

**Oblastní průmyslový podnik Polička  
akciová společnost**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA  
2018**

# OBSAH

---

|                                                            |   |
|------------------------------------------------------------|---|
| Úvodní slovo ředitele společnosti .....                    | 2 |
| Základní informace o akciové společnosti OPP Polička ..... | 3 |
| Údaje o cenných papírech .....                             | 3 |
| Představenstvo akciové společnosti OPP Polička .....       | 4 |
| Dozorčí rada akciové společnosti OPP Polička .....         | 4 |
| Výrobní program a předmět činnosti .....                   | 4 |
| Organizační struktura společnosti .....                    | 6 |
| Investice .....                                            | 7 |
| Zpráva dozorčí rady .....                                  | 7 |
| Roční účetní závěrka k 31.12.2018 .....                    | 8 |

Přílohy : - Roční účetní závěrka k 31.12.2018  
- Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31.12.2018  
- Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky k 31.12.2018

# Úvodní slovo ředitele společnosti

---

Vážené dámy, vážení pánové,

předkládáme Vám výroční zprávu Oblastního průmyslového podniku Polička a.s. za rok 2018. Společnost se v tomto roce soustředila na plnění úkolů stanovených představenstvem společnosti a současně na nezbytné operativní kroky.

V rámci roku 2018 došlo k dalšímu posílení kooperačních dodávek v sektoru kovo. Společnost přestala vyrábět dřevoobráběcí stroje na sklad, a tím postupně docházelo ke snížení stavu hotové výroby a zlepšení finanční situace. Podstatně složitější byl odbyt a výroba v sektoru dřevo.

Hospodářské výsledky za rok 2018 byly ovlivněny zejména nedostatkem zakázek v sektoru dřevo.



Ing. Luděk Klimeš  
ředitel společnosti



## **Základní informace o akciové společnosti OPP Polička**

---

|                                            |   |                                                                                                                        |
|--------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Datum sestavení výroční zprávy za rok 2018 | : | 25.2.2019                                                                                                              |
| Obchodní firma                             | : | Oblastní průmyslový podnik Polička a.s.                                                                                |
| Právní forma                               | : | akciová společnost                                                                                                     |
| Sídlo                                      | : | Starohradská 396<br>Dolní Předměstí, 572 01 Polička                                                                    |
| IČ                                         | : | 45534594                                                                                                               |
| DIČ                                        | : | CZ45534594                                                                                                             |
| Založení firmy                             | : | 25.4.1992 dle § 172 Obchodního zákoníku ve formě notářského zápisu, zakladatelem společnosti je Fond národního majetku |
| Obchodní rejstřík                          | : | Krajský soud v Hradci Králové<br>oddíl B, vložka 613                                                                   |
| Základní kapitál<br>zapsaný v OR           | : | 22 903 tis.Kč                                                                                                          |

Veškeré dokumenty a materiály uváděné ve výroční zprávě emitenta jsou k nahlédnutí v sídle společnosti.

## **Údaje o cenných papírech**

---

|                                 |   |                                                                                                                                                          |
|---------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Jmenovitá hodnota akcie         | : | 1 000,- Kč                                                                                                                                               |
| ISIN                            | : | CS0008466058                                                                                                                                             |
| Počet kusů<br>a charakter akcií | : | 22 903 kusů akcií na majitele s charakterem veřejně obchodovatelných cenných papírů. Akcie jsou v zaknihované podobě, převoditelnost akcií není omezena. |

Na počátku a na konci účetního období nebyly v majetku společnosti žádné vlastní akcie.

## **Představenstvo akciové společnosti OPP Polička**

---

Stav k 31.12.2018

**Ing. Michal Klimeš - předseda představenstva**

**JUDr. Jindřich Lhoták - člen představenstva**

**Ing. Luděk Klimeš - člen představenstva**

## **Dozorčí rada akciové společnosti OPP Polička**

---

Stav k 31.12.2018

**Mgr. Milena Klimešová - předsedkyně dozorčí rady**

**Ing. Petr Klimeš - člen dozorčí rady**

**Radomír Tocháček - člen dozorčí rady**

## **Výrobní program a předmět činnosti**

---



zakázkový interiér



kombinovaný dřevoobráběcí stroj  
UMDS II



drtič na ovoce



lis na ovoce

- truhlářství, podlahářství
- zámečnictví, nástrojářství
- galvanizérství, smaltérství
- opravy silničních vozidel
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

## Sektor KOVO

Rozhodující výrobní program sektoru KOVO představuje výroba dřevoobráběcích strojů :

- formátovací pila FP-250, FP-300
- okružní pila OP-201
- spodní frézka SF-450, SF-401
- odsavač OS-101
- kombinovaný dřevoobráběcí stroj UMDS II
- hydraulický lis SLH
- drtič na ovoce DON
- ruční řezačka píce RP-03

Významná část výrobních kapacit je naplněna kooperační činností v oblasti obrábění, svařování a zámečnických prací.

Společnost se úspěšně zabývá i nákupem a prodejem zboží, které souvisí s jejím výrobním zaměřením.

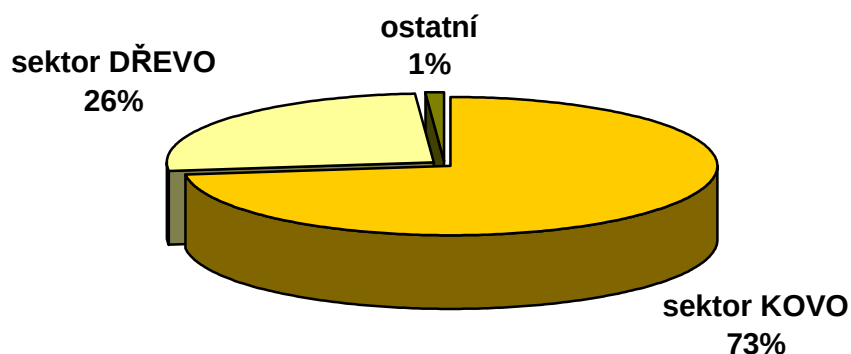
Podíl sektoru KOVO na celkových tržbách roku 2018 činil 73%.

## Sektor DŘEVO

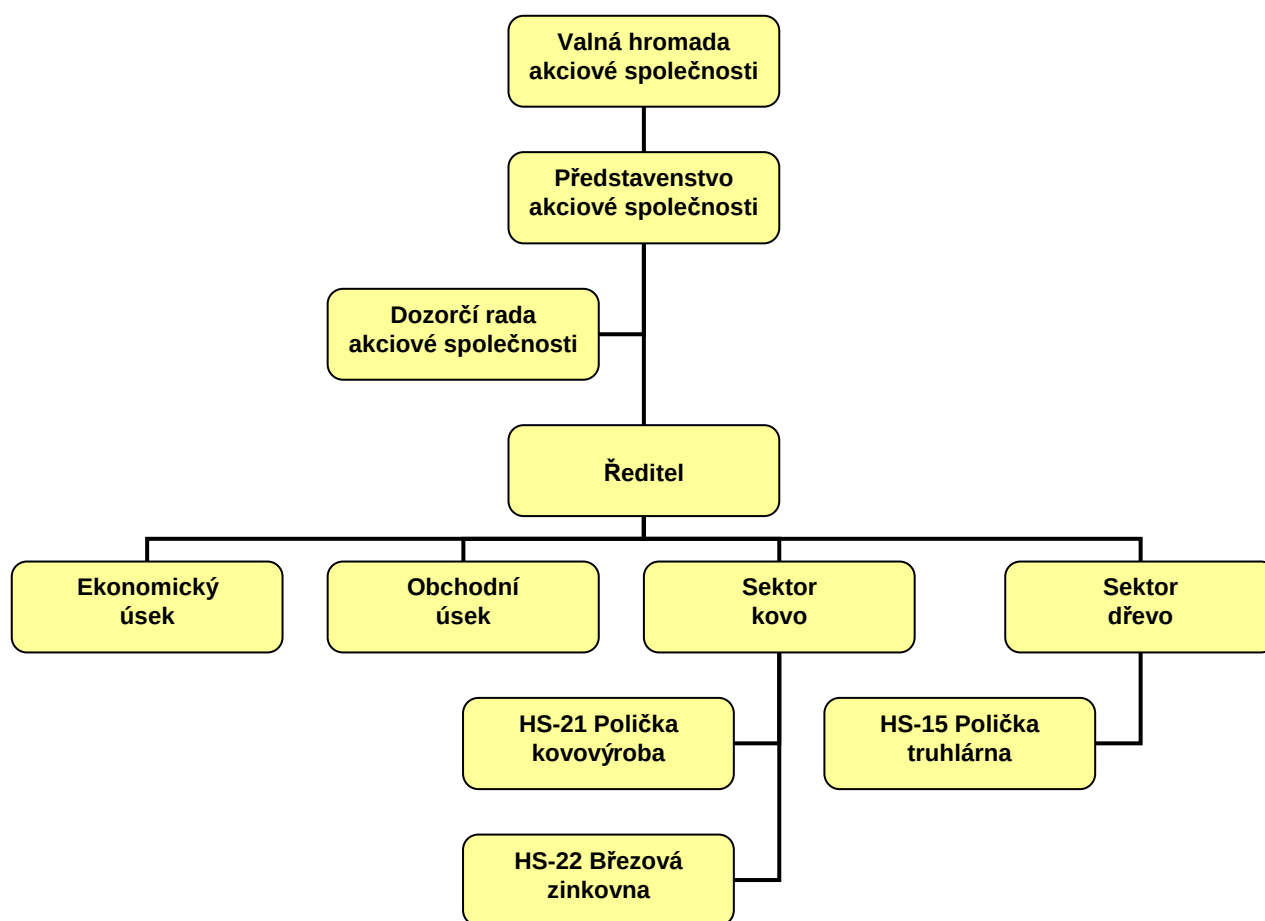
Nejdůležitější část výrobní kapacity je zaměřena na realizaci zakázkových interiérů, výrobu kancelářského nábytku a lisů na ovoce. Zbývající kapacita je využita pro kooperační činnost.

Podíl sektoru DŘEVO na celkových tržbách roku 2018 činil 26%.

## Podíl jednotlivých sektorů



## Organizační struktura společnosti



## Investice

---

V průběhu roku 2018 byly realizovány následující investice :

- izolace střechy HS-15 v částce 229 tis.Kč
- formátovací pila Altendorf pro truhlárnu HS-15 v částce 496 tis.Kč
- CNC soustruh Goodway pro kovovýrobu HS-21 v částce 2 353 tis.Kč  
(Tento stroj byl zařazen do Operačního programu podnikání a inovace pro konkurenceschopnost. V rámci tohoto projektu byla podána žádost o dotaci, o které nebylo ke dni sestavení Výroční zprávy za rok 2018 rozhodnuto.)

V roce 2019 plánuje společnost investice stavebního a technologického charakteru v celkové částce do 3 miliónů korun.

## Zpráva dozorčí rady

---

V roce 2018 vykonávala dozorčí rada společnosti Oblastní průmyslový podnik Polička a.s. v souladu se stanovami společnosti dohled nad výkonem působnosti představenstva a uskutečňováním podnikatelské činnosti společnosti. Dozorčí radě byly podle jejích požadavků poskytovány představenstvem a managementem materiály a informace nezbytné pro výkon její činnosti v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti. Pravidelně, případně podle aktuální potřeby byla s představenstvem a členy managementu konzultována aktuální situace ve firmě a strategie jejího chodu a rozvoje. Průběžně byla sledována činnost společnosti a klíčová rozhodnutí představenstva a managementu.

Dozorčí radou je kladně hodnoceno především stálé úsilí vedení o stabilizaci firmy, modernizaci a její další rozvoj, snaha o naplnění výrobní kapacity pro využití moderní technologie a aktivní přístup ke spolupráci s domácími i zahraničními partnery. Jako příležitost k rozvoji je hodnoceno směřování financování další modernizace výroby a logistické podpory řízení společnosti s využitím prostředků z operačních programů.

Během dozorčích aktivit nebyly shledány žádné formální nebo věcné nedostatky v práci představenstva a vedení firmy.



Mgr. Milena Klimešová  
předsedkyně dozorčí rady



## **Roční účetní závěrka k 31.12.2018**

---

Obsah účetní závěrky za rok 2018 :

- Rozvaha v plném rozsahu k 31. prosinci 2018
- Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. prosinci 2018
- Příloha k účetní závěrce za rok 2018

# ROZVAHA

## v plném rozsahu

### ke dni 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

|          |
|----------|
| IČ       |
| 45534594 |

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

Oblastní průmyslový podnik Polička  
a.s.

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

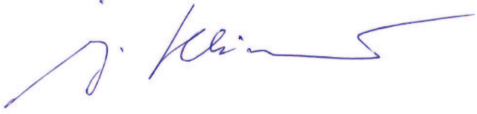
Starohradská 396  
Polička  
57201

| označení<br><br>a | AKTIVA<br><br>b                                              | řad.<br><br>c | Běž. úč. období |                |               | Min.úč. období |
|-------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
|                   |                                                              |               | Brutto<br>1.    | Korekce<br>2.  | Netto<br>3.   | Netto<br>4.    |
|                   | <b>AKTIVA CELKEM</b>                                         | <b>001</b>    | <b>89 270</b>   | <b>-41 113</b> | <b>48 157</b> | <b>48 944</b>  |
| A.                | Pohledávky za upsaný základní kapitál                        | 002           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| <b>B.</b>         | <b>Stálá aktiva</b>                                          | <b>003</b>    | <b>47 573</b>   | <b>-37 628</b> | <b>9 945</b>  | <b>7 713</b>   |
| <b>B. I.</b>      | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                           | <b>004</b>    | <b>740</b>      | <b>-740</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| B. I. 1.          | Nehmotné výsledky vývoje                                     | 005           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. I. 2.          | Ocenitelná práva                                             | 006           | 740             | -740           | 0             | 0              |
| B. I. 2.1.        | Software                                                     | 007           | 740             | -740           | 0             | 0              |
| B. I. 2.2.        | Ostatní ocenitelná práva                                     | 008           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. I. 3.          | Goodwill                                                     | 009           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. I. 4.          | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                          | 010           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. I. 5.          | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedok.DNM | 011           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. I. 5.1.        | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek             | 012           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. I. 5.2.        | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                      | 013           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| <b>B. II.</b>     | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                             | <b>014</b>    | <b>46 833</b>   | <b>-36 888</b> | <b>9 945</b>  | <b>7 713</b>   |
| B. II. 1.         | Pozemky a stavby                                             | 015           | 20 011          | -13 420        | 6 591         | 6 903          |
| B. II 1.1.        | Pozemky                                                      | 016           | 1 249           | 0              | 1 249         | 1 249          |
| B. II 1.2.        | Stavby                                                       | 017           | 18 762          | -13 420        | 5 342         | 5 654          |
| B. II. 2.         | Hmotné movité věci a jejich soubory                          | 018           | 26 822          | -23 468        | 3 354         | 810            |
| B. II. 3.         | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku                          | 019           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. II. 4.         | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                            | 020           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. II. 4.1.       | Pěstitelské celky trvalých porostů                           | 021           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. II. 4.2.       | Dospělá zvířata a jejich skupiny                             | 022           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. II. 4.3.       | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                               | 023           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. II. 5.         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedok. DHM  | 024           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. II. 5.1.       | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek               | 025           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. II. 5.2.       | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                        | 026           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| <b>B. III.</b>    | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                           | <b>027</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| B. III. 1.        | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba                      | 028           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. III. 2.        | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba            | 029           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. III. 3.        | Podíly - podstatný vliv                                      | 030           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. III. 4.        | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv                            | 031           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. III. 5.        | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly                     | 032           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. III. 6.        | Zápůjčky a úvěry - ostatní                                   | 033           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. III. 7.        | Ostatní dlouhodobý finanční majetek                          | 034           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. III. 7.1.      | Jiný dlouhodobý finanční majetek                             | 035           | 0               | 0              | 0             | 0              |
| B. III. 7.2.      | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek             | 036           | 0               | 0              | 0             | 0              |

| označení<br><br>a | AKTIVA<br><br>b                             | řád.<br><br>c | Běž. úč. období |               |               | Min.úč. období |
|-------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
|                   |                                             |               | Brutto<br>1.    | Korekce<br>2. | Netto<br>3.   | Netto<br>4.    |
| <b>C.</b>         | <b>Oběžná aktiva</b>                        | <b>037</b>    | <b>41 621</b>   | <b>-3 485</b> | <b>38 136</b> | <b>41 144</b>  |
| <b>C. I.</b>      | <b>Zásoby</b>                               | <b>038</b>    | <b>10 154</b>   | <b>0</b>      | <b>10 154</b> | <b>10 382</b>  |
| C. I. 1.          | Materiál                                    | 039           | 3 826           | 0             | 3 826         | 2 967          |
| C. I. 2.          | Nedokončená výroba a polotovary             | 040           | 2 325           | 0             | 2 325         | 1 959          |
| C. I. 3.          | Výrobky a zboží                             | 041           | 3 931           | 0             | 3 931         | 5 450          |
| C. I. 3.1.        | Výrobky                                     | 042           | 2 817           | 0             | 2 817         | 5 023          |
| C. I. 3.2.        | Zboží                                       | 043           | 1 114           | 0             | 1 114         | 427            |
| C. I. 4.          | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny    | 044           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. I. 5.          | Poskytnuté zálohy na zásoby                 | 045           | 72              | 0             | 72            | 6              |
| <b>C. II.</b>     | <b>Pohledávky</b>                           | <b>046</b>    | <b>7 949</b>    | <b>-3 485</b> | <b>4 464</b>  | <b>10 753</b>  |
| <b>C. II. 1.</b>  | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>                | <b>047</b>    | <b>1 791</b>    | <b>0</b>      | <b>1 791</b>  | <b>3 212</b>   |
| C. II. 1.1.       | Pohledávky z obchodních vztahů              | 048           | 1 513           | 0             | 1 513         | 3 013          |
| C. II. 1.2.       | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 049           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. II. 1.3.       | Pohledávky - podstatný vliv                 | 050           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. II. 1.4.       | Odložená daňová pohledávka                  | 051           | 278             | 0             | 278           | 199            |
| C. II. 1.5.       | Pohledávky - ostatní                        | 052           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. II. 1.5.1.     | Pohledávky za společníky                    | 053           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. II. 1.5.2.     | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                | 054           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. II. 1.5.3.     | Dohadné účty aktivní                        | 055           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. II. 1.5.4.     | Jiné pohledávky                             | 056           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| <b>C. II. 2.</b>  | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                | <b>057</b>    | <b>6 158</b>    | <b>-3 485</b> | <b>2 673</b>  | <b>7 541</b>   |
| C. II. 2.1.       | Pohledávky z obchodních vztahů              | 058           | 5 762           | -3 485        | 2 277         | 7 120          |
| C. II. 2.2.       | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 059           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. II. 2.3.       | Pohledávky - podstatný vliv                 | 060           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. II. 2.4.       | Pohledávky - ostatní                        | 061           | 396             | 0             | 396           | 421            |
| C. II. 2.4.1.     | Pohledávky za společníky                    | 062           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. II. 2.4.2.     | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění  | 063           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. II. 2.4.3.     | Stát - daňové pohledávky                    | 064           | 166             | 0             | 166           | 0              |
| C. II. 2.4.4.     | Krátkodobé poskytnuté zálohy                | 065           | 138             | 0             | 138           | 382            |
| C. II. 2.4.5.     | Dohadné účty aktivní                        | 066           | 37              | 0             | 37            | 37             |
| C. II. 2.4.6.     | Jiné pohledávky                             | 067           | 55              | 0             | 55            | 2              |
| <b>C. III.</b>    | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>          | <b>068</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| C. III. 1.        | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba     | 069           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| C. III. 2.        | Ostatní krátkodobý finanční majetek         | 070           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| <b>C. IV.</b>     | <b>Peněžní prostředky</b>                   | <b>071</b>    | <b>23 518</b>   | <b>0</b>      | <b>23 518</b> | <b>20 009</b>  |
| C. IV. 1.         | Peněžní prostředky v pokladně               | 072           | 37              | 0             | 37            | 45             |
| C. IV. 2.         | Peněžní prostředky na účtech                | 073           | 23 481          | 0             | 23 481        | 19 964         |
| <b>D.</b>         | <b>Časové rozlišení aktiv</b>               | <b>074</b>    | <b>76</b>       | <b>0</b>      | <b>76</b>     | <b>87</b>      |
| D. 1.             | Náklady příštích období                     | 075           | 76              | 0             | 76            | 87             |
| D. 2.             | Komplexní náklady příštích období           | 076           | 0               | 0             | 0             | 0              |
| D. 3.             | Příjmy příštích období                      | 077           | 0               |               | 0             | 0              |

| označení       | PASIVA                                                           | řád.       | Běž.úč. období | Min.úč. období |
|----------------|------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| a              | b                                                                | c          | 5.             | 6.             |
|                | <b>PASIVA CELKEM</b>                                             | <b>078</b> | <b>48 157</b>  | <b>48 944</b>  |
| <b>A.</b>      | <b>Vlastní kapitál</b>                                           | <b>079</b> | <b>43 927</b>  | <b>45 283</b>  |
| <b>A. I.</b>   | <b>Základní kapitál</b>                                          | <b>080</b> | <b>22 903</b>  | <b>22 903</b>  |
| A. I. 1.       | Základní kapitál                                                 | 081        | 22 903         | 22 903         |
| A. I. 2.       | Vlastní podíly (-)                                               | 082        | 0              | 0              |
| A. I. 3.       | Změny základního kapitálu                                        | 083        | 0              | 0              |
| <b>A. II.</b>  | <b>Ážio a kapitálové fondy</b>                                   | <b>084</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| A. II. 1.      | Ážio                                                             | 085        | 0              | 0              |
| A. II. 2.      | Kapitálové fondy                                                 | 086        | 0              | 0              |
| A. II. 2.1.    | Ostatní kapitálové fondy                                         | 087        | 0              | 0              |
| A. II. 2.2.    | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)            | 088        | 0              | 0              |
| A. II. 2.3.    | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch.korporací (+/-) | 089        | 0              | 0              |
| A. II. 2.4.    | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)                      | 090        | 0              | 0              |
| A. II. 2.5.    | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)       | 091        | 0              | 0              |
| <b>A. III.</b> | <b>Fondy ze zisku</b>                                            | <b>092</b> | <b>22 380</b>  | <b>23 013</b>  |
| A. III. 1.     | Ostatní rezervní fondy                                           | 093        | 4 581          | 4 581          |
| A. III. 2.     | Statutární a ostatní fondy                                       | 094        | 17 799         | 18 432         |
| <b>A. IV.</b>  | <b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>                   | <b>095</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| A. IV. 1.      | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)       | 096        | 0              | 0              |
| A. IV. 2.      | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)                     | 097        | 0              | 0              |
| <b>A. V.</b>   | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>        | <b>098</b> | <b>-1 356</b>  | <b>-633</b>    |
| <b>A. VI.</b>  | <b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>         | <b>099</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>B. + C.</b> | <b>Cizí zdroje</b>                                               | <b>100</b> | <b>4 214</b>   | <b>3 516</b>   |
| <b>B.</b>      | <b>Rezervy</b>                                                   | <b>101</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| B. 1.          | Rezerva na důchody a podobné závazky                             | 102        | 0              | 0              |
| B. 2.          | Rezerva na daň z příjmů                                          | 103        | 0              | 0              |
| B. 3.          | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                       | 104        | 0              | 0              |
| B. 4.          | Ostatní rezervy                                                  | 105        | 0              | 0              |
| <b>C.</b>      | <b>Závazky</b>                                                   | <b>106</b> | <b>4 214</b>   | <b>3 516</b>   |
| <b>C. I.</b>   | <b>Dlouhodobé závazky</b>                                        | <b>107</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| C. I. 1.       | Vydané dluhopisy                                                 | 108        | 0              | 0              |
| C. I. 1.1.     | Vyměnitelné dluhopisy                                            | 109        | 0              | 0              |
| C. I. 1.2.     | Ostatní dluhopisy                                                | 110        | 0              | 0              |
| C. I. 2.       | Závazky k úvěrovým institucím                                    | 111        | 0              | 0              |
| C. I. 3.       | Dlouhodobé přijaté zálohy                                        | 112        | 0              | 0              |
| C. I. 4.       | Závazky z obchodních vztahů                                      | 113        | 0              | 0              |
| C. I. 5.       | Dlouhodobé směnky k úhradě                                       | 114        | 0              | 0              |
| C. I. 6.       | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                         | 115        | 0              | 0              |
| C. I. 7.       | Závazky - podstatný vliv                                         | 116        | 0              | 0              |
| C. I. 8.       | Odložený daňový závazek                                          | 117        | 0              | 0              |
| C. I. 9.       | Závazky - ostatní                                                | 118        | 0              | 0              |
| C. I. 9.1.     | Závazky ke společníkům                                           | 119        | 0              | 0              |
| C. I. 9.2.     | Dohadné účty pasivní                                             | 120        | 0              | 0              |
| C. I. 9.3.     | Jiné závazky                                                     | 121        | 0              | 0              |

| označení      | PASIVA                                                    | řad.       | Běž.úč. období | Min.úč. období |
|---------------|-----------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| a             | b                                                         | c          | 5.             | 6.             |
| <b>C. II.</b> | <b>Krátkodobé závazky</b>                                 | <b>122</b> | <b>4 214</b>   | <b>3 516</b>   |
| C. II. 1.     | Vydané dluhopisy                                          | 123        | 0              | 0              |
| C. II. 1.1.   | Vyměnitelné dluhopisy                                     | 124        | 0              | 0              |
| C. II. 1.2.   | Ostatní dluhopisy                                         | 125        | 0              | 0              |
| C. II. 2.     | Závazky k úvěrovým institucím                             | 126        | 0              | 0              |
| C. II. 3.     | Krátkodobé přijaté zálohy                                 | 127        | 552            | 0              |
| C. II. 4.     | Závazky z obchodních vztahů                               | 128        | 1 967          | 1 209          |
| C. II. 5.     | Krátkodobé směnky k úhradě                                | 129        | 0              | 0              |
| C. II. 6.     | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                  | 130        | 0              | 0              |
| C. II. 7.     | Závazky - podstatný vliv                                  | 131        | 0              | 0              |
| C. II. 8.     | Závazky - ostatní                                         | 132        | 1 695          | 2 307          |
| C. II. 8.1.   | Závazky ke společníkům                                    | 133        | 0              | 0              |
| C. II. 8.2.   | Krátkodobé finanční výpomoci                              | 134        | 0              | 0              |
| C. II. 8.3.   | Závazky k zaměstnancům                                    | 135        | 727            | 687            |
| C. II. 8.4.   | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 136        | 393            | 359            |
| C. II. 8.5.   | Stát - daňové závazky a dotace                            | 137        | 110            | 498            |
| C. II. 8.6.   | Dohadné účty pasivní                                      | 138        | 465            | 763            |
| C. II. 8.7.   | Jiné závazky                                              | 139        | 0              | 0              |
| <b>D.</b>     | <b>Časové rozlišení pasiv</b>                             | <b>140</b> | <b>16</b>      | <b>145</b>     |
| D. 1.         | Výdaje příštích období                                    | 141        | 16             | 145            |
| D. 2.         | Výnosy příštích období                                    | 142        | 0              | 0              |

|                                                      |                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne :<br>21.2.2019                         | Podpisový záznam statutárního orgánu:<br> |
| Právní forma účetní jednotky :<br>akciová společnost | Předmět podnikání:<br>výroba strojů a zařízení, truhlářské práce                                                               |
| Pozn:                                                |                                                                                                                                |

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2018**  
(v celých tisících Kč)

|          |
|----------|
| IČ       |
| 45534594 |

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

Oblastní průmyslový podnik Polička  
a.s.

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

Starohradská 396  
Polička  
57201

| Označení<br>a | TEXT<br>b                                                              | řád.<br>c | Skut. v účet.období<br>sledovaném<br>1. | Skut. v účet.období<br>minulém<br>2. |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>I.</b>     | <b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>                                | <b>01</b> | <b>33 808</b>                           | <b>30 375</b>                        |
| <b>II.</b>    | <b>Tržby za prodej zboží</b>                                           | <b>02</b> | <b>7 702</b>                            | <b>6 983</b>                         |
| A.            | Výkonová spotřeba (A.1.+ A.2.+ A.3.)                                   | 03        | 23 547                                  | 20 722                               |
| A. 1.         | Náklady vynaložené na prodané zboží                                    | 04        | 5 395                                   | 4 951                                |
| A. 2.         | Spotřeba materiálu a energie                                           | 05        | 15 583                                  | 13 541                               |
| A. 3.         | Služby                                                                 | 06        | 2 569                                   | 2 230                                |
| B.            | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)                               | 07        | 1 847                                   | 1 593                                |
| C.            | Aktivace (-)                                                           | 08        | -161                                    | -177                                 |
| D.            | Osobní náklady (D.1.+ D.2.)                                            | 09        | 14 905                                  | 14 351                               |
| D. 1.         | Mzdové náklady                                                         | 10        | 10 895                                  | 10 237                               |
| D. 2.         | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11        | 4 010                                   | 4 114                                |
| D. 2.1.       | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                  | 12        | 3 637                                   | 3 420                                |
| D. 2.2.       | Ostatní náklady                                                        | 13        | 373                                     | 694                                  |
| E.            | Úpravy hodnot v provozní oblasti                                       | 14        | 2 477                                   | 1 204                                |
| E. 1.         | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku               | 15        | 846                                     | 1 053                                |
| E. 1.1.       | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé      | 16        | 846                                     | 1 053                                |
| E. 1.2.       | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné     | 17        | 0                                       | 0                                    |
| E. 2.         | Úpravy hodnot zásob                                                    | 18        | 0                                       | 0                                    |
| E. 3.         | Úpravy hodnot pohledávek                                               | 19        | 1 631                                   | 151                                  |
| <b>III.</b>   | <b>Ostatní provozní výnosy</b>                                         | <b>20</b> | <b>1 067</b>                            | <b>1 033</b>                         |
| III. 1.       | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                 | 21        | 0                                       | 18                                   |
| III. 2.       | Tržby z prodaného materiálu                                            | 22        | 838                                     | 805                                  |
| III. 3.       | Jiné provozní výnosy                                                   | 23        | 229                                     | 210                                  |
| F.            | Ostatní provozní náklady                                               | 24        | 1 490                                   | 1 248                                |
| F. 1.         | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                         | 25        | 0                                       | 0                                    |
| F. 2.         | Prodaný materiál                                                       | 26        | 784                                     | 718                                  |
| F. 3.         | Daně a poplatky                                                        | 27        | 119                                     | 114                                  |
| F. 4.         | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období         | 28        | 0                                       | 0                                    |
| F. 5.         | Jiné provozní náklady                                                  | 29        | 587                                     | 416                                  |
| <b>*</b>      | <b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>                             | <b>30</b> | <b>-1 528</b>                           | <b>-550</b>                          |

| Označení    | TEXT                                                                                | řád.      | Skut. v účet.období<br>sledovaném | Skut. v účet.období<br>minulém |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------------|
| a           | b                                                                                   | c         | 1.                                | 2.                             |
| <b>IV.</b>  | <b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>                            | <b>31</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                       |
| IV. 1.      | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba                                    | 32        | 0                                 | 0                              |
| IV. 2.      | Ostatní výnosy z podílů                                                             | 33        | 0                                 | 0                              |
| G.          | Náklady vynaložené na prodané podíly                                                | 34        | 0                                 | 0                              |
| <b>V.</b>   | <b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>                           | <b>35</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                       |
| V. 1.       | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 36        | 0                                 | 0                              |
| V. 2.       | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                          | 37        |                                   | 0                              |
| H.          | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem                       | 38        | 0                                 | 0                              |
| <b>VI.</b>  | <b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>                                              | <b>39</b> | <b>64</b>                         | <b>24</b>                      |
| VI. 1.      | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba                    | 40        |                                   | 0                              |
| VI. 2.      | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                             | 41        | 64                                | 24                             |
| I.          | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti                                         | 42        | 0                                 | 0                              |
| J.          | Nákladové úroky a podobné náklady                                                   | 43        | 1                                 | 6                              |
| J. 1.       | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba                  | 44        | 0                                 | 0                              |
| J. 2.       | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady                                           | 45        | 1                                 | 6                              |
| <b>VII.</b> | <b>Ostatní finanční výnosy</b>                                                      | <b>46</b> | <b>63</b>                         | <b>17</b>                      |
| K.          | Ostatní finanční náklady                                                            | 47        | 33                                | 66                             |
| *           | <b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>                                          | <b>48</b> | <b>93</b>                         | <b>-31</b>                     |
| **          | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>                                     | <b>49</b> | <b>-1 435</b>                     | <b>-581</b>                    |
| L.          | Daň z příjmů                                                                        | 50        | -79                               | 52                             |
| L. 1.       | Daň z příjmů splatná                                                                | 51        | 0                                 | 0                              |
| L. 2.       | Daň z příjmů odložená (+/-)                                                         | 52        | -79                               | 52                             |
| **          | <b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>                                        | <b>53</b> | <b>-1 356</b>                     | <b>-633</b>                    |
| M.          | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)                             | 54        | 0                                 | 0                              |
| ***         | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>                                  | <b>55</b> | <b>-1 356</b>                     | <b>-633</b>                    |
| *           | <b>Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.</b>                   | <b>56</b> | <b>42 704</b>                     | <b>38 432</b>                  |

|                                                     |                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br>21.2.2019                         | Podpisový záznam statutárního orgánu:<br> |
| Právní forma účetní jednotky:<br>akciová společnost | Předmět podnikání:<br>výroba strojů a zařízení, truhlářské práce                                                              |
| Pozn:                                               |                                                                                                                               |

Oblastní průmyslový podnik Polička a.s.

## Příloha k účetní závěrce za rok 2018

podle § 39 a 39a vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhlášky)

### Základní informace podle § 39 vyhlášky

#### a) Informace podle § 18 odst.3 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů

Obchodní firma : Oblastní průmyslový podnik Polička a.s.  
zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Hradci  
Králové oddíl B, vložka 613

IČ : 45534594

Sídlo : Starohradská 396  
Dolní Předměstí, 572 01 Polička

Právní forma : akciová společnost

Předmět podnikání :

- truhlářství, podlahářství
- zámečnictví, nástrojařství
- galvanizérství, smaltérství
- opravy silničních vozidel
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den : 31.12.2018

Okamžik sestavení  
účetní závěrky za rok 2018 : 21.2.2019

#### b) Informace o použitých obecných účetních zásadách a použitých účetních metodách

##### 1. Oceňování majetku a závazků

Zásoby :

- nakupované - pořizovací ceny včetně vedlejších nákladů souvisejících s  
pořízením (vážený aritmetický průměr)
- druhy vedlejších nákladů :
  - dopravné
  - clo
  - pojistné
  - ostatní náklady
- vlastní výroby - nedokončená výroba - přímé náklady skutečné
- polotovary, hotové výrobky - přímé náklady kalkulované + režie  
stanovená % sazbou na přímé mzdy

##### Dlouhodobý majetek :

- hmotný

- nakupovaný - pořizovací cena
- vytvořený vlastní činností - vlastní náklady (přímé náklady  
+režie)

- nehmotný

- nakupovaný - pořizovací cena

Cenné papíry :

- pořizovací cena



## 2. Stanovení úprav hodnot majetku

### Odpisy :

Pro sestavení odpisových plánů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byly použity procentní odpisové sazby dle zákona ČNR č.586/1992 Sb. o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů, platné v okamžiku zařazení majetku do užívání. Vzhledem k legislativním změnám v průběhu odpisování se účetní a daňové odpisy nerovnájí. Odpisování probíhá rovnoměrným způsobem.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis.Kč je při uvedení do užívání účtován na účet 501 - Spotřeba materiálu (od 1 tis.Kč do 40 tis.Kč je sledován v podrozvahové evidenci).

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis.Kč je při uvedení do užívání účtován na účet 518 - ostatní služby (od 5 tis.Kč do 60 tis.Kč je sledován v podrozvahové evidenci).

### Opravné položky (OP) :

Opravné položky jsou tvořeny na základě individuálního posouzení.

OPP Polička a.s. v roce 2018 vytvořila následující opravné položky k pohledávkám :

- zákonné opravné položky v souladu s §8c zákona č.593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů v platném znění v celkové výši 7 tis. Kč
- účetní opravné položky z důvodu opatrnosti v celkové výši 1 885 tis.Kč

Zrušení opravných položek k pohledávkám z důvodu jejich zániku bylo provedeno následovně :

- zákonné opravné položky v celkové výši 252 tis.Kč
- účetní opravné položky v celkové výši 9 tis.Kč

## 3. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

### - Valutové pokladny

Pohyby ve valutových pokladnách jsou přepočítávány denním kurzem ČNB podle data pohybu v pokladně.

### - Faktury

Faktury přijaté i vydané v cizí měně jsou přepočítávány denním kurzem ČNB dle data uskutečnění účetního případu.

Datem uskutečnění účetního případu se rozumí :

- u faktur přijatých mimo EU - den doručení faktury (datum na prezenčním razítku)
- u faktur přijatých ze zemí EU - den vystavení faktury
- u faktur přijatých z tuzemska v cizí měně - den vystavení faktury
- u faktur vydaných - den vystavení faktury

### - Devizové účty

Pohyby na devizových účtech jsou přepočítávány denním kurzem ČNB dle data pohybu na bankovním výpisu.

### - Cestovní příkazy

Pro přepočet cizích měn je použit denní kurz ČNB dle data uskutečnění účetního případu.

Datem uskutečnění účetního případu se rozumí :

- den vyplacení zálohy v cizí měně
- den vyúčtování zahraniční pracovní cesty pokud není záloha poskytnuta

## 4. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

V roce 2018 nebyl tento způsob ocenění použit.

### **c) Informace o použitém oceňovacím modelu a technice při ocenění reálnou hodnotou**

V roce 2018 nebyl tento způsob ocenění použit.

**d) Výše pohledávek a dluhů, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let**

Pohledávky a dluhy které mají k 31.12.2018 dobu splatnosti delší než 5 let účetní jednotka nemá.

**e) Celková výše pohledávek a dluhů, které jsou kryty věcnými zárukami**

Pohledávky a dluhy, které jsou k 31.12.2018 kryty věcnými zárukami účetní jednotka nemá.

**f) Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídících, kontrolních a případně správních orgánů**

Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry členům řídících, kontrolních a správních orgánů nebyly poskytnuty.

**g) Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem**

Položky výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem účetní jednotka nemá.

**h) Celková výše pohledávek a dluhů a poskytnutých věcných záruk, které nejsou vykázány v rozvaze**

Pohledávky a dluhy a poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze účetní jednotka nemá.

**i) Průměrný počet zaměstnanců v průběhu účetního období**

Průměrný počet zaměstnanců v průběhu účetního období : 45

**Další informace podle § 39a vyhlášky**

**1) Informace malé účetní jednotky, která má povinnost mít účetní závěrku ověřenou auditorem**

**a) Dlouhodobá aktiva**

1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

| položka                                          | stav k<br>1.1.2018<br>(tis.Kč) | přírůstek<br>(tis.Kč) | úbytek<br>(tis.Kč) | stav k<br>31.12.2018<br>(tis.Kč) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Software (účet 013)                              | 740                            | 0                     | 0                  | 740                              |
| Pozemky (účet 031)                               | 1 249                          | 0                     | 0                  | 1 249                            |
| Stavby (účet 021)                                | 18 533                         | 229                   | 0                  | 18 762                           |
| Hmotné movité věci a jejich soubory (účet 022)   | 23 973                         | 2 849                 | 0                  | 26 822                           |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) | 0                              | 3 079                 | 3 079              | 0                                |
| <b>CELKEM</b>                                    | <b>44 495</b>                  | <b>6 157</b>          | <b>3 079</b>       | <b>47 573</b>                    |

2. Výše opravných položek a opravek na začátku a na konci účetního období a jejich zvýšení či snížení během účetního období

| položka                                                      | stav k<br>1.1.2018<br>(tis.Kč) | zvýšení<br>(tis.Kč) | snížení<br>(tis.Kč) | stav k<br>31.12.2018<br>(tis.Kč) |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| Oprávky k softwaru (účet 073)                                | 740                            | 0                   | 0                   | 740                              |
| Oprávky ke stavbám (účet 081)                                | 12 879                         | 541                 | 0                   | 13 420                           |
| Oprávky k hmotným movitým věcem a jejich souborům (účet 082) | 23 163                         | 305                 | 0                   | 23 468                           |
| <b>CELKEM</b>                                                | <b>36 782</b>                  | <b>846</b>          | <b>0</b>            | <b>37 628</b>                    |

Pozn.: opravné položky k dlouhodobým aktivům nebyly tvořeny

3. Výše úroků, pokud účetní jednotka rozhodla, že jsou součástí ocenění majetku

Úroky nejsou součástí ocenění majetku.

#### **b) Konsolidace**

Účetní jednotka není konsolidovanou účetní jednotkou.

#### **c) Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze**

Žádné operace účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze, nebyly uskutečněny.

#### **2) Informace o transakcích, které účetní jednotka uzavřela se spřízněnou stranou, a které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek**

Účetní jednotka neuzavřela se spřízněnou stranou žádné transakce, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

V Poličce 21.2.2019

Podpis statutárního orgánu :



Ing. Luděk Klimeš



# Oblastní průmyslový podnik Polička a.s.

Starohradská 396, 572 01 Polička, CZ

tel. +420 461 722 130

www.opp.cz, e-mail: opp@opp.cz

## Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31.12.2018

### Oblastní průmyslový podnik Polička a.s.

Starohradská 396

Polička CZ572 01

Zpráva je zpracována v souladu s § 80 - § 88 zákona č. 90/2012 Sb., Zákona o obchodních korporacích. Údaje zprávy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Zpráva je zpracována za účetní období začínající dnem 1. ledna 2018 a končící dnem 31. prosince 2018.

### 1. PODROBNÝ POPIS PROPOJENÝCH OSOB

#### 1.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

**Obchodní firma:** Oblastní průmyslový podnik Polička a.s.

**Sídlo:** Starohradská 396, Polička CZ572 01

**Právní forma:** akciová společnost

**IČO:** 455 34 594

#### 1.2 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA KONCERNU

Společnost není v koncernovém uspořádání a nemá podíl v jiných jednotkách koncernu.

#### 1.3 STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

**Ovládající osoby:** (jednající ve shodě)  
Ing. Luděk Klimeš, Erbenova 501, Polička  
Mgr. Milena Klimešová, Erbenova 501, Polička  
Ing. Petr Klimeš, Svážná 389/16, Nový Lískovec, Brno  
Ing. Michal Klimeš, Erbenova 501, Polička

**Ovládaná osoba:** Oblastní průmyslový podnik Polička a.s.

## 1.4 ÚLOHA SPOLEČNOSTI V TÉTO STRUKTUŘE

Společnost je ovládána ovládajícími osobami.

## 1.5 ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ SPOLEČNOSTI

Ovládající osoby systematicky řídí jednotlivé složky činnosti podnikání. V této společnosti nebyla uzavřena žádná koncernová smlouva, smlouva o společném podniku, smlouva o výkonu hlasovacích práv, či jiná podobná smlouva.

## 2. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ

V posledním účetním období nebyla učiněna žádná jednání na popud ovládajících osob, které by se týkalo majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu ovládané osoby.

## 3. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV

Vzájemné smlouvy mezi osobou ovládanou a osobami ovládajícími nebyly uzavřeny.

## 4. POSOUZENÍ TOHO, ZDA OVLÁDANÉ OSOBĚ VZNIKLA ÚJMA

Ovládané osobě žádná újma nevznikla.

## 5. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD

Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahu mezi osobami uvedenými v § 82/1 ZOK (včetně uvedení toho, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho plynou rizika). Nebyly zjištěny žádné výhody ani nevýhody.

|                                  |                                    |                                                                                                                           |
|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br>21. února 2019 | Sestavil:<br>JUDr. Jindřich Lhoták | Podpis statutárního<br>zástupce:<br> |
|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Zpráva  
nezávislého auditora  
o ověření účetní závěrky  
k 31. 12. 2018**

**společnosti  
Oblastní průmyslový podnik  
Polička a.s.**

zprávu předkládá:

**SYSTEMA AUDIT a.s.**

**číslo auditorského oprávnění 237**

**Sukova 1935**

**530 02 Pardubice**



## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Oblastní průmyslový podnik Polička a.s.

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti Oblastní průmyslový podnik Polička a.s., sídlo: Starohradská 396, Dolní Předměstí, 572 01 Polička, IČ: 455 34 594 (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 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 Oblastní průmyslový podnik Polička 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 jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### *Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě*

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

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



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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací 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 představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé 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 Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

SYSTEMA AUDIT a.s.

Sukova 1935, Pardubice

číslo auditorského oprávnění 237

ing. Daniel Čížek

číslo auditorského oprávnění 1868

v Pardubicích dne 16.4.2019

