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	119 436	125 632
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	66 223	66 223
1	Základní kapitál	085	66 223	66 223
2	Vlastní podíly (-)	086	0	0
3	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	0	0
A. II. 1	Ážio	089	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	0	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	0	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
2.5	Rozdíly z ocení při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	098	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	51 409	52 289
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	51 409	52 289
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144))	102	1 804	7 120
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	63 095	57 997
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	739	1 868
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4	Ostatní rezervy	109	739	1 868
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	62 356	56 129
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	35 541	35 497
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	114	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	30 000	30 000
7	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
8	Odložený daňový závazek	121	5 541	5 497
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	123	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	124	0	0
9.3	Jiné závazky	125	0	0

C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	26 815	20 632
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	129	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	1 802	1 673
4	Závazky z obchodních vztahů	132	21 137	15 989
5	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	3 876	2 970
8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	1 555	1 396
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	882	786
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	841	528
8.6	Dohadné účty pasivní	142	454	120
8.7	Jiné závazky	143	144	140
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C. III. 1	Výdaje příštích období	145	0	0
2	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	2 223	2 588
D. 1	Výdaje příštích období	148	2 223	2 588
2	Výnosy příštích období	149	0	0

3

Okamžik sestavení 8. dubna 2019	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky <i>Drahon</i>	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou <i>J. Hlaváček</i>
--	--	---

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2018

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ
49970933

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

PAPÍRNY BRNO a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Křenová 186/60
Brno
602 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	144 105	145 950
II.	Tržby za prodej zboží	02	14 718	14 225
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	111 137	104 029
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	12 765	11 975
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	85 892	80 110
3.	Služby	06	12 480	11 944
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-2 173	3 478
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	34 412	30 065
1.	Mzdové náklady	10	24 995	21 840
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	9 417	8 225
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 410	7 338
2. 2	Ostatní náklady	13	1 007	887
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	11 209	10 704
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	11 043	11 002
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	11 043	11 002
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	506	-296
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-340	-2
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	105 432	106 133
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1 006	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	1 056	890
3	Jiné provozní výnosy	23	103 370	105 243
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	104 762	107 391
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	77	0
2.	Prodaný materiál	26	1 056	890
3.	Daně a poplatky	27	263	258
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-1 129	22
5.	Jiné provozní náklady	29	104 495	106 221
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	4 908	10 641
	(ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)			

IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	16	18
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	16	18
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	2 147	1 965
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	1 683	1 668
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	464	297
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	276	942
K.	Ostatní finanční náklady	47	891	894
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-2 746	-1 899
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	2 162	8 742
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	358	1 622
1.	Daň z příjmů splatná	51	314	1 435
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	44	187
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	1 804	7 120
M.	Převod podílu na výsledek hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	1 804	7 120
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	264 547	267 268

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz

4

Okamžik sestavení 8. dubna 2019	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky <i>Drahomíra</i>	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou <i>J. Hmeľová</i>
--	---	---

PAPÍRNY BRNO a.s.
Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2018

I. Obecné údaje

PAPÍRNY BRNO a.s. byly zapsány v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně pod spisovou značkou B 1249 dne 1. 1. 1994 pod IČ 49970933.

Sídlo: Brno, Křenová 186/60, PSČ 602 00

Právní forma: Akciová společnost

Předmětem podnikání:

Obráběčství

Zámečnictví, nástrojářství

Výroba vlákniny, papíru a lepenky a zboží z těchto materiálů

Vydavatelské činnosti, polygrafická výroba, knihařské a kopírovací práce

Zprostředkování obchodu a služeb

Velkoobchod a maloobchod

Výroba plastových a pryžových výrobků

Pronájem a půjčování věcí movitých

Příprava a vypracování technických návrhů, grafické a kresličské práce

Návrhářská, designérská, aranžérská činnost a modeling

Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Jediným akcionářem společnosti je společnost KRPA Holding CZ, a.s. se sídlem Nádražní ul. 266, Hostinné 543 71.

Společnost PAPÍRNY BRNO a.s. neovládá žádnou jinou společnost.

II. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v souladu s Vyhláškou č. 500/2002 Sb. a Českými účetními standardy

1. Způsoby oceňování jsou stanoveny v souladu se zákonem č. 563/91 Sb.

a/ Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami, tj. včetně nákladů souvisejících s pořízením, do pořizovacích nákladů souvisejících s nákupem materiálových zásob se zahrnuje dopravné a clo. Stavy nakupovaných zásob na skladech jsou oceněny průměrnou cenou, která se aktualizuje při příjmu na sklad.

Zásoby výrobků vlastní výroby jsou oceňovány ve vlastních výrobních nákladech tj. přímý materiál, přímé mzdy, soc. a zdrav. pojištění, přímé energie, přímé odpisy a výrobní režie. Hodnota nedokončené výroby je oceněna vlastními náklady, tj. přímým materiálem a propočteným podílem přímých osobních nákladů.

Ceny zásob vlastní výroby jsou v rámci jednotlivých kalkulací jednou ročně aktualizovány, do kalkulace jsou zahrnuty aktuální ceny materiálu, plánované mzdy, energie a výrobní režijních nákladů.

b/ Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek nakupovaný je oceněn v pořizovacích cenách tj. včetně nákladů souvisejících s jeho pořízením do doby uvedení do používání. Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady.

c/ Cenné papíry a vklady jsou oceňovány pořizovací cenou.

d/ Pohledávky při vzniku, stejně jako závazky jsou oceněny v nominální hodnotě.

2. Opravné položky k aktivům

Opravné položky byly tvořeny dle Zásad pro účtování skupiny KRPA.

Účetní opravné položky k pohledávkám byly tvořeny následovně:

- pohledávky 181 – 365 dnů po splatnosti – opravná položka 50%
- pohledávky nad 365 dnů po splatnosti – opravná položka 100%

Daňové opravné položky k pohledávkám byly tvořeny v souladu se zákonem o rezervách č. 593/1992 Sb.

Opravné položky k zásobám byly tvořeny dle doby obratu jednotlivých položek zásob, dle instrukce předsedy představenstva č. 5/17 u položek s dobou obratu delší než 2 roky.

3. Odpisy dlouhodobého majetku

Hmotný dlouhodobý majetek byl odipesován dle odpisového plánu sestaveného na základě odpisových skupin a doby použitelnosti. Hmotný dlouhodobý majetek v pořizovací ceně od 20 do 40 tis. Kč včetně byl odipesován 3 roky. Hmotný dlouhodobý majetek s pořizovací cenou větší než 40 tis. Kč byl odipesován dle odpisového plánu.

4. Oceňování aktiv v cizí měně

Závazky a pohledávky v cizích měnách byly v průběhu sledovaného období přepočítávány dle kurzů vyhlášovaných Českou národní bankou, a to kurzem předešlého dne.

U závazků byly použity kurzy při převzetí dodavatelské faktury a u pohledávek při vystavování odběratelské faktury.

Stavy závazků, pohledávek, pokladen a bankovních účtů v cizích měnách byly na konci účetního období přepočteny dle platného kurzu k 31. 12. 2018.

III. Závazky a pohledávky

1. Společnost nevykazuje k rozvahovému dni žádné obchodní pohledávky ani závazky se splatností delší než 5 let.

IV. Zaměstnanci

1. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem byl 86
z toho TH a režijní pracovníci 43
Dělnici 43

V. Aktiva

Dlouhodobá aktiva v Kč

Jiný dlouhodobý maj	15 000	0	0	15 000
Budovy a stavby	150 665 167	149 215	207 877	150 606 505
Hmotné movité věci	176 940 983	1 593 403	193 170	178 341 216
Pozemky	23 676 416	0	76 324	23 600 092

Oprávky k dlouhodobým aktivům v Kč

Položka oprávek	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Budovy a stavby	59 427 560	4 526 109		63 953 669
Hmotné movité vě.	154 553 886	6 310 053	193 170	160 670 769

Opravné položky k aktivům v Kč

	rozpuštění	tvorba	
materiálu	265 936	265 936	257 174
hotovým výrobkům	564 681	564 681	1 079 061
pohledávky	399 109	399 109	59 546
zboží	0	0	0

VI. Informace o navrhovaném rozdělení nebo vypořádání hospodářského výsledku

Představenstvo společnosti navrhoje jedinému akcionáři převést hospodářský výsledek roku 2018 na účet nerozděleného zisku minulých let.

VII. Vztahy účetních jednotek ve skupině

- Společnost patří do skupiny účetních jednotek KRPA, jejichž konsolidující účetní jednotkou je společnost KRPA Holding CZ, a.s. se sídlem Nádražní ul.266, Hostinné 543 71. Na stejně adrese lze získat i konsolidovanou ÚZ.
- Transakce, které společnost uzavřela se spřízněnými stranami, byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.
- Společnost vykazuje dluh vůči ovládající osobě ve výši 30 000 000 Kč se splatností v roce 2022, jedná se o zájmy, která je úročena úrokem ve výši 5,2% p.a.

VII. Odložená daň v Kč

PAPÍRNY BRNO a.s.	sazba daně	2017	2018	rozdíl
Odložená daň k 31.12.2017				
položka		2017	2018	rozdíl
ZC daňová		81 995 002	73 080 094	-8 914 908
ZC účetní		-113 624 704	-104 323 282	9 301 422
Rezerva na odměny		1 063 662	0	- 1063 622
OP k pohledávkám		0	3073	3073
OP k zásobám		830 617	1 336 236	505 619
Rezerva na nevyčerp.dovolenou		803 942	738 597	-65345
Základna celkem		-28 931 481	-29 165 282	-233 801
Odložená daň	19 %	-5 496 981	-554 1404	-44422

VIII. Výše odměn přiznaných za účetní období ve smyslu § 39 b odst. 6 písm. d)

Výše odměn 2018 představenstva společnosti 450 000 Kč.

Výše odměn 2018 dozorčí rady částka 450 000 Kč.

V Brně 8. 4.2019

Zpracovala: Ing. Sylva Vodičková

Ing. Jaroslav Jiřička
Předseda představenstva

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. prosince 2018

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

PAPÍRNY BRNO a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Křenová 186/60
Brno
602 00

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		395	1 023
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	2 162	8 742
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	11 282	12 673
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabýtému majetku	11 043	11 002
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-963	-276
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-929	0
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1 5	Vyučtované nákladové úroky s vyjímkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyučtované výnosové úroky	2 131	1 947
A. 1 6	Připadné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	13 444	21 415
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 132	-10 705
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	4 636	3 809
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	5 818	-17 037
A. 2 3	Změna stavu zásob	-5 322	2 523
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	18 576	10 710
A. 3	Vyplacené úroky s vyjímkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-2 147	-1 965
A. 4	Přijaté úroky	16	18
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-2 237	-4 559
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	14 208	4 204
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabýtím stálých aktiv	-6 272	-4 832
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 006	0
B. 3	Zápojůčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-5 266	-4 832
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-8 000	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodu zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jméně společníkům	0	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacenej daně	-8 000	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-8 000	0
F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		942	-628
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		1 337	395

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz

16

Okamžik sestavení 8. dubna 2019	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
--	---	---

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**
ke dni 31. prosince 2018

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

PAPÍRNY BRNO a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Křenová 186/60

Brno

602 00

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	66 223	0	0	66 223
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	66 223	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* *	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	66 223
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	0	0	0	0
G.	Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H.	Kapitálové fondy	0	0	0	0
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk/ztráta minulých účetních období	59 409	0	8 000	51 409
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	1 804	XX	1 804
* *	Celkem	125 632	1 804	8 000	119 436

Okamžik sestavení 8. dubna 2019	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
--	--	--

ING. DANUŠE PEKOVÁ
auditor, evidenční číslo 1341
Svaté Pole 128, 263 01 Dobříš

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o účetní závěrce a ostatních informacích uvedených ve výroční zprávě
za rok končící 31. 12. 2018
společnosti
PAPÍRNY BRNO a.s.

Zpráva je určena pro akcionáře a statutární orgán společnosti PAPÍRNY BRNO, a.s.

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti PAPÍRNY BRNO a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018, přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, přehledu o peněžních tocích k 31.12.2018 a přehledu o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2018. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PAPÍRNY BRNO a.s. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého 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 moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně)

nesprávné. Také posuzuji, 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, kterou dokáže posoudit, uvádím, 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 jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nejistila.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti 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 Společnosti povinen 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.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnut a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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, abych mohla navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla 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 Společnosti 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 Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdu k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mojí 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.

Mojí povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ing. Danuše Peková
Svaté Pole 128
auditor, ev. číslo 1341

V Hostinném dne 8.4.2019

