

Výroční zpráva 2017



OK-TOURS a.s., Jana Masaryka 39, 120 00 Praha 2

Úvodní slovo

V roce 2017 pokračovala společnost ve své dosavadní podnikatelské činnosti.

OK-TOURS nadále poskytuje služby pro své zákazníky na vysoké úrovni a portfolio zákazníků je stabilní. Výkony jednotlivých středisek OK-TOURS byly standardní a tradičně podléhaly sezónním výkyvům.

Situace na trhu příjezdové turistiky je stabilní s trendem mírného nárůstu skupinové klientely. U tradičních partnerů OK-TOURS a.s. došlo sice k mírnému poklesu objemu, což se u organizované turistiky očekávalo. Výpadek se však podařilo nahradit firemními akcemi a incentivními skupinami. Lze předpokládat, že obdobný vývoj bude pokračovat i v roce 2018.

V prodeji letenek a služebních cest (středisko „Letenky & Business travel“) došlo k poměrně výraznému navýšení prodeje, což lze považovat za úspěch. S tím však souvisí i nárůst osobních nákladů. Situace na trhu prodeje letenek je stále velmi konkurenční, což má vliv na snižování marže a efektivita práce se musí nadále zvyšovat. Momentálně je na trhu i nedostatek kvalifikovaných zaměstnanců.

Nájemce hotelu Černá Bouda si vede stabilně a nájemní smlouva pokračuje. Zimní sezona dopadla úspěšně a nadále se zvyšuje zájem domácí klientely o české hory. Velmi pozitivně se projevuje propojení Černé hory s Pecí a vznik tzv. Ski Tour. Další investiční záměry provozovatele Ski Arény Černá hora – Pec opět významně posílí pozici hotelu Černá Bouda jako horského hotelu umístěného na spojnici těchto dvou středisek.

V roce 2017 OK-TOURS realizoval investice ve výši přesahující 1 mil. Kč a to zejména do výměny stoupaček v hotelu Orion, fasády hotelu Sibelius a technologií v hotelu Černá Bouda.

K 31.12.2017 OK-TOURS realizoval akvizici 100%-ního podílu ve společnosti NEMO & SELECTA spol. s r.o. Od této akvizice očekáváme posílení pozice na trhu cestovního ruchu.

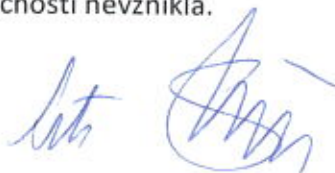
S ohledem na výši investic, odpisů a výrazné posílení kurzu CZK lze hospodářský výsledek roku 2017 (ztrátu ve výši 844 tis. Kč) považovat za uspokojivý.

Žádost o úvěr za účelem financování výstavby hotelu na pozemku v Karlíně byla odložena, jelikož byla napadena platnost usnesení související valné hromady. Přesto je jak výstavba hotelu, tak i financování prostřednictvím úvěru stále podnikatelským plánem společnosti. Aktuálně však dostaly přednost rekonstrukce v hotelu Orion uskutečněné počátkem roku 2018.

Společnost OK-TOURS a.s. je stále finančně i personálně velmi stabilním podnikem se silným cash-flow a významnou pozicí na trhu cestovního ruchu.

Byla zpracována zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2017, která věrně popisuje vztahy v souladu se zákonem. Zpráva uzavírá, že újma naší společnosti nevznikla.

V Praze dne 9.5.2018



Ing. Petr Skřivan
místopředseda představenstva

ROZVAHA

k 31.12.2017

v tisících Kč

IČ	0	0	5	6	3	3	9	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

OK - TOURS

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Jana Masaryka 194

Praha 2

120 00

Označ.	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM A+B+C+D.	001	+176 828	-50 644	+126 184	+127 191
B.	Dlouhodobý majetek B.I.+ +B.III.	003	+96 427	-50 525	+45 902	+45 238
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek B.I.1.+...+B.I.x	004	+2 999	-2 732	+267	+83
B.I.2.	Ocenitelná práva B.I.2.1.+B.I.2.2.	006	+2 999	-2 732	+267	+0
B.I.2.1.	Software účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	+2 863	-2 596	+267	+0
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva účty 014, (-)074, (-)091AÚ	008	+136	-136	+0	+0
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek B.I.5.1.+B.I.5.2.	011	+0	+0	+0	+83
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účty 041, (-)093	013	+0	+0	+0	+83
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek B.II.1.+...+B.II.x	014	+91 079	-47 793	+43 286	+44 530
B.II.1.	Pozemky a stavby B.II.1.1.+B.II.1.2.	015	+77 442	-37 417	+40 025	+41 933
B.II.1.1.	Pozemky účty 031, (-)092AÚ	016	+25 175	+0	+25 175	+25 175
B.II.1.2.	Stavby účty 021, (-)081, (-)092AÚ	017	+52 267	-37 417	+14 850	+16 758
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	+11 326	-9 395	+1 931	+1 203
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek B.II.4.1.+...+B.II.1.3.	020	+312	+0	+312	+312
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek účty 029, 032, (-)089, (-)092AÚ	023	+312	+0	+312	+312
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek B.II.5.1.+B.II.5.2.	024	+1 999	-981	+1 018	+1 082
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účty 052, (-)095AÚ	025	+0	+0	+0	+100
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účty 042, (-)094	026	+1 999	-981	+1 018	+982
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek B.III.1.+...+B.III.x	027	+2 349	+0	+2 349	+625
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba účty 043, 061, (-)096AÚ	028	+1 886	+0	+1 886	+165
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv účty 043, 062, (-)096AÚ	030	+463	+0	+463	+460
C.	Oběžná aktiva C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	+78 390	-119	+78 271	+79 415
C.I.	Zásoby C.I.1.+...+C.I.x	038	+32	+0	+32	+36
C.I.3.	Výrobky a zboží C.I.3.1.+C.I.3.2.	041	+32	+0	+32	+36
C.I.3.2.	Zboží účty 131, 132, 139, (-)196	043	+32	+0	+32	+36
C.II.	Pohledávky C.II.1.+C.II.2.	046	+16 443	-119	+16 324	+15 375
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky C.II.1.1.+...+C.II.1.x	047	+2 084	+0	+2 084	+1 984
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka účty 481	051	+2 084	+0	+2 084	+1 984
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky C.II.2.1.+...+C.II.2.x	057	+14 359	-119	+14 240	+13 391
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	+12 792	-119	+12 673	+11 609
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.	061	+1 567	+0	+1 567	+1 782
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	064	+308	+0	+308	+92
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	+1 188	+0	+1 188	+1 676
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	067	+71	+0	+71	+14
C.IV.	Peněžní prostředky C.IV.1.+...+C.IV.x	071	+61 915	+0	+61 915	+64 004
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně účty 211, 213, 261	072	+1 238	+0	+1 238	+1 367

Označ.	A K T I V A	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech účty 221, 261	073	+60 677	+0	+60 677	+62 637
D.	Časové rozlišení aktiv D.1+...+D.x.	074	+2 011	+0	+2 011	+2 538
D.1.	Náklady příštích období účty 381	075	+622	+0	+622	+1 072
D.3.	Příjmy příštích období účty 385	077	+1 389	+0	+1 389	+1 466

Označ.	P A S I V A	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	001	+126 184	+127 191
	A+B+C+D.			
A.	Vlastní kapitál	002	+114 296	+116 873
	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.			
A.I.	Základní kapitál	003	+12 500	+12 500
	A.I.1.+...+A.I.x.			
A.I.1.	Základní kapitál	004	+12 500	+12 500
	účty 411 nebo 491			
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	007	+1 282	+3 015
	A.II.1.+...+A.II.x.			
A.II.2.	Kapitálové fondy	009	+1 282	+3 015
	A.II.2.1.+...+A.II.2.5.			
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	010	+3 010	+3 010
	účty 413			
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	011	-1 728	+5
	účty (+/-)414			
A.III.	Fondy ze zisku	015	+4 885	+4 885
	A.III.1.+...+A.III.x.			
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	017	+4 885	+4 885
	účty 423, 427			
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	018	+96 473	+96 463
	A.IV.1.+...+A.IV.x.			
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	019	+104 712	+104 702
	účty 428			
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	020	-8 239	-8 239
	účty (-)429			
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	022	-844	+10
	Aktiva - A.I.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI.			
B.+C.	Cizí zdroje	024	+10 810	+8 922
	B+C.			
C.	Závazky	030	+10 810	+8 922
	C.I.+C.II.			
C.II.	Krátkodobé závazky	046	+10 810	+8 922
	C.II.1.+...+C.II.x.			
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	050	+0	+6
	účty 221, 231, 232			
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	051	+2 022	+2 899
	účty 324			
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	052	+3 026	+3 176
	účty 321, 325			
C.II.8.	Závazky ostatní	056	+5 762	+2 841
	C.II.8.1.+...+C.II.8.7.			
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	057	+0	+5
	účty 364, 365, 366, 367, 368			
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	059	+917	+865
	účty 331, 333			
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	060	+519	+481
	účty 336			
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	061	+150	+264
	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347			
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	062	+692	+869
	účty 389			
C.II.8.7.	Jiné závazky	063	+3 484	+357
	účty 372, 373, 377, 379			
D.	Časové rozlišení	064	+1 078	+1 396
	D.1.+...+D.x.			
D.1.	Výdaje příštích období	065	+1 078	+1 371
	účty 383			
D.2.	Výnosy příštích období	066	+0	+25
	účty 384			

Sestaveno dne: 9.5.2018	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	
Předmět podnikání: služby cestovního ruchu	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Od: 1.1.2017 Do: 31.12.2017

v tisících Kč

IČ 0 0 5 6 3 3 9 1

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

OK - TOURS

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Jana Masaryka 194

Praha 2

120 00

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602	001	+304 413	+262 075
II.	Tržby za prodej zboží účty 604	002	+214	+244
A.	Výkonová spotřeba A 1.+...+A x.	003	+284 336	+243 499
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží účty 504	004	+203	+182
A.2.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	005	+3 105	+3 263
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	+281 028	+240 054
D.	Osobní náklady D 1.+...+D x.	009	+19 919	+19 020
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	+14 726	+13 840
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D 2.1.+D 2.2.	011	+5 193	+5 180
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	+4 780	+4 770
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013	+413	+410
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E 1.+...+E x.	014	+2 090	+2 239
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E 1.1.+E 1.2.	015	+2 343	+2 239
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	+2 343	+2 239
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek účty 558, 559	019	-253	+0
III.	Ostatní provozní výnosy III 1.+...+III x.	020	+4 226	+3 523
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641	021	+29	+41
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697	023	+4 197	+3 482
F.	Ostatní provozní náklady F 1.+...+F x.	024	+647	+406
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti účty 531, 532, 538	027	+138	+284
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	+509	+122
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+II.+...+III x.+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	+1 861	+678
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy VI 1.+...+VI x.	039	+17	+148
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy účty 662, 665	041	+17	+148
VII.	Ostatní finanční výnosy účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698	046	+605	+2 121
K.	Ostatní finanční náklady účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	+3 426	+2 795
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	-2 804	-526
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	-943	+152
L.	Daň z příjmů L 1.+...+L x.	050	-99	+142
L.1.	Daň z příjmů splatná účty 591, 593, 595, 599	051	+0	+129
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-) účty 592	052	-99	+13
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) **-L	053	-844	+10
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) **-M	055	-844	+10
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	+309 475	+268 111

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém

Sestaveno dne: 9.5.2018	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	
Předmět podnikání: služby cestovního ruchu	
Pozn.:	

OK-TOURS a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

I. Obecné údaje

1. OK-TOURS a.s. je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 24. října 1990 (oddíl B, vložka 300). Sídlem společnosti je Praha 2, Jana Masaryka čp. 194/39. Předmětem podnikání společnosti je

- provozování cestovní kanceláře
- hostinská činnost
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Akcionáři s vyšším než 20%-ním podílem na základním kapitálu a jejich podíl na ZK k 31.12.2017:

1. Pavel Trejtnar	53,60%
2. OK-Holding Oy. (Finsko)	41,92%

Členové statutárních a dozorčích orgánů společnosti k 31.12.2017:

Představenstvo:

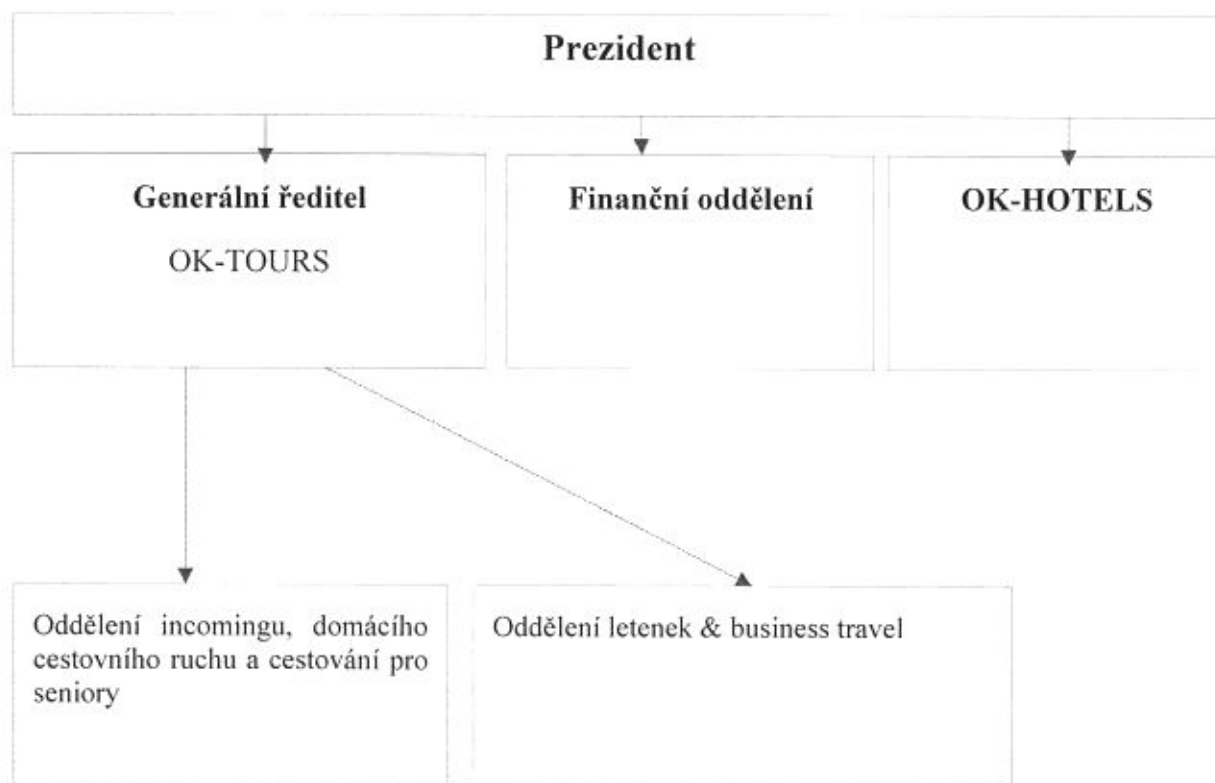
předseda představenstva:	Pavel Trejtnar, bytem Praha 2, Jana Masaryka 39
místopředseda představenstva:	Ing. Petr Skřivan, bytem Praha 2, Jana Masaryka 39
člen představenstva:	JUDr. Miroslav Bělovský, bytem Praha 4, Dvorecké náměstí 762/6

Dozorčí rada:

předseda dozorčí rady:	Mgr. Milan Jedlička, bytem Praha 1, Říční 2
člen dozorčí rady:	Zuzana Divišová, bytem Praha 5, U Šalamounky 29
člen dozorčí rady:	Marek Plášil, bytem Praha 6, Terronská 12

V uplynulém účetním období nedošlo k žádné změně v obchodním rejstříku.

Organizační struktura společnosti v roce 2017:



V průběhu roku 2017 nedošlo k žádné zásadní změně v organizační struktuře společnosti.

2. Obchodní společnosti, v nichž má OK-TOURS, a.s. vyšší než 20%-ní podíl na základním kapitálu k 31.12.2017:

a) **OK-DEVELOPMENT s.r.o.** s předmětem podnikání realitní činnost a zprostředkování obchodu. Základní kapitál společnosti činí 200 tis. Kč, podíl OK-TOURS a.s. na ZK činí 100%. Vlastní kapitál k 31.12.2017 činí 162 tis. Kč, ztráta za rok 2017 činí 3 tis. Kč

b) **NEMO & SELECTA s.r.o.** s předmětem činnosti cestovní kancelář. Základní kapitál společnosti činí 300 tis. Kč, podíl OK-TOURS a.s. na ZK činí 100%, pořízen byl k 31.12.2017. Vlastní kapitál k 31.12.2017 činí 1.724 tis. Kč.

Pořízením 100% hodnoty obchodních podílů společnosti NEMO & SELECTA s.r.o. vznikl konsolidační celek, kde ve smyslu zákona o účetnictví je konsolidující účetní jednotkou společnost OK-TOURS a.s. Konsolidovaná účetní závěrka bude poprvé sestavena za účetní období roku 2017.

3. Počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady jsou následující:

(údaje v tis. Kč)				
2017			2016	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	26	14.775	26	13.517
Vedení společnosti	6	5.144	6	5.503
Celkem	32	19.919	32	19.020

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí management společnosti.

4. Akcionářům ani členům statutárních, dozorčích či řídících orgánů společnosti nebyly během účetního období 2017 poskytnuty žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění v peněžní či naturální formě.

II. *Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování*

Přiložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákona 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, ve znění platném pro rok 2017.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2017 za kalendářní rok 2017.

1. Společnost respektuje při ocenění majetku a závazků zákon o účetnictví, včetně navazujících předpisů. V případě, kdy zákonné normy připouštějí variantní řešení, postupuje společnost následujícím způsobem:
 - a) Veškerý materiál pořízovaný společností je rychloobrátkový materiál. Společnost jej v souladu se svým metodickým pokynem zúčtovává přímo do nákladů při jeho pořízení. Zboží uvedené v rozvaze zahrnuje nakupované zásoby pro hotel Orion a Sibelius. Společnost je oceňuje v pořizovací ceně.
 - b) Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku a 60 tis. Kč u nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky

c) Cenné papíry a majetkové účasti jsou oceněny ekvivalencí podle § 27, odst. 7 zákona o účetnictví.

Společnost nemá žádný dlouhodobý majetek ani zásoby vytvořené vlastní činností ani příchovy a přírůstky zvířat.

2. 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.

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 úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

3. Účetní odpisy odvozuje společnost z předpokládané doby životnosti dlouhodobého majetku s tím, že tyto odpisy provádí měsíčně. Příslušná složka dlouhodobého majetku se začíná odepisovat následující měsíc po jejím zařazení do používání. Daňové odpisy provádí společnost časové lineární, příp. zrychlené v souladu s § 31 a § 32 téhož zákona.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	30-40
Stroje, přístroje a zařízení	4-8
Dopravní prostředky	4-5
Inventář	4-8
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4-8
Software	3-5
Ocenitelná práva	5

4. Ve sledovaném období nedošlo k žádným podstatným změnám způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti období předchozímu.
5. Při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu používá společnost denní kurzy ČNB.
6. V případě prodeje letenek společnost postupuje tak, že na vrub hospodářského výsledku je účtováno o pořizovací ceně letenek a ve prospěch hospodářského výsledku o prodejní ceně letenek. V roce 2017 činily celkové tržby z prodeje letenek 211.065 tis. Kč.
7. 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.

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. Hlavní skupiny nemovitých věcí, samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí:
(údaje v tis. Kč)

Stav k 31. 12. 2017

<i>Skupina</i>	<i>brutto</i>	<i>Korekce</i>	<i>netto</i>
stroje, přístroje a zařízení	2.917	-2.361	556
dopravní prostředky	4.834	-3.458	1.376
Inventář	3.574	-3.574	0
Pozemky	25 175	0	25 175
Stavby	52 267	-37.417	14.850

Stav k 31. 12. 2016

<i>Skupina</i>	<i>brutto</i>	<i>Korekce</i>	<i>netto</i>
stroje, přístroje a zařízení	2.619	-2.259	360
dopravní prostředky	4.008	-3.165	843
Inventář	3.574	-3.574	0
Pozemky	25 175	0	25 175
Stavby	52 267	-35 509	16 758

Nejvýznamnější přírůstky majetku v roce 2017:

- aut. tlaková stanice pro zásobování pitnou vodou na Černé Boudě (298 tis. Kč)
- osobní automobil Škoda Superb (829 tis. Kč)

2. Nehmotný dlouhodobý majetek:
(údaje v tis. Kč)

<i>Skupina</i>	<i>brutto</i>	<i>Korekce</i>	<i>netto</i>
Software	2.863	-2.596	267
Ocenitelná práva	136	-136	0

3. Přehled plateb z titulu pořízení dlouhodobého majetku formou finančního pronájmu:

<i>Skupina dl. majetku</i>	<i>splátky nájemného v tis. Kč</i>		
k 31.12.2017	Uhrazené 2017	Splatné do 1 roku	Splatné po 1 roce
Dopravní prostředky	0	0	0

4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze činí odhadem cca 1.000 tis. Kč. Jedná se o drobný hmotný dlouhodobý majetek, převážně vybavení hotelu a výpočetní a kancelářskou techniku.

5. Společnost má k 31.12.2017 zatíženu zástavním právem nemovitost čp. 361 v Praze 2, Americké ul. a příslušný pozemek, p.č. 792, k.ú. Vinohrady. Zástavní právo slouží k zajištění pohledávek vyplývajících ze Smlouvy o kontokorentním úvěru (3.000 tis. Kč) ve prospěch ČSOB a.s..

Společnost má dále formou blokace peněžních prostředků zatíženu pohledávku za bankou ve výši 10 mil. Kč. Zástavní právo slouží k zajištění pohledávek vyplývajících ze Smlouvy o poskytnutí bankovní záruky ve výši 13.368 tis. Kč rovněž ve prospěch ČSOB, a.s. Bankovní záruka je vystavena organizaci IATA jako zajištění za platby při nákupu letenek.

6. Nemovitosti společnosti jsou v účetnictví oceněny účetní zůstatkovou cenou, jejich účetní ocenění je proto nižší než jejich předpokládaná reálná hodnota.

V roce 2015 byla vytvořena účetní opravná položka k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku – projektové dokumentaci ke stavbě hotelu v Karlíně ve výši 981 tis. Kč. Důvodem tvorby opravné položky jsou průtahy v realizaci zamýšleného projektu, vyvolané zejména soudními spory s minoritním akcionářem.

7. Přehled o nominálních hodnotách dlouhodobých majetkových cenných papírů a majetkových účastí a finančních výnosech plynoucích z těchto účastí k 31.12.2017:

<i>emitent, společnost</i>	<i>druh</i>	<i>%</i>	<i>nom. hodnota</i>
OK-DEVELOPMENT s.r.o.	maj. účast	100	200.000,- Kč
Travel Alliance a.s.	CP	20	400.000,- Kč
NEMO & SELECTA s.r.o.	maj. účast	100	300.000,- Kč

K 31.12.2017 byly výše uvedené finanční investice společnosti přeceněny ekvivalencí podle následující tabulky:

<i>účet</i>	<i>název společnosti</i>	<i>podíl na ZK</i>	<i>výše VK k 31.12.2017 (Kč)</i>	<i>přeceněná výše investice (Kč)</i>	<i>předchozí stav</i>	<i>doúčtováno</i>
061004	OK-DEVELOPMENT	100%	162 000	162 000	165 000	-3 000
061009	NEMO & SELECTA	100%	1 724 000	1 724 000	3 395 000	-1 671 000
062003	Travel Alliance	20%	2 317 000	463 400	460 400	3 000

8. Společnost nemá k 31.12.2017 žádné pohledávky více než 180 dní po datu splatnosti, ke kterým by nebyly vytvořeny opravné položky. Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti k 31.12.2017 činí 5.644 tis. Kč (k 31.12.2016 činily 3.405 tis. Kč).

Společnost neměla k 31.12.2017 žádné pohledávky k podnikům ve skupině:

9. Pohyb vlastního kapitálu v průběhu roku 2017 dokumentuje následující tabulka:
(údaje v tis. Kč)

Výše VK k 1.1.2017	116.873
Výše HV za rok 2017	-844
Přecenění majetkových účastí ekvivalencí	-1.733
Výše VK k 31.12.2017	114.296

10. Základní kapitál společnosti činí 12.500 tis. Kč (625 kusů akcií s nominální hodnotou 20 tis. Kč).

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti OK-TOURS a.s. ze dne 26.11.2015 došlo k navýšení základního kapitálu této společnosti o 10,500.000,- Kč a to kapitalizací akcionářských půjček od p. Pavla Trejtnara (6.100 tis. Kč) a společnosti OK-HOLDING

Oy. (4.400 tis. Kč). Nová výše základního kapitálu byla do obchodního rejstříku zapsána dne 4. ledna 2017.

Toto rozhodnutí valné hromady bylo následně napadeno minoritním akcionářem, byla podána žaloba na neplatnost valné hromady a vydáno předběžné opatření zakazující společnosti emitovat nové akcie a nakládat s nimi.

Výše uvedené předběžné opatření bylo rozhodnutím Vrchního soudu ze dne 27.4.2017 zrušeno. V roce 2018 byla soudem prvního stupně zamítnuta rovněž žaloba na neplatnost valné hromady.

Akcie společnosti nejsou veřejně obchodovatelné.

11. Společnost neměla k 31.12.2017 žádné závazky více než 180 dní po lhůtě splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti k 31.12.2017 činí 166 tis. Kč (k 31.12.2016 činily 276 tis. Kč).

Společnost měla k 31.12.2017 závazky k podnikům ve skupině viz. následující tabulka:

<i>Věřitel</i>	<i>Částka</i>
Residence Sibelius a.s.	54.487,- CZK

Tyto závazky vyplývaly z běžného obchodního styku.

Společnost nemá k 31.12.2017 žádné závazky kryté podle zástavního práva mimo zástavní práva uvedená v bodě. III.5.

V rámci položky C.II.8.7. Jiné závazky jsou vykazovány zejména závazky z titulu pořízení podílů ve společnosti NEMO & SELECTA s.r.o., IČO 8622933, ve výši 3.395 tis. Kč. Celková kupní cena podílů může být ještě následně upravena v souladu se sjednanými smluvními podmínkami. Případná výše těchto úprav nebyla k datu sestavení účetní závěrky známa.

Společnost nemá k 31.12.2017 žádné závazky neuvedené v rozvaze.

Proti společnosti a členům jejího představenstva jsou vedeny za strany minoritního akcionáře (Admont Associates LLC) následující žaloby:

- o neplatnost usnesení valné hromady ze dne 14.6.2012 a projektu rozdělení, u Městského soudu v Praze pod spis. zn. 71 Cm 141/2012;
- o poskytnutí informací, u Městského soudu v Praze pod spis. zn. 71 Cm 146/2012;
- o jmenování znalce pro přezkoumání zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2011, u Městského soudu v Praze pod spis. zn. 72Cm 146/2013;

- o jmenování znalce pro přezkoumání zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2010, u Městského soudu v Praze pod spis. zn. 2 Nc 5567/2012;
- o jmenování znalce pro přezkoumání zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2009, u Městského soudu v Praze pod spis. zn. 2 Nc 5536/2012;
- o jmenování znalce pro přezkoumání zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2008, u Městského soudu v Praze pod spis. zn. 71 Cm 185/2012;
- o jmenování znalce pro přezkoumání zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2007, u Městského soudu v Praze pod spis. zn. 2 Nc 5026/2012;
- o zaplacení 492.059,55 Kč s přísl., u Městského soudu v Praze pod spis. zn. 72 Cm 142/2013;
- o zaplacení 564.000,- Kč s přísl., u Městského soudu v Praze pod spis. zn. 72 Cm 114/2013;
- + 2x o zaplacení soudního poplatku ke dvěma výše uvedeným žalobám na zaplacení, u OS pro Prahu 2 (1x pravomocně zamítnuta)
- o určení vlastnictví k nemovitostem, u Obvodního soudu pro Prahu 2 pod spis. zn. 14 C 117/2013.
- žaloba o neplatnost valné hromady na zvýšení základního kapitálu ze dne 25.11.2015 (zamítnuto soudem prvního stupně v roce 2017)

Podle názoru představenstva jsou všechny tyto výše uvedené nároky neopodstatněné.

12. Společnost nemá k 31.12.2017 zajištěna kursová rizika prostřednictvím derivátových operací. Veškeré zajišťovací operace byly vypořádány v průběhu účetního období. V průběhu účetního období společnost využívala k zajištění kurzových rizik měnové forwardy CZK/EUR. K těmto transakcím nebylo vedeno zajišťovací účetnictví, veškeré deriváty byly tedy vykazovány jako deriváty k obchodování.
13. Během sledovaného období nedošlo k žádnému pohybu na účtu rezerv na opravy hmotného majetku. Stav těchto rezerv k 31.12.2017 je 0.
14. Ostatní aktiva a pasíva

V rámci časového rozlišení aktiv společnost vykazuje zejména časové rozlišení nákladů a příjmů souvisejících s poskytovanými službami cestovního ruchu. Výdaje příštích období jsou svázány především s časovým rozlišením osobních nákladů a nákladů na přijaté služby. Dohadné účty pasivní představují především očekávané náklady z vyúčtování nákladů na služby a energie. Jejich vyúčtování bude provedeno zejména v roce 2018.

15. Výnosy z běžné činnosti podniku podle hlavních činností a v členění na tuzemsko a zahraničí viz. tabulka:

V tis. Kč	Tuzemské				zahraniční služby cest. ruchu
	prodej letenek	prodej vl. ubyt. kapacit	business travel	Jiné	
Výnosy	211.065	15.794	13.783	15.378	52.833

Rozhodující provozní náklady společnosti představují náklady nakupovaných služeb cestovního ruchu a náklady na prodávané letenky. Finanční náklady společnosti jsou představovány především náklady prodaných krátkodobých cenných papírů, náklady kurzových ztrát a ostatními finančními náklady.

16. Výpočet odložené daně z příjmů (v tis. Kč):

Dlouhodobý majetek	1.876	pohledávka
Neuplatněná daňová ztráta	0	
Opr. položky k pohledávkám	0	
Opr. položka k nedokončené investici	186	pohledávka
Doh. položka-sociální a zdravotní pojištění	22	pohledávka
Celkem	2.084	pohledávka

Vypočtená daňová povinnost k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2017 činí 0,- Kč. Zaplacené zálohy na daň k 31.12.2017 činí 299.460,- Kč.

17. Celkové náklady na odměny auditorské společnosti v roce 2017:

79.380,- Kč (bez DPH) za statutární audit
45.000,- Kč (bez DPH) – účetní a daňové poradenství

18. Od data účetní závěrky do data sestavení finančních výkazů nedošlo k žádné události, která by měla významný dopad na finanční situaci společnosti.

19. Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat. Společnost vykazuje v roce 2017 ztrátu ve výši 844 tis. Kč a kladnou hodnotu vlastního kapitálu ve výši 114.296 tis. Kč k 31.12.2017. Finanční plán společnosti předpokládá dosahování kladného výsledku hospodaření v následujících obdobích.

V Praze, dne 9.5.2018


Ing. Petr Skřivan
místopředseda představenstva

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Od: 1.1.2017 Do: 31.12.2017

v tisících Kč

IČ 0 0 5 6 3 3 9 1

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

OK - TOURS

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Jana Masaryka 194

Praha 2

120 00

Označ.	VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	001	+64 004	+61 736
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	002	-943	+152
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace A.1.1.+...+A.1.6.	003	+2 044	+2 050
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	004	+2 343	+2 239
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	005	-253	+0
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	006	-29	-41
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	008	-17	-148
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A.1.) Z + A.1.	010	+1 101	+2 202
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu A.2.1.+...+A.2.4.	011	-1 653	+1 433
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	012	+157	-669
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	013	-1 814	+877
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	014	+4	+19
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	015	+0	+1 206
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A* + A.2.) A* + A.2.	016	-552	+3 635
A.4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	018	+17	+148
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	019	-232	-541
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A.3. + A.4. + A.5. + A.7.) A** + A.3. + A.4. + A.5. + A.7.	022	-767	+3 242
Peněžní toky z investiční činnosti				
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	023	-1 345	-1 015
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	024	+29	+41
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1. + B.2. + B.3.) B.1. + B.2. + B.3.	026	-1 316	-974
Peněžní toky z finančních činností				
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	027	-6	
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1. + C.2.) C.1. + C.2.	035	-6	
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A*** + B*** + C***) A*** + B*** + C***	036	-2 089	+2 268

Označ.	VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P+F)	P+F 037	+61 915	+64 004

Sestaveno dne: 9.5.2018	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	
Předmět podnikání: služby cestovního ruchu	
Pozn.:	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Od: 1.1.2017 Do: 31.12.2017

v tisících Kč

iČ 0 0 5 6 3 3 9 1

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

OK - TOURS

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Jana Masaryka 194

Praha 2

120 00

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)	+12 500			+12 500
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)	+0			+0
C.1 Základní kapitál A. +/- B.	+12 500	XXX	XXX	XXX
C.2 Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (- 252)				
C. Základní kapitál (C.1 + C.2)	XXX	XXX	XXX	+12 500
D. Ážio (účet 412)	+0			+0
E. Kapitálové fondy (účet 413)	+3 010			+3 010
F. Rozdíly z přecenění nezhmotné do výsledku hospodaření (účty 414, 416, 417 a 418)	+5		+1 733	-1 728
G. Rezervní fondy (účet 421, 422)	+0			+0
H. Ostatní fondy ze zisku (účet 423, 427)	+4 885			+4 885
I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)	+104 712	+0		+104 712
J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)	-8 239	+0		-8 239
K. Jiný výsledek minulých období (účet 426)	+0			+0
L. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění	XXX	XXX	XXX	-844
M. Zálohy na podíl na zisku (účet 432)	+0			+0
Vlastní kapitál celkem	+116 873	+0	+1 733	+114 296

Sestaveno dne: 9.5.2018

Právní forma akciová společnost
účetní jednotky

Předmět podnikání:
služby cestovního ruchu

Pozn.:

Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka





**Zpráva nezávislého auditora
z auditu účetní závěrky společnosti**

OK-TOURS a.s.

Se sídlem: Praha 2, Jana Masaryka čp. 194/39, PSČ 12000

IČ: 00563391

k 31. 12. 2017

Tato zpráva nezávislého auditora z auditu účetní závěrky je určena akcionářům účetní jednotky OK-TOURS a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OK-TOURS a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2017, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2017 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 jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti 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 (KA ČR) 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.

Zdůraznění skutečnosti

V souvislosti s hodnocením nákladů a výnosů společnosti auditor považuje za vhodné upozornit na účetní postupy společnosti uvedené v článku II. odstavec 6. přílohy k účetní závěrce.

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 našimi znalostmi o účetní jednotce získaných 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, jež 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.
- 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) nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 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 statutární orgán 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 vysoká 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- 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 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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce 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 Praze dne 10.5.2018

SP Audit, s.r.o.



SP Audit, s.r.o.
číslo auditorského oprávnění: 340

Ing. Zdeněk Šimon
auditor
číslo auditorského oprávnění: 2265

SP Audit, s.r.o.

Murmanská 1475/4, 100 00 Praha 10, tel., fax: 295 560 374

e-mail: spaudit@spaudit.cz, www stránky: <http://www.spaudit.cz>

Zápis v obchodním rejstříku: Městský soud v Praze, oddíl C., vložka 73523

strana 3 z 3