



Tel.: +420 541 235 273  
Fax: +420 541 235 745  
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.  
Marie Steyskalové 14  
Brno  
616 00

**Zpráva nezávislého auditora**  
**o ověření účetní závěrky**  
**k 31. 12. 2016 společnosti**  
**KOVOLIT, a.s.**

Datum vydání 14.4.2017

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky: **KOVOLIT, a.s.**

Sídlo: **Nádražní 344  
Modřice**

Identifikační číslo: **00010235**

Právní forma: **akciová společnost**

Předmět činnosti: **Slévání a tváření železných a neželezných kovů**

Zpráva auditora je určena: **Akcionářům společnosti**

Ověřované období: **1. leden 2016 až 31. prosinec 2016**

Ověření provedli:

Auditorská firma: **BDO CA s. r. o., auditorské oprávnění č. 305  
Marie Steyskalové 14  
Brno**

Auditoři: **Ing. Rostislav Chalupa, auditorské oprávnění č. 1245**

Asistenti auditora: **Ing. Rostislav Juřík  
Ing. Lucie Johaníková  
Ing. Klára Uttendorfská**

Rozdělovník: **Výtisk č. 1 - 9: KOVOLIT, a.s.  
Výtisk č. 10: BDO CA s. r. o.**

## Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti KOVOLIT, a.s.

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti KOVOLIT, a.s., se sídlem Nádražní 344, Modřice, identifikační číslo 000 10 235, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, z výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti KOVOLIT, a.s. k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, 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 auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, 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 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

#### **Odpovědnost představenstva 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 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.

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

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné 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 nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně dne 14. dubna 2017

BDO CA s. r. o., evidenční číslo 305  
zastoupená partnerem:



Ing. Rostislav Chalupa  
evidenční číslo 1245

**ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU**

**K 31. 12. 2016**

(v celých tisících Kč)

| AKTIVA                                                                                            | Brutto           | Běžné účetní období | Min. účetní období |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------|----------------|
|                                                                                                   |                  | Korekce             | Netto              | Netto          |
| <b>AKTIVA CELKEM</b>                                                                              | <b>1 626 199</b> | <b>-731 257</b>     | <b>894 942</b>     | <b>797 240</b> |
| <b>B. Dlouhodobý majetek</b>                                                                      | <b>1 182 798</b> | <b>-725 713</b>     | <b>457 085</b>     | <b>406 302</b> |
| <b>B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                                           | <b>35 191</b>    | <b>-33 487</b>      | <b>1 704</b>       | <b>1 858</b>   |
| B.I.2. Ocenitelná práva                                                                           | 35 191           | -33 487             | 1 704              | 1 858          |
| B.I.2.1. Software                                                                                 | 34 981           | -33 277             | 1 704              | 1 858          |
| B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva                                                                 | 210              | -210                | 0                  | 0              |
| <b>B.II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                                            | <b>1 147 607</b> | <b>-692 226</b>     | <b>455 381</b>     | <b>404 444</b> |
| B.II.1. Pozemky a stavby                                                                          | 247 952          | -125 217            | 122 735            | 116 346        |
| B.II.1.1. Pozemky                                                                                 | 4 484            | 0                   | 4 484              | 4 484          |
| B.II.1.2. Stavby                                                                                  | 243 468          | -125 217            | 118 251            | 111 862        |
| B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory                                                       | 866 709          | -559 344            | 307 365            | 261 214        |
| B.II.4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                                         | 18 667           | -7 665              | 11 002             | 11 461         |
| B.II.4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek                                                          | 18 667           | -7 665              | 11 002             | 11 461         |
| B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek<br>a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 14 279           | 0                   | 14 279             | 15 423         |
| B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný<br>majetek                                       | 55               | 0                   | 55                 | 12 289         |
| B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                                   | 14 224           | 0                   | 14 224             | 3 134          |
| <b>C. Oběžná aktiva</b>                                                                           | <b>433 730</b>   | <b>-5 544</b>       | <b>428 186</b>     | <b>388 987</b> |
| <b>C.I. Zásoby</b>                                                                                | <b>217 125</b>   | <b>0</b>            | <b>217 125</b>     | <b>187 068</b> |
| C.I.1. Materiál                                                                                   | 77 198           | 0                   | 77 198             | 62 062         |
| C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary                                                            | 61 046           | 0                   | 61 046             | 74 766         |
| C.I.3. Výrobky a zboží                                                                            | 75 546           | 0                   | 75 546             | 47 877         |
| C.I.3.1 Výrobky                                                                                   | 43 832           | 0                   | 43 832             | 40 161         |
| C.I.3.2 Zboží                                                                                     | 31 714           | 0                   | 31 714             | 7 716          |
| C.I.5. Poskytnuté zálohy na zásoby                                                                | 3 335            | 0                   | 3 335              | 2 363          |
| <b>C.II. Pohledávky</b>                                                                           | <b>194 500</b>   | <b>-5 544</b>       | <b>188 956</b>     | <b>150 026</b> |
| <b>C.II.2. Krátkodobé pohledávky</b>                                                              | <b>194 500</b>   | <b>-5 544</b>       | <b>188 956</b>     | <b>150 026</b> |
| C.II.2.1 Pohledávky z obchodních vztahů                                                           | 189 896          | -5 544              | 184 352            | 148 472        |
| C.II.2.4 Pohledávky - ostatní                                                                     | 4 604            | 0                   | 4 604              | 1 554          |
| C.II.2.4.3 Stát - daňové pohledávky                                                               | 1 404            | 0                   | 1 404              | 152            |
| C.II.2.4.4 Krátkodobé poskytnuté zálohy                                                           | 929              | 0                   | 929                | 699            |
| C.II.2.4.5 Dohadné účty aktivní                                                                   | 2 078            | 0                   | 2 078              | 472            |
| C.II.2.4.6 Jiné pohledávky                                                                        | 193              | 0                   | 193                | 231            |
| <b>C.IV. Peněžní prostředky</b>                                                                   | <b>22 105</b>    |                     | <b>22 105</b>      | <b>51 893</b>  |
| C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně                                                             | 756              |                     | 756                | 733            |
| C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech                                                              | 21 349           |                     | 21 349             | 51 160         |

| AKTIVA                           | Brutto       | Běžné účetní období<br>Korekce | Netto        | Min. účetní období<br>Netto |
|----------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|-----------------------------|
| <b>D. Časové rozlišení aktiv</b> | <b>9 671</b> |                                | <b>9 671</b> | <b>1 951</b>                |
| D.1 Náklady příštích období      | 9 078        |                                | 9 078        | 1 883                       |
| D.3 Příjmy příštích období       | 593          |                                | 593          | 68                          |

KOVOLIT, a.s., IČ 000 10 235  
 ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 31. 12. 2016

PASIVA

Běžné účetní období      Minulé účetní období

|                                                                     |                |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>PASIVA CELKEM</b>                                                | <b>894 942</b> | <b>797 240</b> |
| <b>A. Vlastní kapitál</b>                                           | <b>331 034</b> | <b>329 787</b> |
| <b>A.I. Základní kapitál</b>                                        | <b>264 555</b> | <b>264 555</b> |
| A.I.1. Základní kapitál                                             | 264 555        | 264 555        |
| <b>A.II. Ážio a kapitálové fondy</b>                                | <b>3 203</b>   | <b>3 203</b>   |
| A.II.2. Kapitálové fondy                                            | 3 203          | 3 203          |
| A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy                                  | 3 203          | 3 203          |
| <b>A.III. Fondy ze zisku</b>                                        | <b>36 364</b>  | <b>36 043</b>  |
| A.III.1. Ostatní rezervní fondy                                     | 36 362         | 36 039         |
| A.III.2. Statutární a ostatní fondy                                 | 2              | 4              |
| <b>A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>                | <b>19 807</b>  | <b>19 527</b>  |
| A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let                               | 25 663         | 23 713         |
| A.IV.2. Neuhrazená ztráta minulých let (+/-)                        | 0              | 0              |
| A.IV.3. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)                | -5 856         | -4 186         |
| <b>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>      | <b>7 105</b>   | <b>6 459</b>   |
| <b>B. + C. Cizí zdroje</b>                                          | <b>546 661</b> | <b>462 244</b> |
| <b>C. Závazky</b>                                                   | <b>546 661</b> | <b>462 244</b> |
| <b>C.I. Dlouhodobé závazky</b>                                      | <b>110 378</b> | <b>92 281</b>  |
| C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím                                | 53 175         | 49 945         |
| C.I.4 Závazky z obchodních vztahů                                   | 43 298         | 30 050         |
| C.I.8. Odložený daňový závazek                                      | 13 905         | 12 286         |
| <b>C.II. Krátkodobé závazky</b>                                     | <b>436 283</b> | <b>369 963</b> |
| C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím                               | 206 770        | 189 270        |
| C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy                                   | 21 880         | 15 448         |
| C.II.4. Závazky z obchodních vztahů                                 | 189 163        | 145 548        |
| C.II.8. Závazky ostatní                                             | 18 470         | 19 697         |
| C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům                                    | 783            | 808            |
| C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 6 035          | 5 972          |
| C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace                            | 1 424          | 2 835          |
| C.II.8.6. Dohadné účty pasivní                                      | 0              | 130            |
| C.II.8.7. Jiné závazky                                              | 10 228         | 9 952          |



PASIVA

**D. Časové rozlišení pasiv**



Běžné účetní období      Minulé účetní období

|                             |        |       |
|-----------------------------|--------|-------|
| D.1. Výdaje příštích období | 17 247 | 5 209 |
| D.2. Výnosy příštích období | 5 198  | 5 209 |
|                             | 12 049 | 0     |

Okamžik sestavení:

3. 4. 2017

Podpisový záznam: .....

  
 **KOVOLIT**  
Kovolit, a.s.  
CZ - 664 42 Medřice

IDENTIFIKACE AUDITORA  
**BDO CA s.r.o.**  
Marie Steyskalové 14, 616 00 Brno  
IČ: 25535269  
auditorské oprávnění KAČR 305

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU  
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)

K 31. 12. 2016

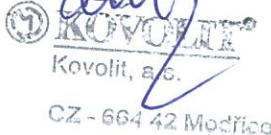
(v celých tisících Kč)

| TEXT                                                                        | Skutečnost v účetním období |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
|                                                                             | sledovaném                  | minulém       |
| I. Tržby z prodeje výrobků a služeb                                         | 831 095                     | 906 843       |
| II. Tržby za prodej zboží                                                   | 226 427                     | 360 215       |
| A. Výkonová spotřeba                                                        | 802 965                     | 1 055 754     |
| A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží                                    | 224 815                     | 358 656       |
| A.2 Spotřeba materiálu a energie                                            | 431 129                     | 537 090       |
| A.3. Služby                                                                 | 147 021                     | 160 008       |
| B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)                                 | 10 049                      | -19 606       |
| C. Aktivace (-)                                                             | -39 526                     | -33 878       |
| D. Osobní náklady                                                           | 218 348                     | 219 712       |
| D.1. Mzdové náklady                                                         | 159 775                     | 161 334       |
| D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 58 573                      | 58 378        |
| D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                | 54 106                      | 54 622        |
| D.2.2. Ostatní náklady                                                      | 4 467                       | 3 756         |
| E. Úpravy hodnot v provozní oblasti                                         | 59 140                      | 57 790        |
| E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku               | 59 148                      | 58 484        |
| E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé    | 59 148                      | 58 484        |
| E.3 Úpravy hodnot pohledávek                                                | -8                          | -694          |
| III. Ostatní provozní výnosy                                                | 45 519                      | 70 826        |
| III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                               | 627                         | 605           |
| III.2. Tržby z prodaného materiálu                                          | 37 061                      | 42 952        |
| III.3. Jiné provozní výnosy                                                 | 7 831                       | 27 269        |
| F. Ostatní provozní náklady                                                 | 38 497                      | 42 879        |
| F.1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                          | 377                         | 638           |
| F.2 Zůstatková cena prodaného materiálu                                     | 32 860                      | 36 504        |
| F.3. Daně a poplatky                                                        | 1 317                       | 1 244         |
| F.5. Jiné provozní náklady                                                  | 3 943                       | 4 493         |
| <b>* Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>                                | <b>13 568</b>               | <b>15 233</b> |
| J. Nákladové úroky a podobné náklady                                        | 3 588                       | 4 161         |
| J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady                              | 3 588                       | 4 161         |
| VII. Ostatní finanční výnosy                                                | 1 114                       | 8 499         |
| K. Ostatní finanční náklady                                                 | 2 370                       | 11 241        |
| <b>* Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>                                | <b>-4 844</b>               | <b>-6 903</b> |
| <b>** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>                          | <b>8 724</b>                | <b>8 330</b>  |
| L. Daň z příjmů                                                             | 1 619                       | 1 871         |
| L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)                                            | 1 619                       | 1 871         |
| <b>** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>                             | <b>7 105</b>                | <b>6 459</b>  |

| TEXT                                                                     | Skutečnost v účetním období |              |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|
|                                                                          | sledovaném                  | minulém      |
| <b>*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>                   | <b>7 105</b>                | <b>6 459</b> |
| * Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | 1 104 155                   | 1 346 383    |

Okamžik sestavení: 3. 4. 2017

Podpisový záznam: .....

IDENTIFIKACE AUDITORA  
BDO CA s.r.o.  
Marie Steyskalové 14, 616 00 Brno  
IČ: 25535269  
auditorské oprávnění KAČR 305

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

|                                        | Základní kapitál<br>A.I. | Kapitálové fondy<br>A.II. | Rezervní fondy a ost.f. ze zisku<br>A.III. | Výsledky hospodaření min.let<br>A.IV. | Výsledek běžného období<br>A.V. | Vlastní kapitál celkem<br>A. |
|----------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| <b>Stav k 1.1.2016</b>                 | <b>264 555</b>           | <b>3 203</b>              | <b>36 043</b>                              | <b>19 527</b>                         | <b>6 459</b>                    | <b>329 787</b>               |
| Převod výsledku hospodaření            | 0                        | 0                         | 323                                        | 6 136                                 | 0                               | 6 459                        |
| Výsledek hospodaření                   | 0                        | 0                         | 0                                          | 0                                     | 7 105                           | 7 105                        |
| Zaokrouhlení                           | 0                        | 0                         | 0                                          | 0                                     | 0                               | 0                            |
| <b>Celkem přírůstky</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>323</b>                                 | <b>6 136</b>                          | <b>7 105</b>                    | <b>13 564</b>                |
| Převod výsledku hospodaření            | 0                        | 0                         | 0                                          | 0                                     | 6 459                           | 6 459                        |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let | 0                        | 0                         | 0                                          | 5 856                                 | 0                               | 5 856                        |
| Čerpání fondů ze zisku                 | 0                        | 0                         | 2                                          | 0                                     | 0                               | 2                            |
| <b>Celkem úbytky</b>                   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>2</b>                                   | <b>5 856</b>                          | <b>6 459</b>                    | <b>12 317</b>                |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>               | <b>264 555</b>           | <b>3 203</b>              | <b>36 364</b>                              | <b>19 807</b>                         | <b>7 105</b>                    | <b>331 034</b>               |

Modřice 3.4.2017

Ing. Eduard Mareček  
ředitel společnosti  
předseda představenstva



Kovolit, a.s.

CZ - 064 42 Modřice

IDENTIFIKACE AUDITORA

BDO CA s.r.o.

Marie Steyskalové 14, 616 00 Brno

IČ: 25535269

auditorské oprávnění KAČR 305

**CASH FLOW - přehled o peněžních tocích k 31.12.2016**

v tis. Kč

| P.          | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetních období                                                  | Běžné úč. období | Minulé úč. období |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|             | <i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>                                                            |                  |                   |
| <b>Z</b>    | <b>Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním</b>                                                                 | <b>8 724</b>     | <b>8 330</b>      |
| <b>A1</b>   | <b>Úpravy o nepeněžní operace A.1.1 až A.1.6</b>                                                                              | <b>62 478</b>    | <b>61 984</b>     |
| A1.1        | Odpisy stálých aktiv - zničení, fyzická likvidace, poškození, dary                                                            | 59 148           | 58 484            |
| A1.2        | Změna stavu opravných položek a rezerv                                                                                        | -8               | -694              |
| A1.3        | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv                                                                                         | -250             | 33                |
| A1.4        | Výnosy z dividend a podílů na zisku                                                                                           | 0                | 0                 |
| A1.5        | Vyúčtované nákladové a výnosové úroky (mimo kapitalizovaných)                                                                 | 3 588            | 4 161             |
| A1.6        | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                                                   | 0                | 0                 |
|             | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnaní pracovního kapitálu a mimořádnými položkami Z+ A.1</b>        | <b>71 202</b>    | <b>70 314</b>     |
| <b>A.2</b>  | <b>Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu A.2.1 až A.2.4</b>                                                      | <b>-2 595</b>    | <b>1 218</b>      |
| A2.1        | Změna stavu pohledávek z prov.činnosti, akt. účtů čas. rozlišení a doh. účtů aktivních                                        | -46 642          | 81 780            |
| A2.2        | Změna stavu krátk.závazků z prov.činnosti, pas. účtů čas. rozlišení a doh. účtů pasivních                                     | 74 104           | -70 653           |
| A2.3        | Změna stavu zásob                                                                                                             | -30 057          | -9 909            |
| A2.4        | Změna stavu krátk. finančního majetku nespádajícího do pen. prostředků a ekvivalentů                                          |                  |                   |
| <b>A**</b>  | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř.pol. A**+A2</b>                                                | <b>68 607</b>    | <b>71 532</b>     |
| A3          | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků                                                                             | -3 588           | -4 161            |
| A4          | Přijaté úroky                                                                                                                 | 0                | 0                 |
| A5          | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnosti a za doměrky daně min. období                                                       | 0                | 0                 |
| A6          | Příjmy a výdaje tvořící mimoř.HV,vč.daně z příjmů z mim. činnosti                                                             | -5 856           | -4 186            |
| A7          | Přijaté dividendy a podíly na zisku                                                                                           | 0                | 0                 |
| <b>A***</b> | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti A***+A3 a ž A7</b>                                                                   | <b>59 163</b>    | <b>63 185</b>     |
|             | <i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>                                                                                     |                  |                   |
| B1          | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv                                                                                        | -110 308         | -76 061           |
| B2          | Příjmy s prodeje stálých aktiv                                                                                                | 627              | 605               |
| B3          | Půjčky a úvěry spřízněným osobám                                                                                              | 0                | 0                 |
| <b>B***</b> | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti B1 až B3</b>                                                         | <b>-109 681</b>  | <b>-75 456</b>    |
|             | <i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>                                                                                       |                  |                   |
| <b>C1</b>   | <b>Dopady změn dlouhodobých (příp.krát.) závazků spadajících do fin. činností</b>                                             | <b>20 730</b>    | <b>23 872</b>     |
| <b>C2</b>   | <b>Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky C2.1 až C2.6</b>                                                      | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| C2.1        | Zvýšení peněžních prostředků z titulu zvýšení základního kapitálu nebo rez. fondu                                             | 0                | 0                 |
| C2.2        | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům                                                                             | 0                | 0                 |
| C2.3        | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů                                                                      | 0                | 0                 |
| C2.4        | Úhrada ztráty společníky                                                                                                      | 0                | 0                 |
| C2.5        | Přímé platby na vrub fondů                                                                                                    | 0                | 0                 |
| C2.6        | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku vč.srážkové daně a vypořádání se společníky VOS a komplementáři u komanditních spol. | 0                | 0                 |
| <b>C***</b> | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>                                                                    | <b>20 730</b>    | <b>23 872</b>     |
| <b>F</b>    | <b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků A***+B***+C***</b>                                                       | <b>-29 788</b>   | <b>11 601</b>     |
| <b>R</b>    | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období P+F</b>                                                  | <b>22 105</b>    | <b>51 893</b>     |

Modřice 3.4.2017

Ing.Eduard Mareček  
ředitel společnosti  
předseda představenstva



CZ - 664 42 Modřice

IDENTIFIKACE AUDITORA  
BDO CA s.r.o.  
Marie Steyskalové 14, 616 00 Brno  
IČ: 25535269  
auditorské oprávnění KAČR 305

# Příloha v účetní závěrce v plném rozsahu

---

společnosti KOVOLIT,a.s.

ke dni 31. 12. 2016

## **Obsah přílohy**

Podle § 39, § 39b a § 39c vyhlášky č. 500/2002 Sb.:

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY
2. POUŽITÉ OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO  
METOD
3. DLOUHODOBÝ MAJETEK
4. ZÁSOPY
5. INFORMACE K POLOŽKÁM ZÁVAZKOVÝCH VZTAHŮ
6. OPRAVNÉ POLOŽKY
7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV A PASIV
8. VLASTNÍ KAPITÁL
9. REZERVY
10. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM
11. VÝNOSY
12. ZAMĚSTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY
13. CELKOVÉ ODMĚNY ÚČTOVANÉ AUDITOREM
14. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ  
ZÁVĚRKY

**1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY**

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Název:</b>                      | KOVOLIT,a.s                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Sídlo:</b>                      | Nádražní 344, 664 42 Modřice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Právní forma:</b>               | akciová společnost, zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném v Krajském soudě v Brně, oddíl B, vložka 246                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>IČ:</b>                         | 000 10 235                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Předmět podnikání:</b>          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- slévárenství, modelářství</li> <li>- kovářství, podkovářství</li> <li>- zámečnictví, nástrojářství</li> <li>- technicko - organizační činnost v oblasti požární ochrany</li> <li>- poskytování služeb v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci</li> <li>- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona</li> <li>- hostinská činnost</li> <li>- provoz nestátního zdravotnického zařízení</li> <li>- silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší hmotnosti do 3,5 tuny včetně,- nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně</li> </ul> |
| <b>Den vzniku účetní jednotky:</b> | 1.1.1991                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Zdaňované období:</b>           | od 1.1. 2016 – 31.12.2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

**Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více jak 20%**

| <i>Právní osoba</i> | <i>Sídlo</i>    | <i>Sledované účetní období</i> |              | <i>Minulé účetní období</i> |              |
|---------------------|-----------------|--------------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|
|                     |                 | <i>Podíl</i>                   | <i>tj. %</i> | <i>Podíl</i>                | <i>tj. %</i> |
| REMET, spol. s r.o. | Vídeňská 11/127 | 264 555                        | 100,0        | 248 728                     | 94,02        |

**Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku**

Hlavní akcionář na Valné Hromadě v roce 2016 provedl SQA.

Řádná valná hromada konaná dne 24.5.2016 přijala usnesení a rozhodla ve smyslu ustanovení §375 a násl. ZOK o nuceném přechodu vlastnického práva ke všem akciím Společnosti ve vlastnictví akcionářů Společnosti, odlišných od Hlavního akcionáře, na Hlavního akcionáře, a to s účinností ke dni uplynutí jednoho měsíce od zveřejnění zápisu tohoto usnesení valné hromady do obchodních rejstříku (dále jen den účinnosti přechodu). Na Hlavního akcionáře tedy ke dni účinnosti přechodu přejde vlastnické právo ke všem akciím Společnosti, jejichž vlastníkem budou k takovému okamžiku osoby odlišné od Hlavního akcionáře.

Dokumentováno ve výpisu z OR pořízeného dne 13. července 2016 v 10:39 hodin.

**Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni**

| <b>Funkce</b>                       | <b>Jméno a Příjmení</b> |
|-------------------------------------|-------------------------|
| <b>Předseda představenstva</b>      | Eduard Mareček          |
| <b>Místopředseda představenstva</b> | Zdeněk Čapek            |
| <b>Člen představenstva</b>          | Jiří Čapek              |
| <b>Předseda dozorčí rady</b>        | Petr Záruba             |
| <b>Člen dozorčí rady</b>            | Jan Hroudný             |
| <b>Člen dozorčí rady</b>            | Pavel Lukl              |

**2. POUŽITÉ OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD****Použité obecné účetní zásady**

Příložená individuální účetní závěrka (*neconsolidovaná*) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

**Použité účetní metody**

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 jsou následující:

**Způsob ocenění majetku**

Oceňování nakupovaného dlouhodobého majetku s výjimkou hmotného majetku vytvořeného vlastní činností je oceňováno pořizovacími cenami. Majetek vytvořený vlastní činností je oceněn skutečnými náklady výroby, včetně výrobní režie.

Oceňování pohledávek při vzniku je prováděno jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatou nebo vkladem pořizovací cenou.

Závazky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

**Ocenění a způsob účtování zásob**

prováděno způsobem A evidence zásob



### **Výdej zásob ze skladu je účtován:**

- cenami zjištěnými aritmetickým průměrem.

Do pořizovacích cen nakupovaných zásob se jako další vedlejší náklady zahrnují dopravné, poštovné, balné, celní poplatky, clo a podobně.

- organizační směrnice 124/2000.

### **Ocenění zásob vytvořených vlastní činností**

Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:

Nedokončená výroba se oceňuje na úrovni skutečných vlastních nákladů, tj. spotřeba jednicového materiálu, přímými náklady odvedených pracovních operací, tj. odpisy, mzdy, energie a výrobní režie

- organizační směrnice 124/2000.

Sklad hotové výroby je oceňován metodou plánové kalkulace.

Sklad polotovarů je oceňován metodou plánové kalkulace.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno:

Ceny nakupovaných zásob jsou tvořeny ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících: cenu pořízení, vedlejší pořizovací náklady, dopravné a clo

- organizační směrnice 124/2000.

### **Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností**

Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek je oceňován náklady výroby tj. materiál, mzdy, ostatní přímé náklady a výrobní režii

- organizační směrnice 124/2000.

### **Odpisování**

- a) Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** sestavila účetní jednotka v interní směrnici v souladu s § 28 odst. 6 zákona o účetnictví a vycházela z předpokládané doby jeho používání. Účetní a daňové odpisy se nerovnejí.
- b) Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého nehmotného majetku** sestavila účetní jednotka v interní směrnici v souladu s § 28 odst. 6 zákona o účetnictví a vycházela z předpokládané doby jeho používání. Majetek se odepisuje měsíčně, a to jak účetně, tak i daňově.

Odpisový plán pro dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek je vydán organizační směrnicí číslo 161/09 a dodatkem č. 1 a 2 161B/10.

**Odpisy u dlouhodobého hmotného majetku** s dobou použitelnosti delší než jeden rok nad 40 000 Kč jsou prováděny rovnoměrně dle zatřídění CZ-CPA, resp. CZ-CC. Odepisování začíná v následujícím měsíci po zařazení. Účetní a daňové odpisy se nerovnaj. Pořízení se účtuje na úč. 042. Majetek od 10 000 Kč do 40 000 Kč se odepisuje rovnoměrně 3 roky, pořízení se účtuje na účet 022.021, účetní a daňové odpisy se rovnají. Nástroje pro CNC obrábění se rovnoměrně odepisují 6 let. Daňové a účetní odpisy se u tohoto typu majetku nerovnaj.

**Speciální nářadí kovárny a slévárny** od 40 000 Kč se odepisuje dle počtu vyrobených kusů a podle stanovené plánované životnosti dle par 30 odst.5 zákona o dani z příjmu

**Majetek od 1 000 Kč do 10 000 Kč** je zaúčtován na úč. 750 podrozvahové evidence. Je veden jako zásoba a účtován do nákladů společnosti při vyskladnění na úč. 501 – spotřeba materiálu.

**Dlouhodobý nehmotný majetek** v pořizovací ceně nad 60 000 Kč se odepisuje lineárně 6 let, je veden na účtu 013.001 a účetní a daňové odpisy se nerovnaj. Nehmotný majetek od 30 000 Kč do 60 000 Kč je odepisován 3 roky, veden na účtu 013.011 a účetní a daňové odpisy se rovnají. Nehmotný majetek od 5 000 Kč do 30 000 Kč je účtován na účtu 518 a veden v podrozvahové evidenci účtu 750.

**Technické zhodnocení nehmotného majetku** v pořizovací ceně nad 40 000 Kč se odepisuje 3 roky. Účetní a daňové odpisy se nerovnaj.

### ***Přepočítání cizích měn na českou měnu***

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost v průběhu účetního období:  
- pevný kurz vyhlášený ČNB vždy k prvnímu dni měsíce, který je zabudovaný do databáze informačního systému počítačové sítě.

Přepočítání cizích měn k 31. 12. 2016 byl proveden vyhlášeným kurzem ČNB k poslednímu dni účetního období.

**3. DLOUHODOBÝ MAJETEK****Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku**

| Skupina majetku<br>v tis.Kč       | Pořizovací cena  |                  | Oprávký        |                | Zůstatková cena |                | Přírůstky      | Úbytky        |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|
|                                   | Běžné období     | Minulé období    | Běžné období   | Minulé období  | Běžné období    | Minulé období  | Běžné období   |               |
| Pozemky                           | 4 484            | 4 484            | 0              | 0              | 4 484           | 4 484          | 0              | 0             |
| Stavby                            | 243 468          | 231 886          | 125 217        | 120 024        | 118 251         | 111 862        | 11 582         | 0             |
| Stroje,<br>přístroje,<br>zařízení | 725 271          | 690 064          | 456 554        | 459 602        | 268 717         | 230 462        | 78 054         | 42 847        |
| Dopravní prostředky               | 32 102           | 30 241           | 18 016         | 18 425         | 14 086          | 11 816         | 4 568          | 2 707         |
| Inventář                          | 899              | 924              | 884            | 902            | 15              | 22             | 0              | 25            |
| Speciální nářadí                  | 75 585           | 65 195           | 55 937         | 49 712         | 19 648          | 15 483         | 11 866         | 1 476         |
| Drobný HM                         | 32 852           | 30 910           | 27 953         | 27 479         | 4 899           | 3 431          | 3 598          | 1 656         |
| Ostatní DHM                       | 18 667           | 17 634           | 7 665          | 6 173          | 11 002          | 11 461         | 1 033          | 0             |
| Nedokončený DHM                   | 14 224           | 3 134            | 0              | 0              | 14 224          | 3 134          | 0              | 0             |
| Zálohy poskytnuté na DHM          | 55               | 12 289           | 0              | 0              | 55              | 12 289         | 0              | 0             |
| <b>Celkem DHM</b>                 | <b>1 147 607</b> | <b>1 086 761</b> | <b>692 226</b> | <b>682 317</b> | <b>455 381</b>  | <b>404 444</b> | <b>110 701</b> | <b>48 711</b> |

**Rozpis dlouhodobého nehmotného majetku**

| Skupina majetku<br>V tis. Kč | Pořizovací cena |               | Oprávký       |               | Zůstatková cena |               | Přírůstky    | Úbytky       |
|------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|
|                              | Běžné období    | Minulé období | Běžné období  | Minulé období | Běžné období    | Minulé období | Běžné období | Běžné období |
| Software                     | 34 153          | 33 401        | 32 467        | 31 578        | 1 686           | 1 823         | 752          | 0            |
| Drobný NM Sw                 | 828             | 1 105         | 810           | 1 070         | 18              | 35            | 0            | 277          |
| Ocenitelná práva             | 210             | 210           | 210           | 210           | 0               | 0             | 0            | 0            |
| <b>Celkem DNM</b>            | <b>35 191</b>   | <b>34 716</b> | <b>33 487</b> | <b>32 858</b> | <b>1 704</b>    | <b>1 858</b>  | <b>752</b>   | <b>277</b>   |

**Dlouhodobý majetek celkem**

| Skupina majetku<br>v tis. Kč | Pořizovací cena |               | Oprávký      |               | Zůstatková cena |               | Přírůstky    | Úbytky |
|------------------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|--------|
|                              | Běžné období    | Minulé období | Běžné období | Minulé období | Běžné období    | Minulé období | Běžné období |        |
| Celkem DHM a DNM             | 1 182 798       | 1 121 477     | 725 713      | 715 175       | 457 085         | 406 302       | 111 453      | 48 988 |

**Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu**

| Běžné účetní období v tis. Kč |             |                      |                |               |                  |                            |           |  |
|-------------------------------|-------------|----------------------|----------------|---------------|------------------|----------------------------|-----------|--|
| Zahájení                      | Doba trvání | Název majetku        | Splátky celkem | První splátka | Uhrazené splátky | Neuhrazené splátky splatné |           |  |
|                               |             |                      |                |               |                  | do 1 roku                  | po 1 roce |  |
| *04/2011                      | 60          | CHIRON DZ15KW 4      | 10 931         | 4/2011        | 10 931           | 0                          | 0         |  |
| *12/2011                      | 60          | CHIRON DZ15 K MAG.5  | 11 469         | 1/2012        | 11 469           | 0                          | 0         |  |
| *12/2011                      | 60          | CHIRON DZ15 K MAG.6  | 11 469         | 1/2012        | 11 469           | 0                          | 0         |  |
| *11/2011                      | 60          | DECKEL MAHO DMC 835V | 4 263          | 11/2011       | 4 263            | 0                          | 0         |  |

\*Leasingové smlouvy jsou vystaveny v měně EUR, uváděné hodnoty v tis. Kč přepočteny kurzem ČNB k 31.12.2016 tj. 27,020 Kč/EUR.

| Minulé účetní období v tis.Kč |             |                      |                |               |                  |                            |           |  |
|-------------------------------|-------------|----------------------|----------------|---------------|------------------|----------------------------|-----------|--|
| Zahájení                      | Doba trvání | Název majetku        | Splátky celkem | První splátka | Uhrazené splátky | Neuhrazené splátky splatné |           |  |
|                               |             |                      |                |               |                  | do 1 roku                  | po 1 roce |  |
| *02/2010                      | 60          | CHIRON DZ15KW 1      | 12 758         | 02/2010       | 12 758           | 0                          | 0         |  |
| *03/2010                      | 60          | CHIRON FZ15WM 2      | 9 269          | 06/2010       | 9 269            | 0                          | 0         |  |
| *10/2010                      | 60          | CHIRON FZ15WM 3      | 9 301          | 12/2010       | 9 301            | 0                          | 0         |  |
| *04/2011                      | 60          | CHIRON DZ15KW 4      | 10 931         | 04/2011       | 10 384           | 547                        | 0         |  |
| *12/2011                      | 60          | CHIRON DZ15 K MAG.5  | 11 469         | 01/2012       | 9 175            | 2 294                      | 0         |  |
| *12/2011                      | 60          | CHIRON DZ15 K MAG.6  | 11 469         | 01/2012       | 9 175            | 2 294                      | 0         |  |
| *11/2011                      | 60          | DECKEL MAHO DMC 835V | 4 263          | 11/2011       | 3 553            | 710                        | 0         |  |
| 08/2010                       | 54          | PEUEGOT 407          | 632            | 08/2010       | 632              | 0                          | 0         |  |
| 08/2010                       | 54          | PEUEGOT 407          | 632            | 08/2010       | 632              | 0                          | 0         |  |

Splátky za dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu byly ve sledovaném i minulém období hrazeny v řádných termínech splatnosti dle dohodnutých splátkových kalendářů.

\*Leasingové smlouvy i smlouvy o splátkovém prodeji jsou vystaveny v měně EUR, uváděné hodnoty v tis. Kč přepočteny kurzem ČNB k 31. 12. 2015 tj. 27,025 Kč/EUR.

**Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou splátkového prodeje**

| Běžné účetní období |             |                       |                |               |                  |                            |           |
|---------------------|-------------|-----------------------|----------------|---------------|------------------|----------------------------|-----------|
| Zahájení            | Doba trvání | Název majetku         | Splátky celkem | První splátka | Uhrazené splátky | Neuhrazené splátky splatné |           |
|                     |             |                       |                |               |                  | do 1 roku                  | po 1 roce |
| *5/2012             | 60          | Licí stroj Buhler     | 21 210         | 5/2012        | 20 032           | 1 178                      | 0         |
| *10/2013            | 60          | Licí centrum Buhler   | 32 279         | 10/2013       | 22 931           | 5 342                      | 4 006     |
| *8/2014             | 60          | Obr.centrum Chiron DZ | 17 693         | 8/2014        | 10 136           | 2 925                      | 4 632     |
| *2/2015             | 60          | Obr.centrum Chiron DZ | 16 671         | 2/2015        | 8 168            | 2 758                      | 5 745     |
| *9/2015             | 60          | Hloubicí stroj FORM   | 5 705          | 9/2015        | 2 246            | 943                        | 2 516     |
| *6/2016             | 60          | Licí stroj Buhler     | 32 239         | 6/2016        | 8 705            | 5 328                      | 18 206    |
| *12/2016            | 60          | Multiplex MAZAK       | 12 567         | 12/2016       | 2 282            | 2 092                      | 8 193     |

**Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze**

(např. dlouhodobý majetek neúčtovaný na účtech účtové skupiny 01 nebo 02 a vedený pouze v operativní evidenci)

| Název majetku                     | Pořizovací cena v tis. Kč |                      |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|
|                                   | Běžné účetní období       | Minulé účetní období |
| Drobný HM odepisovaný. do nákladů | 12 727                    | 11 561               |

**Rozpis hmotného nemovitého majetku zatíženého zástavním právem**

| Běžné období v mil. Kč |                |                  |               |                |                |
|------------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| Název majetku          | Účetní hodnota | Forma zajištění  | Účel          | Doba           | Závazek        |
| nemovitosti            | 260,0          | zástavní smlouva | úvěrový rámec | dle splatnosti | Komerční banka |

| Minulé období v mi. Kč |                |                  |               |                |                |
|------------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| Název majetku          | Účetní hodnota | Forma zajištění  | Účel          | Doba           | Závazek        |
| nemovitosti            | 239,2          | zástavní smlouva | úvěrový rámec | dle splatnosti | Komerční banka |

**4. ZÁSoby**

|                             | Běžné období v tis. Kč |                                  | Minulé období v tis. Kč |                                  |
|-----------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
|                             | Zásoby celkem          | Z toho zatíženo zástavním právem | Zásoby celkem           | Z toho zatíženo zástavním právem |
| Hodnota zásob               | 217 125                | 0                                | 187 068                 | 0                                |
| Z toho materiál             | 62 062                 | 0                                | 77 198                  | 0                                |
| nedokončená výroba          | 61 046                 | 0                                | 74 766                  | 0                                |
| hotové výrobky              | 43 832                 | 0                                | 40 161                  | 0                                |
| zboží                       | 7 716                  | 0                                | 31 714                  | 0                                |
| Poskytnuté zálohy na zásoby | 2 363                  | 0                                | 3 335                   | 0                                |

**5. INFORMACE K POLOŽKÁM ZÁVAZKOVÝCH VZTAHŮ****Pohledávky po splatnosti**

|                      | Běžné období v tis. Kč |                               |         | Minulé období v tis. Kč |                               |         |
|----------------------|------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------|-------------------------------|---------|
|                      | Z obchodního styku     | Z toho kryté věcnými zárukami | Ostatní | Z obchodního styku      | Z toho kryté věcnými zárukami | Ostatní |
| Do splatnosti        | 156 894                | 0                             | 4 604   | 122 356                 | 0                             | 1 554   |
| Po splatnosti        | 33 002                 | 0                             | 0       | 31 668                  | 0                             |         |
| Do 60 dnů            | 17 565                 | 0                             | 0       | 14 830                  | 0                             | 0       |
| Do 90 dnů            | 854                    | 0                             | 0       | 1 435                   | 0                             | 0       |
| Do 365 dnů           | 4 347                  | 0                             | 0       | 4 086                   | 0                             | 0       |
| Nad 365 dnů          | 10 236                 | 0                             | 0       | 11 316                  | 0                             | 0       |
| Z toho nad nad 5 let | 5 544                  | 0                             | 0       | 0                       | 0                             | 0       |

**Závazky po splatnosti**

|                  | Běžné období v tis. Kč |                               |         | Minulé období v tis. Kč |                               |         |
|------------------|------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------|-------------------------------|---------|
|                  | Z obchodního styku     | Z toho kryté věcnými zárukami | Ostatní | Z obchodního styku      | Z toho kryté věcnými zárukami | Ostatní |
| Do splatnosti    | 190 143                | 0                             | 314 200 | 147 808                 | 0                             | 286 646 |
| Po splatnosti    | 42 318                 | 0                             | 0       | 27 790                  | 0                             | 0       |
| Do 60 dnů        | 37 701                 | 0                             | 0       | 23 719                  | 0                             | 0       |
| Do 90 dnů        | 2 017                  | 0                             | 0       | 671                     | 0                             | 0       |
| Do 365 dnů       | 2 562                  | 0                             | 0       | 577                     | 0                             | 0       |
| Nad 365 dnů      | 38                     | 0                             | 0       | -363                    | 0                             | 0       |
| Z toho nad 5 let | 0                      | 0                             | 0       | 0                       | 0                             | 0       |

**Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině**

| Pohledávky k podnikům ve skupině v tis. Kč |        |           |                     |        |           |
|--------------------------------------------|--------|-----------|---------------------|--------|-----------|
| Běžné období                               |        |           | Minulé období       |        |           |
| Dlužník                                    | Částka | Splatnost | Dlužník             | Částka | Splatnost |
| REMET, spol. s r.o.                        | 719    | 1-2/2017  | REMET, spol. s r.o. | 0      |           |
| RM SERVIS s.r.o.                           | 0      |           | RM SERVIS s.r.o.    | 0      |           |

| Závazky k podnikům ve skupině v tis. Kč |        |           |                     |        |           |
|-----------------------------------------|--------|-----------|---------------------|--------|-----------|
| Běžné období                            |        |           | Minulé období       |        |           |
| Dlužník                                 | Částka | Splatnost | Dlužník             | Částka | Splatnost |
| REMET, spol. s r.o.                     | 58 702 | 1-2/2017  | REMET, spol. s r.o. | 51 993 | 01-02/16  |
| RM SERVIS s.r.o.                        | 3      | 1/2017    | RM SERVIS s.r.o.    | 0      |           |

**Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze**

| Typ záruky                                         | Příjemce záruky     | Sledované období | Minulé období |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------|
| Smlouva o ručení za úvěr firmy REMET, spol. s r.o. | Komerční banka a.s. | 60,0 mil. Kč     | 55,0 mil. Kč  |

Tyto skutečnosti jsou uvedeny ve zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

## 6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky byly tvořeny k následujícímu majetku:

| Druh majetku          | Zůstatek k 1. dni účetního období v tis. Kč |               | Tvorba v tis. Kč |               | Zúčtování v tis. Kč |               | Zůstatek k poslednímu dni účetního období v tis. Kč |               |
|-----------------------|---------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------------------------------------|---------------|
|                       | Běžné období                                | Minulé období | Běžné období     | Minulé období | Běžné období        | Minulé období | Běžné období                                        | Minulé období |
| Opravné položky k:    |                                             |               |                  |               |                     |               |                                                     |               |
| - pohledávkám zákonné | 5 552                                       | 5 821         | 0                | 10            | 8                   | 279           | 5 544                                               | 5 552         |
| - pohledávkám ostatní | 0                                           | 425           | 0                | 0             | 0                   | 425           | 0                                                   | 0             |

| Druh opravné položky | Způsob stanovení                                         | Zdroj informací k určení výše OP |
|----------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|
| zákonné              | výpočet dle zákona o rezervách 593/1992 Sb. §8, §8a, §8c | zápis inventarizační komise      |
| účetní               | výpočet                                                  | zápis inventarizační komise      |

### Vedené soudní spory:

- KOVOLIT, a.s. nevede soudní spory, ve kterých vystupuje jako žalující strana
- KOVOLIT, a.s. vede jeden soudní spor, ve kterých vystupuje jako žalovaná strana, se společností OSMA-ČR OJ019. KOVOLIT, a.s. považuje tuto žalobu na nedůvodnou a navrhl Krajskému soudu v Brně žalobní návrh v celém rozsahu zamítnout. Dne 14. 2. 2017 byla věc projednána Vrchním soudem v Olomouci, pod č.j. 5 Cmo 277 / 2016 - 143 a rozhodnutí Krajského soudu v Brně, č.j. 50 Cm 127 / 2015 bylo Vrchním soudem potvrzeno.

## 7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV A PASIV

Náklady příštích období zahrnují především přijaté služby – certifikace, pojistné, předplatné, nástroje s vyšší životností a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují především fakturace za nájmy, přijaté DBP za služby a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výdaje příštích období zahrnují především přijaté služby – hovorné, elektřina a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují především pojistná plnění, částečnou fakturaci, ke které nenaběhly veškeré náklady a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.



## 8. VLASTNÍ KAPITÁL

Rozhodnutí valné hromady o vypořádání hospodářského výsledku za rok 2015

| Položka                                            | Částka v tis. Kč |
|----------------------------------------------------|------------------|
| Výsledek hospodaření za účetní období 2015         | 6 459            |
| Příděl do rezervního fondu                         | 323              |
| Tantiémy za rok 2015                               | 0                |
| Výsledek hospodaření 2015 po naplnění RF a tantiém | 6 136            |
| Úhrada ztráty minulých let                         | -4 186           |
| Dividendy                                          | 0                |
| Nerozdělený zisk za účetní období                  | 1 950            |
| Nerozdělený zisk minulých let                      | 19 527           |

Návrh na rozdělení zisku za účetní období 2016 ve výši 7 105 tis. Kč bude předložen ke schválení valné hromadě, a to na dotaci rezervního fondu a k převodu do nerozděleného zisku minulých let.

### Odložená daň na konci účetního období a její vývoj

| Položka v tis. Kč               | 2016   | 2015   |
|---------------------------------|--------|--------|
| Odložený daňový závazek         | 1 619  | 1 870  |
| Odložená daňová pohledávka      | 0      | 0      |
| Odložená daň vykázaná k 31. 12. | 13 905 | 12 286 |

### Výpočet odložené daně v tis. Kč

|                                                      | 2016          | 2015            |
|------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| <b>1. Zůstatková cena HIM a NIM</b>                  |               |                 |
| Účetní                                               | 442 806       | 390 879         |
| Daňová                                               | 369 619       | 325 721         |
| Rozdíl                                               | 73 187        | 65 158          |
| <b>2. Opravné položky – účetní</b>                   |               |                 |
| k pohledávkám                                        | 0             | 0               |
| k zásobám                                            |               |                 |
| celkem                                               | 0             | 0               |
| <b>3. Účetní rezervy</b>                             |               |                 |
| <b>4. Kumulované daňové ztráty (vč. ztráty b.o.)</b> | <b>0</b>      | <b>- 494 0</b>  |
| <b>Součet 1+2+3+4</b>                                | <b>73 187</b> | <b>64 664 0</b> |
| <b>Daňová sazba</b>                                  | <b>19%</b>    | <b>19%</b>      |
| A Odložená daň                                       | 13 905        | 12 286          |
| B Odložená daň z předchozích let                     | 12 286        | 10 415          |
| C Nutno doúčtovat (A-B)                              | 1 619         | 1 870           |

**Základní kapitál**

| Běžné období |             |                   |                  |                  |
|--------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| Druh akcií   | Počet akcií | Nominální hodnota | Nesplacené akcie | Lhůta splatnosti |
| na jméno     | 264 555ks   | 1 000 Kč          | 0                | 0                |

| Minulé období |             |                   |                  |                  |
|---------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| Druh akcií    | Počet akcií | Nominální hodnota | Nesplacené akcie | Lhůta splatnosti |
| na jméno      | 264 555ks   | 1 000 Kč          | 0                | 0                |

**9. REZERVY**

V účetním období roku 2016 nebyly tvořeny žádné rezervy

**10. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM**

Přehled splatnosti závazků k úvěrovým institucím v tis. Kč

| Rok splatnosti | Bankovní úvěry | Kontokorentní úvěry |
|----------------|----------------|---------------------|
| 2017           | 206 770        | 0                   |
| 2018           | 21 860         | 0                   |
| 2019           | 15 135         | 0                   |
| 2020           | 10 750         | 0                   |
| 2021 a dále    | 5 250          | 0                   |

**11. VÝNOSY**

Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb

|                          | Běžné období v tis. Kč |                |                | Minulé období v tis. Kč |                |                |
|--------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|
|                          | Celkem                 | Tuzemsko       | Zahraničí      | Celkem                  | Tuzemsko       | Zahraničí      |
| Tržby za vlastní výrobky | 830 162                | 373 639        | 456 523        | 901 237                 | 427 431        | 473 806        |
| Tržby z prodeje služeb   | 933                    | 444            | 489            | 5 606                   | 4 613          | 993            |
| Tržby za zboží           | 226 427                | 218 753        | 7 674          | 360 215                 | 360 215        | 0              |
| Ostatní výnosy           | 46 633                 | 37 646         | 8 987          | 79 325                  | 79 325         | 0              |
| <b>Celkem</b>            | <b>1 104 155</b>       | <b>630 482</b> | <b>473 673</b> | <b>1 346 383</b>        | <b>871 584</b> | <b>474 799</b> |

**Výnosy rozvržené podle hlavních činností v tis.Kč**

| Rok     | 2014    | 2015    | 2016    |
|---------|---------|---------|---------|
| Odlitky | 593 683 | 599 720 | 582 757 |
| Výkovky | 241 793 | 286 614 | 224 934 |
| Nářadí  | 12 567  | 20 509  | 23 404  |

**12. ZAMĚSTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY**

| Položka v tis. Kč                             | Zaměstnanci celkem |                | Z toho řídicích pracovníků |               |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|---------------|
|                                               | Běžné období       | Minulé období  | Běžné období               | Minulé období |
| Průměrný počet zaměstnanců                    | 553                | 585            | 11                         | 11            |
| *Mzdové náklady                               | 159 775            | 161 154        | 8 237                      | 8 412         |
| Náklady na sociální zabezpečení               | 54 106             | 54 622         | 2 939                      | 2 860         |
| Sociální náklady                              | 4 467              | 3 756          | 0                          | 0             |
| <b>Osobní náklady celkem</b>                  | <b>218 348</b>     | <b>219 712</b> | <b>11 176</b>              | <b>11 272</b> |
| Odměny členům statutárních orgánů společnosti | 120                | 120            | 120                        | 120           |
| Odměny členům dozorčích orgánů společnosti    | 60                 | 60             | 60                         | 60            |

V roce 2014, 2015 a 2016 nebyly současným ani bývalým členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů poskytnuty peněžní a naturální půjčky, záruky, důchodové pojištění či jiné plnění.

V roce 2015 užívali členové řídicích orgánů bezplatně 8 osobních automobilů pro služební i soukromé účely za úhradu 1% z pořizovací ceny vozidla dle zákona 586/1992 Sb. ve znění pozdějších předpisů § 6 odstavec 6.

V roce 2016 užívali členové řídicích orgánů bezplatně 3 osobních automobilů pro služební i soukromé účely za úhradu 1% z pořizovací ceny vozidla dle zákona 586/1992 Sb. ve znění pozdějších předpisů § 6 odstavec 6.

**13. CELKOVÉ ODMĚNY ÚČTOVANÉ AUDITOREM**

| Druh služby                        | Náklad v tis. Kč |
|------------------------------------|------------------|
| Povinný audit roční účetní závěrky | 180              |
| Daňové poradenství                 | 35               |
| Jiné neauditorské služby           | 300              |

**14. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly.

|                                     |                                                                     |                                                                                                                |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sestaveno dne:</b><br>3. 4. 2017 | <b>Sestavil:</b><br>Ing. Pavlína Slámová<br>Controlling a plánování | <b>Podpis statutárního zástupce:</b><br>Ing. Eduard Mareček<br>Ředitel společnosti,<br>předseda představenstva |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



**KOVOLIT**

Kovolit, a.s.

CZ-66442 Medfice

IDENTIFIKACE AUDITORA  
BDO CA s.r.o.  
Marie Steyskalové 14, 616 00 Brno  
IČ: 25535269  
auditorské oprávnění KAČR 305