



WARIDO Audit s.r.o.  
Poděbradova 2738/16  
702 00 Ostrava  
Česká republika

Tel: +420 596 014 222  
www.warido.cz

zapsána Krajským soudem  
v Ostravě, oddíl C, vložka 50252  
IČ: 268 44 257  
DIČ: CZ26844257

## Zpráva nezávislého auditora akcionářům společnosti VÍTKOVICE, a.s.

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené mezitímní účetní závěrky společnosti VÍTKOVICE, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.8.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2019 do 31.8.2019 a přílohy této mezitímní účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této mezitímní účetní závěrky.

Podle našeho názoru mezitímní účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.8.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1.1.2019 do 31.8.2019, v souladu s českými účetními předpisy.

### *Základ pro výrok*

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit mezitímní účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### *Zdůraznění skutečností*

Mezitímní účetní závěrka byla sestavena s ohledem na plánovanou fúzi společnosti a zákonnou povinnost vyplývající ze zákona č. 125/2008 Sb. o přeměnách obchodních Společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů. Zdůvodnění je obsaženo v bodě 1.1 přílohy mezitímní účetní závěrky. S ohledem na uvedený účel mezitímní účetní závěrky, není ze strany Společnosti vyhotovena výroční zpráva. Rozsah mezitímní účetní závěrky a uvedení srovnávacích informací je popsáno v bodě 1.1 přílohy mezitímní účetní závěrky.

Dále upozorňujeme na bod 6 přílohy mezitímní účetní závěrky, který popisuje předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti, stav reorganizace klíčových společností koncernu a kroky vedení směřující k posílení finanční stability koncernu.

Upozorňujeme také na bod 7 přílohy mezitímní účetní závěrky, který popisuje následné události, tedy události, které nastaly do data vyhotovení mezitímní účetní závěrky. Společnost mimo jiné k 31.10.2019 refinancovala stávající úvěr a získala nový úvěrový rámec až do výše 500 mil. Kč.

#### ***Jiné skutečnosti***

Účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2018 ověřoval jiný auditor, který ve své zprávě ze dne 23. 5. 2019 vydal k této závěrce výrok bez výhrad.

#### ***Hlavní záležitosti auditu***

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu mezitímní účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu mezitímní účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

#### ***Ocenění dlouhodobého finančního majetku***

Podstatnou část majetku Společnosti tvoří dlouhodobý finanční majetek, u kterého došlo v ověřovaném období k významným změnám, spočívajících ve skladbě, výši a ocenění obchodních podílů. V nejvýznamnějších společnostech koncernu probíhalo v roce 2018 a následně i 2019 insolvenční řízení a byly schváleny reorganizační plány. Dále došlo roce 2019 k prodejem dlouhodobého finančního majetku. Z tohoto důvodu oblast dlouhodobého finančního majetku považujeme za hlavní záležitost auditu.

V rámci auditu jsme ověřili existenci a ocenění dlouhodobého finančního majetku na podkladovou dokumentaci.

Informace k dlouhodobému finančnímu majetku k 31.8.2019 je uvedena v bodě 3.2. přílohy mezitímní účetní závěrky.

#### ***Rezervy na poskytnutá ručení za závazky společností koncernu***

V minulém účetním období účetní jednotka vytvořila významné rezervy ve výši 2 094 mil. Kč., které pokrývaly rizika z titulu ručení za závazky společností koncernu, procházející insolvencí či konkurzem. Lhůta či důvod pro existenci ručení u některých záruk pominul, případně došlo k plnění vůči věřitelům, proto účetní jednotka rozpustila část rezerv ve výši 483 mil. Kč a vytvořila opravné položky k pohledávkám vzniklým z důvodu plnění záruky. Tato skutečnost měla významný vliv na vykázaný výsledek hospodaření. Z tohoto důvodu oblast rezerv považujeme za hlavní záležitost auditu.

Na podkladové dokumentaci jsme zhodnotili potřebu rezerv a opravných položek, jejich úplnost a ocenění.

Informace o rozpuštění a stavu rezervy k 31.8.2019 je uvedena v bodě 3.9. přílohy mezitímní účetní závěrky.

#### ***Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za mezitímní účetní závěrku***

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení mezitímní 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 mezitímní účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování mezitímní účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze mezitímní účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mezitímní 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 mezitímní účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že mezitímní 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 mezitímní 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 mezitímní 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 mezitímní 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze mezitímní účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mezitímní 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 trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze mezitímní účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah mezitímní účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda mezitímní 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.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo ty, které jsou z hlediska auditu mezitímní účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu

V Ostravě dne 12. listopadu 2019

**WARIDO Audit s.r.o.**

Poděbradova 2738/16, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava

Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti 449

  
prof. Ing. Renáta Hátová, Dr.

Číslo auditorského oprávnění auditora 1372



# ROZVAHA BALANCE SHEET

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

v plném rozsahu / in a full form

Název firmy / Name of the Company

VÍTKOVICE, a.s.

ke dni / as of 31. 8. 2019  
(v celých tisících Kč)

Sídlo firmy / Address of the Company

Vítkovice 3020  
703 00 Ostrava



Czech Statutory Financial Statement  
Forms (in thousands of Czech crowns)

IČ: 45193070

označ. a	AKTIVA / ASSETS b	Běžné účetní období / Current year			Minulé účetní období / Prior year Netto / Net Netto 4
		Brutto / Gross 1	Korekce / Allowances 2	Netto / Net 3	
	<b>AKTIVA CELKEM / TOTAL ASSETS</b>	<b>6 116 824</b>	<b>-3 299 979</b>	<b>2 816 845</b>	<b>3 176 783</b>
B.	<b>Stálá aktiva / Non-current assets</b>	<b>4 113 597</b>	<b>-1 520 669</b>	<b>2 592 928</b>	<b>2 845 997</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek / Intangible assets</b>	<b>241 958</b>	<b>-236 539</b>	<b>5 419</b>	<b>7 508</b>
2.	Ocenitelná práva / Intellectual property rights	240 103	-234 684	5 419	7 508
1.	Software / Software	132 304	-127 216	5 088	7 113
2.	Ostatní ocenitelná práva / Other Intellectual property rights	107 799	-107 468	331	395
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek / Advances granted for intangible assets and Intangible assets in progress	1 855	-1 855		
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek / Intangible assets in progress	1 855	-1 855		
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek / Tangible assets</b>	<b>3 305 078</b>	<b>-1 279 446</b>	<b>2 025 632</b>	<b>2 046 597</b>
B. II. 1.	<b>Pozemky a stavby / Land and buildings</b>	<b>3 004 915</b>	<b>-1 085 585</b>	<b>1 919 330</b>	<b>1 940 794</b>
1.	Pozemky / Land	1 275 248	-73 630	1 201 618	1 203 295
2.	Stavby / Buildings	1 729 667	-1 011 955	717 712	737 499
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory / Plant and equipment	177 155	-136 179	40 976	43 737
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku / Gain or loss on revaluation of acquired property	10 220	-7 803	2 417	2 928
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek / Other tangible assets	105 504	-49 112	56 392	57 276
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek / Other tangible assets	105 504	-49 112	56 392	57 276
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek / Advances granted for tangible assets and Tangible assets in progress	7 284	-767	6 517	1 862
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek / Tangible assets in progress	7 284	-767	6 517	1 862
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek / Financial Investments</b>	<b>566 561</b>	<b>-4 684</b>	<b>561 877</b>	<b>791 892</b>
B. III. 1.	<b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba / Equity investments - subsidiaries</b>	<b>188 423</b>	<b>-4 684</b>	<b>183 739</b>	<b>717 750</b>
3.	Podíly - podstatný vliv / Equity investments - associates	324 042		324 042	56 376
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly / Other long-term securities and interests	54 096		54 096	17 766
C.	<b>Oběžná aktiva / Current assets</b>	<b>2 002 615</b>	<b>-1 779 310</b>	<b>223 305</b>	<b>326 376</b>
C. I.	<b>Zásoby / Inventories</b>	<b>2 535</b>	<b>-701</b>	<b>1 834</b>	<b>1 900</b>
C. I. 1.	<b>Materiál / Raw materials</b>	<b>2 535</b>	<b>-701</b>	<b>1 834</b>	<b>1 900</b>
C. II.	<b>Pohledávky / Receivables</b>	<b>1 978 988</b>	<b>-1 778 609</b>	<b>200 379</b>	<b>228 251</b>
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky / Long-term receivables</b>	<b>3 625</b>		<b>3 625</b>	<b>3 625</b>
5.	Pohledávky - ostatní / Other receivables	3 625		3 625	3 625
4.	Jiné pohledávky / Other receivables	3 625		3 625	3 625
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky / Short-term receivables</b>	<b>1 975 363</b>	<b>-1 778 609</b>	<b>196 754</b>	<b>224 626</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů / Trade receivables	738 120	-700 786	37 334	84 145
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba / Receivables from subsidiaries	52 674	-44 886	7 788	13 879
4.	Pohledávky - ostatní / Other receivables	1 184 569	-1 032 937	151 632	126 602
3.	Stát - daňové pohledávky / Due from government - tax receivables	8 425		8 425	8 434
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy / Short-term advances granted	1 808		1 808	2 843
5.	Dohadné účty aktivní / Estimated receivables	35 300		35 300	
6.	Jiné pohledávky / Other receivables	1 139 036	-1 032 937	106 099	115 325
C. IV.	<b>Peněžní prostředky / Cash and bank accounts</b>	<b>21 092</b>		<b>21 092</b>	<b>96 225</b>
C. IV. 1.	<b>Peněžní prostředky v pokladně / Cash</b>	<b>99</b>		<b>99</b>	<b>191</b>
2.	Peněžní prostředky na účtech / Bank accounts	20 993		20 993	96 034
D.	<b>Časové rozlišení aktiv / Accrued assets and deferred liabilities</b>	<b>612</b>		<b>612</b>	<b>4 410</b>
D. 1.	<b>Náklady příštích období / Prepaid expenses</b>	<b>121</b>		<b>121</b>	<b>3 920</b>
3.	Příjmy příštích období / Unbilled revenue	491		491	490



Označ.	PASIVA / EQUITY & LIABILITIES	Běžné účetní období / Current year	Minulé účetní období / Prior year
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM / TOTAL EQUITY & LIABILITIES	2 816 845	3 176 783
A.	Vlastní kapitál / Equity	899 194	669 719
A. I.	Základní kapitál / Basic capital	132 792	132 792
A. I. 1.	Základní kapitál / Registered capital	132 792	132 792
A. II.	Ážio a kapitálové fondy / Share premium and Capital funds	-758 282	-886 372
2.	Kapitálové fondy / Capital funds	-758 282	-886 372
1.	Ostatní kapitálové fondy / Other capital funds	1 141	1 141
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+ / -) / Gain or loss on revaluation of assets and liabilities (+ / -)	-759 423	-887 513
A. III.	Fondy ze zisku / Funds created from profit	11 584	11 584
2.	Statutární a ostatní fondy / Statutory and other funds	11 584	11 584
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+ / -) / Retained earnings (+ / -)	1 411 715	4 650 092
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+ / -) / Accumulated profits or losses of previous years (+ / -)	1 411 715	4 650 092
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -) / Profit (loss) for the current year (+ / -)	101 385	-3 238 377
B. + C.	Cizí zdroje / Liabilities	1 917 651	2 507 055
B.	Rezervy / Provisions	1 610 764	2 094 101
4.	Ostatní rezervy / Other provisions	1 610 764	2 094 101
C.	Závazky / Liabilities	306 887	412 954
C. I.	Dlouhodobé závazky / Long-term liabilities	926	888
2.	Závazky k úvěrovým institucím / Liabilities to credit institutions	656	618
4.	Závazky z obchodních vztahů / Trade payables	270	270
C. II.	Krátkodobé závazky / Current liabilities	305 961	412 066
2.	Závazky k úvěrovým institucím / Liabilities to credit institutions	140 425	127 113
3.	Krátkodobé přijaté zálohy / Advances received	2 210	2 056
4.	Závazky z obchodních vztahů / Trade payables	87 679	160 377
8.	Závazky - ostatní / Other liabilities	75 647	122 520
3.	Závazky k zaměstnancům / Liabilities to employees	1 888	2 178
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění / Liabilities arising from social security and health insurance	1 129	1 198
5.	Stát - daňové závazky a dotace / Due to government - taxes and subsidies	2 498	8 597
6.	Dohadné účty pasivní / Estimated payables	4 614	10 742
7.	Jiné závazky / Other liabilities	65 518	99 805
D.	Časové rozlišení pasiv / Accrued liabilities and deferred assets		9
2.	Výnosy příštích období / Deferred Income		9

Sestaveno dne / Date of issue: 11.11.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: Signature of the Statutory executive:
Právní forma účetní jednotky / Legal form of the company: akciová společnost / joint-stock company	 
Předmět podnikání / Subject of business: rozvod tepelné energie / heating distribution distribuce elektřiny a plynu / distribution of gas and electricity obchod s plynem a elektřinou / trade in gas and electricity výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona / production, trade and services not stated in Annexes no.1-3 of the Trades Licensing Act	
	Mgr. Rodan Broskevič Mgr. Pavel Štefánek



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY INCOME STATEMENT

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

v plném rozsahu / In a full form

Název firmy / Name of the Company

**VÍTKOVICE, a.s.**

za období končící / for the year ended

31. 8. 2019

(v celých tisících Kč)

Sídlo firmy / Address of the Company

Vítkovice 3020

703 00 Ostrava


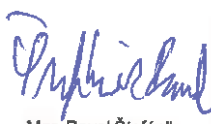
Czech Statutory Financial Statement  
Forms (in thousands of Czech crowns)

IČ: 45193070

Označení a	TEXT b	Skutečnost v běžném účetním období / Current year 1	Skutečnost v minulém účetním období / Prior year 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb / Revenue from sale of finished products and services	109 109	
II.	Tržby za prodej zboží / Revenue from sales of goods	6	
A.	Výkonová spotřeba / Production related consumption	93 732	
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží / Cost of goods sold	6	
2.	Spotřeba materiálu a energie / Consumption of material and energy	42 761	
3.	Služby / Services	50 965	
D.	Osobní náklady / Personnel expenses	35 650	
1.	Mzdové náklady / Wages and salaries	27 111	
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady / Social security, health insurance expenses and other costs	8 539	
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění / Social security and health insurance expenses	7 789	
2.	Ostatní náklady / Other costs	750	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti / Adjustments on operating activities	-246 769	
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku / Adjustments on intangible and tangible assets	25 806	
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé / Adjustments on intangible and tangible assets - permanent	44 769	
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné / Adjustments on intangible and tangible assets - temporary	-19 163	
3.	Úpravy hodnot pohledávek / Adjustments on receivables	-272 375	
III.	Ostatní provozní výnosy / Other operating revenues	291 962	
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku / Revenues from sale of intangible and tangible fixed assets	14 439	
2.	Tržby z prodaného materiálu / Revenue from sale of materials	16 694	
3.	Jiné provozní výnosy / Other operating revenues	260 829	
F.	Ostatní provozní náklady / Other operating expenses	359 957	
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku / Net book value of intangible and tangible fixed assets sold	3 291	
3.	Daně a poplatky / Taxes and charges	4 511	
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období / Reserves relating to operations and prepaid expenses (specific-purpose expenses)	-483 337	
5.	Jiné provozní náklady / Other operating expenses	835 492	
*	Provozní výsledek hospodaření (+ / -) / Profit or loss on operating activities (+ / -)	158 507	



Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období běžném / Current year 1	Skutečnost v účetním období minulém / Prior year 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly / Income from long-term financial investments - shares	349 863	
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba / Income from shares - subsidiaries	349 863	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly / Expenses related to sold shares	2 620 781	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy / Interest income and similar income	2 853	
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba / Interest income and similar income - subsidiaries	342	
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy / Other interest income and similar income	2 511	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti / Adjustments and reserves relating to financial activities	-2 224 093	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady / Interest expense and similar expense	14 067	
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady / Other interest expense and similar expense	14 067	
VII.	Ostatní finanční výnosy / Other finance income	4 131	
K.	Ostatní finanční náklady / Other finance cost	3 214	
*	Finanční výsledek hospodaření (+ / -) / Profit or loss on financial activities (+ / -)	-57 122	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+ / -) / Profit or loss before taxation (+ / -)	101 385	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+ / -) / Profit or loss after taxation (+ / -)	101 385	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+ / -) / Profit or loss for the year (+ / -)	101 385	
*	Čistý obrát za účetní období / Net revenue for the year = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	757 924	

Sestaveno dne / Date of issue: 11.11.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: Signature of the Statutory executive:
Právní forma účetní jednotky / Legal form of the company: akciová společnost / joint-stock company	 
Předmět podnikání / Subject of business: rozvod tepelné energie / heating distribution distribuce elektřiny a plynu / distribution of gas and electricity obchod s plynem a elektřinou / trade in gas and electricity výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona / production, trade and services not stated in Annexes no.1-3 of the Trades Licensing Act	
	Mgr. Rodan Broskevič                      Mgr. Pavel Štefánik





## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

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

Název firmy / Name of the Company  
**VÍTKOVICE, a.s.**


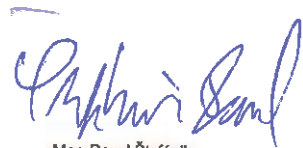
za období končící / for the year ended 31. 8. 2019  
(v celých tisících Kč)

Sídlo firmy / Address of the Company  
Vítkovice 3020  
703 00 Ostrava

Czech Statutory Financial Statement Forms  
(in thousands of Czech crowns)

IČ: 45193070

	Základní kapitál / Share capital	Kapitálové fondy / Capital funds	Fondy ze zisku / Funds from profit	Nerozdělený zisk / neuhrazená ztráta min. let / Accumulated profits or losses brought forward	VH běžného účetního období / Profit or loss for the current period	Vlastní kapitál CELKEM / TOTAL EQUITY
<b>Stav k 31. 12. 2017 /</b> <b>Balance as at December 31, 2017</b>	<b>3 983 761</b>	<b>-968 108</b>	<b>11 584</b>	<b>5 352 400</b>	<b>-4 553 277</b>	<b>3 826 360</b>
Rozdělení výsledku hospodaření / Distribution of profit or loss				-4 553 277	4 553 277	
Změna základního kapitálu / Change in share capital	-3 850 969			3 850 969		
Přecenění reálnou hodnotou (ekvivalenci) / Fair value or equity revaluation		81 736				81 736
Výsledek hospodaření za běžné období / Profit or loss for the current period					-3 238 377	-3 238 377
<b>Stav k 31. 12. 2018 /</b> <b>Balance as at December 31, 2018</b>	<b>132 792</b>	<b>-886 372</b>	<b>11 584</b>	<b>4 650 092</b>	<b>-3 238 377</b>	<b>669 719</b>
Rozdělení výsledku hospodaření / Distribution of profit or loss				-3 238 377	3 238 377	
Přecenění reálnou hodnotou (ekvivalenci) / Fair value or equity revaluation		128 090				128 090
Výsledek hospodaření za běžné období / Profit or loss for the current period					101 385	101 385
<b>Stav k 31. 8. 2019 /</b> <b>Balance as at August 31, 2019</b>	<b>132 792</b>	<b>-758 282</b>	<b>11 584</b>	<b>1 411 715</b>	<b>101 385</b>	<b>899 194</b>

Sestaveno dne / Date of Issue: 11.11.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: Signature of the Statutory executive:
	 Mgr. Rodan Broskevič
	 Mgr. Pavel Štefánik



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

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ( výkaz cash-flow )

Název účetní jednotky

**VÍTKOVICE, a.s.**

za období končící  
**31. 8. 2019**  
( v celých tisících Kč )

Sídlo účetní jednotky

Vítkovice 3020

703 00 Ostrava

IČ: 45193070

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>		96 225	
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů ke konci minulého období		96 225	
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	101 385	
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	7 724	
A. 1. 1	Odpisy stálých aktiv (+) a pohledávek	736 050	
A. 1. 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-2 998 968	
A. 1. 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+ ) (vyúčtování do výnosů "-" do nákladů "+")	2 259 770	
A. 1. 4	Výnosy z podílů na zisku (-)	-342	
A. 1. 6	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	11 214	
A. 1. 7	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. *	<b>Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	109 109	
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-250 808	
A. 2. 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) včetně aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-131 448	
A. 2. 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) včetně pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-119 426	
A. 2. 3	Změna stavu zásob (+/-)	66	
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	-141 699	
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-879	
A. 4	Přijaté úroky (+)	1 418	
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)		
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	-141 180	
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-5 686	
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	65 122	
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	6 087	
B. 4	Přijaté podíly na zisku (+)	342	
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	65 865	
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti, na peněžní prostředky a ekvivalenty	162	
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C. 2. 1	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ažia, event. fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C. 2. 2	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 3	Vyplacené podíly na zisku (-)		
C. 2. 4	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	-162	
F.	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	-75 133	
R.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	21 092	

Okamžik sestavení:

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

11.11.2019

Mgr. Rodan Broskevič

Mgr. Pavel Štefánik

449



## CASH FLOW STATEMENT

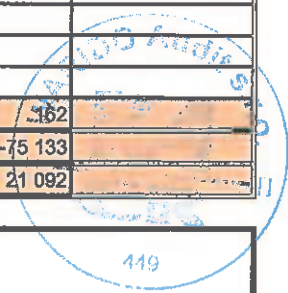
Name of the Company  
**VÍTKOVICE, a.s.**

Year ended  
**31. 8. 2019**  
(in CZK thousand)

Address of the Company  
Vítkovice 3020  
703 00 Ostrava  
IČ: 45193070

	Current year	Prior year
<b>P. Opening balance of cash and cash equivalents</b>	96 225	
Closing balance of cash and cash equivalents brought forward	96 225	
<b>Cash flows from ordinary activities</b>		
Z. Profit or loss before tax	101 385	
A. 1 Adjustments for non-cash transactions	7 724	
A. 1. 1 Depreciation of fixed assets (+) and receivables	736 050	
A. 1. 2 Change in provisions and reserves	-2 998 968	
A. 1. 3 Profit (-) / loss (+) on the sale of fixed assets	2 259 770	
A. 1. 4 Revenues from profit shares (-)	-342	
A. 1. 6 Interest expense (+) with exception of capitalized interest and interest income (-)	11 214	
A. 1. 7 Adjustments for other non-cash transactions		
A. * <b>Net operating cash flow before changes in working capital and tax</b>	109 109	
A. 2 Change in working capital	-250 808	
A. 2. 1 Change in operating receivables and other assets (+/-)	-131 448	
A. 2. 2 Change in operating payables and other liabilities (+/-)	-119 426	
A. 2. 3 Change in inventories (+/-)	66	
A. ** <b>Net cash flow from operations before tax and extraordinary items</b>	-141 699	
A. 3 Interest paid with exception of capitalized interest (-)	-879	
A. 4 Interest received (+)	1 418	
A. 5 Income tax paid from ordinary operations (-)		
A. *** <b>Net operating cash flows</b>	-141 160	
<b>Cash flows from investing activities</b>		
B. 1 Fixed assets expenditures	-5 686	
B. 2 Proceeds from fixed assets sold	65 122	
B. 3 Loans provided to related parties	6 087	
B. 4 Received profit shares (+)	342	
B. *** <b>Net investment cash flows</b>	65 865	
<b>Cash flow from financial activities</b>		
C. 1 Change in payables from financing	162	
C. 2 Impact of changes in equity		
C. 2. 1 Cash increase in share capital (+)		
C. 2. 2 Other cash contributions made by partners (+)		
C. 2. 3 Profit shares paid (-)		
C. 2. 4 Impact of other changes in equity		
C. *** <b>Net financial cash flows</b>	162	
<b>F. Net increase or decrease in cash and cash equivalents</b>	-75 133	
<b>R. Closing balance of cash and cash equivalents</b>	21 092	

Date of issue: 11.11.2019	Signature of the Statutory executive:	
		
	Mgr. Rodan Broskevič	Mgr. Pavel Štefánik



## PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 8. 2019

Název účetní jednotky:	VÍTKOVICE, a.s.
Sídlo:	Vítkovice 3020, 703 00 Ostrava
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	45193070
Rozvahový den:	31. 8. 2019
Okamžik sestavení:	11. 11. 2019

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky

Mgr. Rodan Broskevič



Mgr. Pavel Štefánik



## OBSAH

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE</b> .....	<b>4</b>
1.1	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	4
1.2	HLAVNÍ VLASTNÍCI SPOLEČNOSTI .....	4
1.3	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ .....	4
1.4	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	6
1.5	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA.....	6
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ</b> .....	<b>6</b>
2.1	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	6
2.2	ZPŮSOBY OCEŇENÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK.....	6
2.2.1	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK .....	6
2.2.2	FINANČNÍ MAJETEK.....	8
2.2.3	ZÁSoby .....	8
2.2.4	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY .....	8
2.2.5	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	9
2.2.6	POHLEDÁVKY .....	9
2.2.7	ÚVĚRY.....	9
2.2.8	REZERVY .....	9
2.3	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	9
2.4	FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI .....	10
2.5	VLASTNÍ KAPITÁL .....	10
2.6	DANĚ .....	10
2.7	ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ.....	10
2.8	POUŽITÍ ODHADŮ .....	10
2.9	DOTACE .....	10
2.10	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	11
2.11	NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI .....	11
<b>3.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY</b> .....	<b>11</b>
3.1	DLOUHODOBÝ MAJETEK .....	11
3.1.1	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK .....	11
3.1.2	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK .....	12
3.1.3	MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO LEASINGU .....	15
3.1.4	DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM .....	15
3.2	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	16
3.2.1	PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA.....	17
3.2.2	PODÍLY - PODSTATNÝ VLIV.....	20
3.2.3	OSTATNÍ DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPIRY A PODÍLY .....	20
3.2.4	ZÁPŮJČKY A ÚVĚRY - OSTATNÍ .....	21
3.2.5	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM.....	21
3.3	ZÁSoby .....	22
3.4	POHLEDÁVKY .....	22
3.4.1	POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ .....	22
3.4.2	VĚKOVÁ STRUKTURA POHLEDÁVEK Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ.....	22
3.4.3	POHLEDÁVKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA .....	23
3.4.4	OPRAVNÉ POLOŽKY K POHLEDÁVKÁM .....	23
3.4.5	POHLEDÁVKY VŮČI OVLÁDANÉ/OVLÁDAJÍCÍ OSOBĚ .....	24
3.4.6	STÁT – DAŇOVÉ POHLEDÁVKY .....	24
3.4.7	DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ .....	24
3.4.8	POHLEDÁVKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM NEBO JINOU FORMOU ZAJIŠTĚNÍ .....	25
3.4.9	ZASTAVENÉ POHLEDÁVKY .....	25
3.5	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....	26
3.6	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY .....	26
3.6.1	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY ZATÍŽENÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM.....	26



3.7	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV .....	26
3.8	VLASTNÍ KAPITÁL .....	27
3.8.1	ZMĚNY VLASTNÍHO KAPITÁLU .....	27
3.8.2	ZÁKLADNÍ KAPITÁL .....	27
3.9	REZERVY .....	27
3.10	ZÁVAZKY .....	28
3.10.1	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ .....	28
3.10.2	VĚKOVÁ STRUKTURA ZÁVAZKŮ Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ .....	28
3.10.3	ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA .....	28
3.10.4	ZÁVAZKY VŮČI OVLÁDANÉ/OVLÁDAJÍCÍ OSOBĚ .....	28
3.10.5	ZÁVAZKY VŮČI STÁTU A INSTITUCÍM SZ A ZP .....	29
3.10.6	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ .....	29
3.10.7	ZÁVAZKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM NEBO JINOU FORMOU ZAJIŠTĚNÍ .....	30
3.10.8	ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE .....	30
3.11	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM .....	31
3.12	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV .....	32
3.13	DERIVÁTY .....	32
3.14	ODLOŽENÁ DAŇ .....	32
3.15	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI .....	33
3.15.1	VÝNOSY A NÁKUPY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI .....	33
3.15.2	NÁKUPY A PRODEJE DLOUHODOBÉHO MAJETKU REALIZOVANÉ S PODNIKY VE SKUPINĚ .....	33
3.16	TRŽBY Z PRODEJE ZBOŽÍ, VÝROBKŮ A SLUŽEB .....	34
<b>4.</b>	<b>ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....</b>	<b>34</b>
4.1	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ .....	34
4.2	POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ .....	35
<b>5.</b>	<b>VÝZNAMNÉ POLOŽKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ .....</b>	<b>35</b>
5.1	MIMOBILANČNÍ SMĚNKY PASIVNÍ .....	35
5.2	POSKYTNUTÉ ZÁRUKY .....	35
5.3	PŘIJATÉ BANKOVNÍ ZÁRUKY .....	36
5.4	VYSTAVENÉ BANKOVNÍ ZÁRUKY .....	36
<b>6.</b>	<b>PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI .....</b>	<b>36</b>
<b>7.</b>	<b>UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>	<b>37</b>
<b>8.</b>	<b>PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH .....</b>	<b>37</b>
<b>9.</b>	<b>PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU .....</b>	<b>37</b>

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1 ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

<b>Název účetní jednotky:</b>	<b>VÍTKOVICE, a.s.</b>
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Den vzniku společnosti:</b>	31. 1. 1992
<b>Sídlo účetní jednotky:</b>	Vítkovice 3020 703 00 Ostrava
<b>IČ:</b>	45193070
<b>Rozhodující předmět činnosti:</b>	rozvod tepelné energie, distribuce elektřiny a plynu, obchod s plynem a elektřinou, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
<b>Základní kapitál:</b>	132 792 030,- Kč

Společnost VÍTKOVICE, a.s. je mateřskou společností a přiložená mezitímní účetní závěrka je připravená jako samostatná.

Důvodem sestavení mezitímní závěrky k 31. 8. 2019 je příprava projektu fúze, kde zúčastněnými společnostmi jsou VÍTKOVICE, a.s., VÍTKOVICE HOLDING a.s. a VTK SECURITIES s.r.o. V rámci zákona o přeměnách je stanoveno, že společnosti zúčastněné na fúzi jsou povinny sestavit mezitímní účetní závěrku v případě, že konečná závěrka byla sestavena z údajů ke dni, od něhož ke dni vyhotovení projektu fúze uplynulo více než 6 měsíců. Dále je stanoveno, že od sestavení mezitímní účetní závěrky do dne vyhotovení projektu fúze nesmí uplynout více než 3 měsíce.

V souladu s Interpretací Národní účetní rady I-31 jsou srovnávacím obdobím pro stavové veličiny rozvahových položek údaje k poslednímu rozvahovému dni řádné účetní závěrky, tj. k datu 31. 12. 2018. Srovnávací období pro tokové veličiny, tj. Výkaz zisku a ztráty a Výkaz Cash flow, nejsou uvedeny, neboť nejsou k dispozici plně srovnatelné údaje, tj. údaje k datu 31. 8. 2018, a to s ohledem na provedené závěrkové transakce k rozvahovému dni 31. 12. 2018.

### 1.2 HLAVNÍ VLASTNÍCI SPOLEČNOSTI

Fyzické a právnické osoby, podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti:

Název právnické osoby a sídlo	Výše podílu (v %)	
	31.8.2019	2018
VTK SECURITIES s.r.o. Výstavní 81/97, Vítkovice, Ostrava	50,97	50,97
VÍTKOVICE HOLDING, a.s. Výstavní 81/97, Vítkovice, Ostrava	28,85	28,85

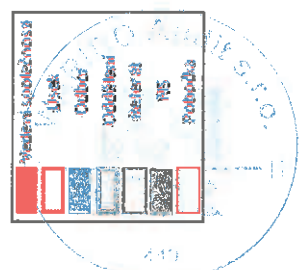
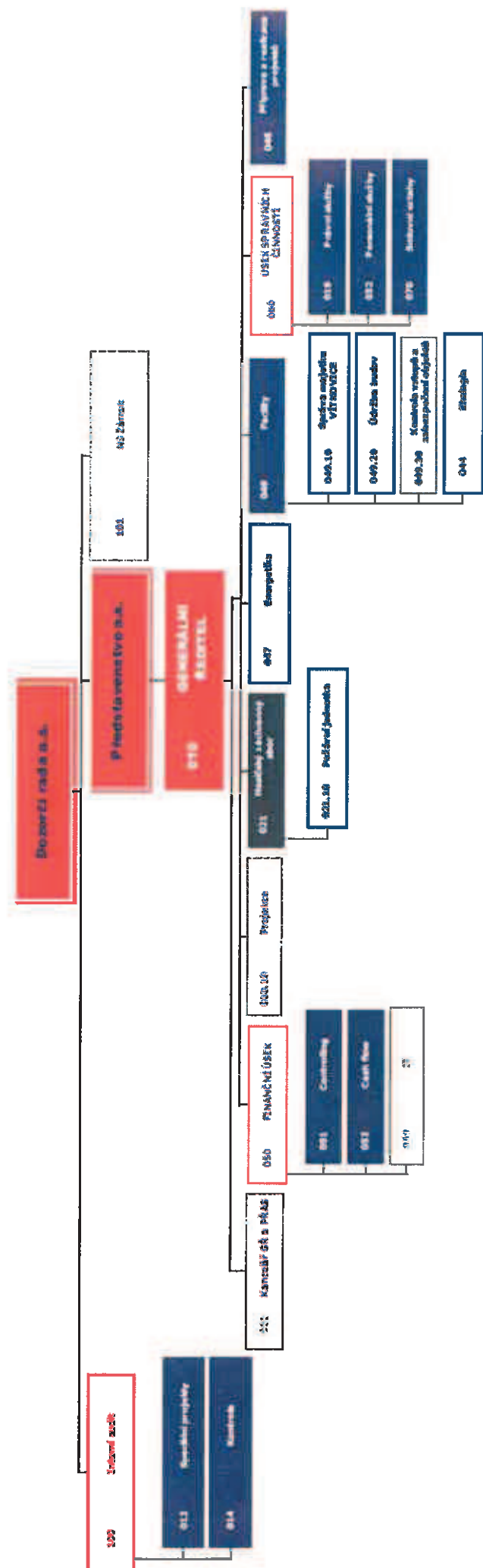
### 1.3 ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Změny a dodatky provedené v obchodním rejstříku během účetního období se týkaly změn ve složení statutárního orgánu a dozorčí rady (viz kapitola 1.5).



### 1.4 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti měla k 31. 8. 2019 následující podobu:





## 1.5 PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA

K 31. 8. 2019 bylo složení představenstva a dozorčí rady následující:

Představenstvo		Dozorčí rada	
Předseda:	Mgr. Rodan Broskevič	Předseda:	Ing. Jan Světlík
Místopředseda:	Mgr. Pavel Štefánik	Místopředseda:	JUDr. Josef Babka
Členové:	Ing. Michaela Žvaková	Členové:	Ing. Milan Juřík

### Změny v představenstvu a dozorčí radě společnosti

Na zasedání představenstva společnosti konaném dne 7. 1. 2018 představenstvo vzalo na vědomí a schválilo odstoupení paní Ing. Michaely Žvakové z funkce předsedy představenstva společnosti s účinností k 15. 1. 2019. S účinností od 16. 1. 2019 představenstvo zvolilo do funkce předsedy představenstva pana Mgr. Rodana Broskeviče a do funkce místopředsedy představenstva pana Mgr. Pavla Štefánika.

Na zasedání dozorčí rady konané dne 19. 6. 2019 bylo projednáno a vzato na vědomí odstoupení pana JUDr. Josefa Babky z funkce místopředsedy dozorčí rady s tím, že výkon funkce skončil k datu konání dozorčí rady. Dozorčí rada téhož dne jmenovala dočasným členem dozorčí rady paní Ing. Halinu Ryškovou s účinností od 20. 6. 2019.

Na valné hromadě společnosti konané dne 28. 6. 2019 byl do funkce člena dozorčí rady zvolen pan JUDr. Josef Babka.

Na zasedání dozorčí rady konané dne 8. 7. 2019 byl pan JUDr. Josef Babka zvolen do funkce místopředsedy dozorčí rady.

## 2. ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a individuální mezitímní účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, 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 a Českými účetními standardy pro podnikatele za rok 2019 a 2018.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

### 2.1 ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ

Za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 8. 2019 nebyly změněny způsoby oceňování, postupy odpisování a postupy účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

### 2.2 ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK

#### 2.2.1 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

##### Ocenění

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti



a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Nehmotný majetek, který není v naší společnosti považován za dlouhodobý, se při pořízení zahrne přímo do nákladů jako poskytnutí služeb.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením dlouhodobého majetku, jsou do doby uvedení pořizovaného majetku do užívání, rovněž aktivovány do pořizovací ceny tohoto majetku. Dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch jiných provozních výnosů.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje rovněž majetek nově zjištěný v účetnictví, který se účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek. Reprodukční pořizovací cena takového majetku je stanovena na základě odborného odhadu.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého dlouhodobého hmotného majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč a u jednotlivého dlouhodobého nehmotného majetku při každém jednotlivě prováděném zhodnocení částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného i hmotného majetku.

### Účetní odpisy

Společnost odpisuje dlouhodobý majetek podle platného odpisového plánu a na základě odhadu doby reálné zbývající životnosti. Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny, předpokládané zbytkové hodnoty majetku a předpokládané zbývající doby ekonomické životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Budovy a haly	10-50
Ostatní stavební objekty	10-50
Energetické a hnací stroje a zařízení	5-25
Výrobní stroje a zařízení, nářadí, nástroje	4-30
Přístroje a zvláštní technická zařízení	4-17
Dopravní a manipulační zařízení	6-25
Inventář	4-25
Dlouhodobý nehmotný majetek	1,5-8
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

### Daňové odpisy

Společnost za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 8. 2019, resp. za rok 2018 daňově odpisovala dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění.

### Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv, resp. rozdíl mezi účetní hodnotou a užitnou hodnotou, jejíž výše není trvalého charakteru, popř. rozdíl mezi účetní hodnotou a tržní hodnotou budoucího prodeje v následujícím účetním období.

## 2.2.2 FINANČNÍ MAJETEK

### Ocenění

Jednotlivé složky dlouhodobého finančního majetku, jako podíly v ovládaných a řízených osobách, podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem a ostatní realizovatelné cenné papíry a podíly, jsou k datu pořízení oceněny pořizovací cenou včetně přímých nákladů s pořízením souvisejících, např. poplatky, provize makléřům a burzám. Při prodeji či jiném úbytku jsou oceňovány aritmetickým průměrem.

Cenné papíry a podíly představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem jsou k rozvahovému dni oceněny metodou ekvivalence, přičemž rozdíl mezi původní pořizovací cenou a ekvivalenčním oceněním se účtuje rozvahově do vlastního kapitálu, tj. na účet oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků.

Na základě rozhodnutí představenstva společnosti jsou k vybraným majetkovým účastem ve společnostech, kde byl zjištěn, popř. hrozí úpadek dlužníka, tvořeny opravné položky. Opravné položky mohou být rovněž tvořeny k majetkovým účastem z důvodu zrealnění jejich účetní hodnoty v případě, kdy je zamýšlen prodej majetkového podílu a je již známá prodejní cena.

Ostatní realizovatelné cenné papíry a podíly, tj. cenné papíry a obchodní podíly s účastí nižší než 20% na základním kapitálu, které nejsou strategickou majetkovou účastí do dceřiných či přidružených společností, oceňujeme k rozvahovému dni reálnou hodnotou. Jako reálná hodnota se používá ocenění kvalifikovaným odhadem, posudkem znalce, popř. investiční nabídky. Rozdíl ze změny ocenění na reálnou hodnotu se u těchto cenných papírů a podílů účtuje rovněž rozvahově do vlastního kapitálu, tj. na účet oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Pokud dochází k trvalému snížení jejich hodnoty, toto trvalé znehodnocení investice je zaúčtováno vůči Ostatním finančním nákladům.

V případě dluhových cenných papírů se splatností do jednoho roku držených do splatnosti účtujeme o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí příslušného účtu cenných papírů.

## 2.2.3 ZÁSoby

### Ocenění

Nakupované zásoby materiálu jsou oceňovány skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob materiálu zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize atd.). Výdeje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Nedokončená výroba se oceňuje skutečnými vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové náklady a externí kooperace.

Výrobky jsou oceněny skutečnými vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové náklady a externí kooperace.

### Způsob tvorby opravných položek

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob a zásob, jejichž hodnota převyšuje realizační cenu, se snižuje prostřednictvím účtu opravných položek.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny následujícím způsobem:

- opravná položka k materiálu na skladě v případě, že je bez obrátky déle než 12 měsíců,
- opravná položka k zásobám vlastní výroby v případě, že je předpokládána ztráta z realizace těchto zásob.

## 2.2.4 PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.



### 2.2.5 KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti a ostatní realizovatelné cenné papíry.

### 2.2.6 POHLEDÁVKY

#### Ocenění

Pohledávky se účtují ve jmenovité hodnotě. Pohledávky nabyté postoupením se oceňují pořizovací cenou.

#### Způsob tvorby opravných položek

Hodnota nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek. V souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, tvoří společnost zákonné opravné položky k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení a k nepromlčeným pohledávkám, od jejichž splatností uplynulo 12, 18, resp. 30 měsíců. Dále jsou tvořeny účetní opravné položky v návaznosti na věkovou strukturu pohledávek, a to následujícím způsobem:

- opravná položka do výše 100 % na nesplacené pohledávky, které jsou po lhůtě splatnosti více než 1 rok,
- opravná položka do výše 50 % na nesplacené pohledávky, které jsou po lhůtě splatnosti více než 180 dnů,
- opravná položka do výše 25 % na nesplacené pohledávky, které jsou po lhůtě splatnosti více než 90 dnů,
- opravná položka % dle odborného odhadu snižující ocenění na realizační hodnotu na nesplacené pohledávky, popř. na sporné pohledávky.

V případě dlouhodobých pohledávek se opravné položky stanoví odúročením pohledávek diskontem stanoveným z průměrné roční úrokové sazby tak, aby netto hodnota dlouhodobých pohledávek vyjadřovala tzv. současnou hodnotu pohledávek, přičemž se diskont pohledávek zohledňuje o související dlouhodobé závazky z provozní činnosti.

### 2.2.7 ÚVĚRY

#### Ocenění

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky. Jako krátkodobý bankovní úvěr je v rozvaze vykazován i případný pasivní zůstatek kontokorentního účtu.

### 2.2.8 REZERVY

K datu 31. 8. 2019 společnost nevytvářela daňově uznatelné rezervy v souladu s platnou legislativou.

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky. Společnost také vytváří rezervy na dlouhodobé závazky vůči zaměstnancům z titulu poskytování odměn při dosažení pracovních a životních jubileí, z titulu odškodnění pracovních úrazů zaměstnanců a na nevybranou dovolenou.

### 2.3 PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

Pro přepočty cizí měny na českou měnu používá společnost denní kurzy devizového trhu stanovené Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Pro přepočítání k rozvahovému dni byl použit kurs ČNB platný pro poslední den účetního období, tj. k 31. 8. 2019 a vzniklé kurzové rozdíly jsou zúčtovány do finančního výsledku hospodaření.

Kurzové rozdíly vzniklé z přepočtu cenných papírů a podílů nebyly proúčtovány na příslušné účty nákladů a výnosů, ale byly zahrnuty do ocenění reálnou hodnotou (ekvivalencí) jako její součást.

#### 2.4 FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI

Leasingové splátky vyplývající ze smluv o finančním pronájmu s následnou koupí najatého majetku jsou účtovány rovnoměrně do období, s nímž věcně a časově souvisejí. Veškeré platby, případně závazky z nájemného vyplývající z leasingových smluv, jsou účtovány na účet Náklady příštích období a do nákladů jsou rozpouštěny rovnoměrně měsíčně po celou dobu leasingu.

Majetek pořízený po skončení leasingu je v naší společnosti považován za dlouhodobý hmotný majetek a jako o dlouhodobém hmotném majetku je o něm účtováno.

#### 2.5 VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Položka Jiný výsledek hospodaření minulých let obsahuje rozdíly ze změn účetních metod a dále také dopad oprav významných účetních chyb minulých let.

#### 2.6 DANĚ

##### Odložená daň

Odložená daň je vypočtena ze všech dočasných rozdílů mezi daňovými a účetními hodnotami za použití sazby daně z příjmů platné pro období, ve kterém bude tato daň uplatněna. Není-li tato sazba známa, používá se sazba daně platná pro následující účetní období. Přejícné rozdíly vedoucí ke vzniku odložené daňové pohledávky nebo závazku se v naší společnosti posuzují ve vzájemné souvislosti s tím, že o odloženém daňovém závazku účtujeme vždy a o odložené daňové pohledávce s ohledem na zásadu opatrnosti, to znamená po posouzení její uplatnitelnosti.

#### 2.7 ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

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

#### 2.8 POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat v důsledku změny okolností, ke kterým společnost nemohla mít informace k dispozici v okamžiku vydání finančních výkazů roku, kdy se daný odhad použil.

#### 2.9 DOTACE

Dotace je záúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení



dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

## 2.10 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Pro účely cash flow jsou za peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty považovány peníze v hotovosti včetně cenin, peněžní prostředky na účtu a krátkodobý likvidní finanční majetek se splatností nepřesahující 3 měsíce.

## 2.11 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

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

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

## 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### 3.1 DLOUHODOBÝ MAJETEK

#### 3.1.1 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

##### Pořizovací cena

					v tis. Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	132 304				132 304
Ocenitelná práva	107 799				107 799
Nedokončený DNM	1 855				1 855
<b>CELKEM k 31. 8. 2019</b>	<b>241 958</b>				<b>241 958</b>
<b>CELKEM 2018</b>	<b>241 958</b>				<b>241 958</b>

##### Oprávky a opravné položky

						v tis. Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	125 191	2 025		127 216		5 088
Ocenitelná práva	107 404	64		107 468		331
Nedokončený DNM					1 855	
<b>CELKEM k 31. 8. 2019</b>	<b>232 595</b>	<b>2 089</b>		<b>234 684</b>	<b>1 855</b>	<b>5 419</b>
<b>CELKEM 2018</b>	<b>229 305</b>	<b>3 290</b>		<b>232 595</b>	<b>1 855</b>	<b>7 508</b>

Opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku

v tis. Kč				
Dlouhodobý nehmotný majetek	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Nedokončený dlouhodobý nehm. maj.	1 855			1 855
<b>CELKEM k 31. 8. 2019</b>	<b>1 855</b>			<b>1 855</b>
<b>CELKEM 2018</b>		<b>1 855</b>		<b>1 855</b>

Významné položky dlouhodobého nehmotného majetku

Mezi významné položky dlouhodobého nehmotného majetku patří:

v tis. Kč	
Název	Pořizovací cena
Implementace ORACLE Aplikací	77 999
Licence ORACLE Aplikací - 290 ks	24 970
Ochranná známka HARD	11 020
Ochranná známka VÍTKOVICE	10 840
Ochranná známka VÍTKOVICE	10 840
Licence PERSIMS	10 225
<b>CELKEM</b>	<b>145 894</b>

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů za období 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019 činily 2 089 tis. Kč a v roce 2018 činily 3 290 tis. Kč.

Drobný nehmotný majetek neuvedený v rozvaze

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze pořízeného za období 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019 činí 1 tis. Kč, resp. za rok 2018 činila 129 tis. Kč.

Jedná se o dlouhodobý nehmotný majetek se vstupní cenou nižší než 60 tis. Kč, který byl při pořízení proúčtován přímo do nákladů.

**3.1.2 DLOUHODOBÝ HMOtný MAJETEK**Pořizovací cena

v tis. Kč					
Dlouhodobý hmotný majetek	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	1 276 925		-1 833	156	1 275 248
Stavby	1 749 130		-19 534	71	1 729 667
Hmotné movité věci a jejich soubory	179 078		-2 884	961	177 155
Stroje a zařízení	132 588		-1 105		131 483
Dopravní prostředky	19 466		-1 642	961	18 785
Inventář	27 024		-137		26 887
Jiný DHM	106 388		-884		105 504
Nedokončený DHM	2 629	5 843		-1 188	7 284
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.	10 220				10 220
<b>CELKEM k 31. 8. 2019</b>	<b>3 324 370</b>	<b>5 843</b>	<b>-25 135</b>		<b>3 305 078</b>
<b>CELKEM 2018</b>	<b>3 741 859</b>	<b>941</b>	<b>-418 430</b>		<b>3 324 370</b>



Oprávký a opravné položky

							v tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky						73 630	1 201 618
Stavby	971 570		35 594	-16 150	991 014	20 941	717 712
Hmotné mov. věci a jejich soubory	135 067		3 458	-2 578	135 947	232	40 976
Stroje a zařízení	99 893		2 206	-1 048	101 051	232	30 200
Dopravní prostředky	15 350		494	-1 426	14 418		4 367
Inventář	19 824		758	-104	20 478		6 409
Jiný DHM						49 112	56 392
Nedokončený DHM						767	6 517
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.	7 292		511		7 803		2 417
<b>CELKEM k 31. 8. 2019</b>	<b>1 113 929</b>		<b>39 563</b>	<b>-18 728</b>	<b>1 134 764</b>	<b>144 682</b>	<b>2 025 632</b>
<b>CELKEM 2018</b>	<b>1 223 708</b>		<b>66 541</b>	<b>-176 320</b>	<b>1 113 929</b>	<b>163 844</b>	<b>2 046 597</b>

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku

					v tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav	
Kulturní památka	49 112			49 112	
Pozemky	73 630			73 630	
Hmotné movité věci a jejich soubory	274		42	232	
Budovy a stavby	40 061		19 120	20 941	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majet	767			767	
<b>CELKEM k 31. 8. 2019</b>	<b>163 844</b>	<b>0</b>	<b>19 162</b>	<b>144 682</b>	
<b>CELKEM 2018</b>	<b>204 074</b>	<b>767</b>	<b>40 997</b>	<b>163 844</b>	

Významné položky hmotného majetku

Mezi významné položky dlouhodobého hmotného majetku patří:

			v tis. Kč
Název	Pořizovací cena	Zůstatková cena	
Zastavěná plocha a nádvoří - p.č. 1125/1	302 677	302 677	
Hala - Membránové stěny	200 527	161 762	
Výrobní trojhalí	96 791	21 627	
Budova Zámku č.p. 80	89 933	69 146	
Manipul. plochy - p.č. 604/1	87 840	87 840	
Ostatní manipul. plochy - p.č. 1051/99	75 433	75 433	
Odlévárna	75 182	17 486	
Kulturní památka	73 591	73 591	
Expediční hala	69 213	16 264	
Ostatní manipul. plochy - p.č. 1051/188	61 611	61 611	
Správní budova č.p. 1142	56 611	47 682	
Správní budova NŘ 2887	55 290	23 382	
Ostatní manipul. plocha - p.č. 3415/1	52 506	52 506	
Ostatní manipul. plocha - p.č. 3441/34	47 150	47 150	
Odlévárna VP4	35 584	7 819	
Ostatní plocha - p.č. 1136/4	32 283	32 283	
Budova jídelny č.p. 972/4	30 346	19 928	

Pokračování na straně 14



Název	v tis. Kč	
	Pořizovací cena	Zůstatková cena
Zastavěná plocha a nádvoří - p.č. 1051/1	29 565	29 565
Budova spékárny	28 795	5 385
Zastav. plocha - p.č. 1051/95	27 735	27 735
Ostatní plocha - p.č. 1051/74	27 309	27 309
Ostatní plocha - p.č. 1125/95	25 654	25 654
Zastavěná plocha a nádvoří - p.č. 1071/1	25 604	25 604
Materiálová hala	24 169	6 570
Ostatní manipul. plocha - p.č. 3415/2	24 076	24 076
Sociální budova č.p. 1575	23 820	18 068
Budova Kotková č.p. 386	23 785	17 340
Administrativní budova č.p. 83	23 431	13 684
Ostatní plocha - p.č. 1125/36	23 359	23 359
Ostatní plocha - p.č. 3415/12	19 860	19 860
Kontejnerová laboratoř	17 499	1 429
Skladovací a kancelářská budova	16 863	2 627
Prozařovna lineárního urychlovače	16 844	4 492
<b>CELKEM</b>	<b>1 820 936</b>	<b>1 390 944</b>

#### Nejdůležitější přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku

Mezi nejdůležitější přírůstky hmotného majetku za období 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019 patří zejména:

Název	v tis. Kč	
	Pořizovací cena	
osobní automobil		961
stavební úpravy - Modrý Pavilon		1 369
stavební úpravy - Nové Ředitelství		2 721
<b>CELKEM</b>		<b>5 051</b>

Mezi nejdůležitější úbytky hmotného majetku za období 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019 patří zejména:

Název	v tis. Kč		
	Pořizovací cena	Zůstatková cena	Prodejní cena
Přesýpací stanice a aglomerační most	8 475	1 877	
Čerpací stanice	3 435	812	
Železobetonová stěna vytvářející lici a nakládací rampu	2 940	278	
Hala Gumámy č.p. 2909	2 195		2 206
Granulační lici pole	1 662	125	
<b>CELKEM</b>	<b>18 707</b>	<b>3 092</b>	<b>2 206</b>

#### Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů za období 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019 činily 39 052 tis. Kč a v roce 2018 činily 65 859 tis. Kč.

#### Lesy

K 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 společnost nevlastní, nemá právo ani příslušnost k hospodaření k více než 10 ha lesních pozemků s lesním prostorem.



**Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze**

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 8. 2019 činí 11 641 tis. Kč, k 31. 12. 2018 činila 14 027 tis. Kč.

Jedná se o hmotný majetek se vstupní cenou nižší než 40 tis. Kč, který byl při pořízení proúčtován přímo do nákladů a dále je vedený pouze v operativní evidenci.

**3.1.3 MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO LEASINGU**

K 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 neevidovala společnost majetek najatý formou finančního leasingu.

K 31. 8. 2019, resp. 31. 12. 2018 evidovala společnost osobní automobily najaté formou operativního pronájmu. Z tohoto titulu bylo zaúčtováno do nákladů za období 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019 celkem 412 tis. Kč, resp. v roce 2018 celkem 1 138 tis. Kč.

**3.1.4 DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM**

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek zatížený zástavním právem k 31. 8. 2019:

				v tis. Kč	
Majetek	Zástavní věřitel	Povaha a forma zástavy	Účetní hodnota majetku	Výše zástavy <sup>o</sup>	
Stavba, pozemky	ADULARYA ENERJI ELEKTRIK ÜRETIMI VE MADENCILIK ANONIM ŞİRKETI	zástavní právo k nemovitému majetku	191 680	3 400*	
Stavba, pozemky	Banka CREDITAS a.s.	zástavní právo k nemovitému majetku	168 891	272 000	
Stavby, pozemky	Komerční banka, a.s.	zástavní právo k nemovitému majetku	143 681	796 684	
Movité věci	UniCredit Leasing CZ, a.s.	zajištění závazku převodem práva	3 195	5 800	
Pozemky	ČEZ Energetické služby, s.r.o.	zástavní právo k nemovitému majetku	62 633	49 388	
Stavba, pozemky	E-INV 24 s.r.o.	zástavní právo k nemovitému majetku	13 719	12 218	
<b>CELKEM v tis. Kč</b>			<b>583 799</b>	<b>1 136 090</b>	
<b>CELKEM v tis. EUR</b>				<b>3 400</b>	

\*v tis. EUR

<sup>o</sup>výše zástavy uvedená v zástavní smlouvě

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek zatížený zástavním právem k 31. 12. 2018:

				v tis. Kč	
Majetek	Zástavní věřitel	Povaha a forma zástavy	Účetní hodnota majetku	Výše zástavy <sup>o</sup>	
Stavba, pozemky	ADULARYA ENERJI ELEKTRIK ÜRETIMI VE MADENCILIK ANONIM ŞİRKETI	zástavní právo k nemovitému majetku	194 827	3 400*	
Stavba, pozemky	Banka CREDITAS a.s.	zástavní právo k nemovitému majetku	168 977	272 000	
Stavby, pozemky	Komerční banka, a.s.	zástavní právo k nemovitému majetku	145 172	801 009	
Movité věci	UniCredit Leasing CZ, a.s.	zajištění závazku převodem práva	3 784	5 800	
Pozemky	ČEZ Energetické služby, s.r.o.	zástavní právo k nemovitému majetku	62 633	84 896	

pokračování na straně 16



				v tis. Kč	
Majetek	Zástavní věřitel	Povaha a forma zástavy	Účetní hodnota majetku	Výše zástavy <sup>o</sup>	
Stavby, pozemky	VEN LDS a.s.	zástavní právo k nemovitému majetku	1 882	35 000	
<b>CELKEM v tis. Kč</b>			<b>577 275</b>	<b>1 198 705</b>	
<b>CELKEM v tis. EUR</b>				<b>3 400</b>	

\*v tis. EUR  
<sup>o</sup>výše zástavy uvedená v zástavní smlouvě

### 3.2 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

							v tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	Stav k 31. 12. 2018	Přírůstky	Úbytky	Změna ocenění	Změna OP	Stav k 31. 8. 2019	
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	717 750	1 828	-3 287 327	527 395	2 224 093	183 739	
Podíly - podstatný vliv	56 376	666 546		-398 880		324 042	
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	17 766	36 755		-425		54 096	
<b>CELKEM</b>	<b>791 892</b>	<b>705 129</b>	<b>-3 287 327</b>	<b>128 090</b>	<b>2 224 093</b>	<b>561 877</b>	

V období od 1. 1. 2019 do 31. 8. 2019 nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku.

#### Změny reálné hodnoty a změny ocenění ekvivalencí

Jako ocenění reálnou hodnotou k 31. 8. 2019 se používá v případě ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů kvalifikovaného odhadu, posudku znalce, popř. investiční nabídky.

V souvislosti s realizovanými prodeji, popř. plánovanými prodeji majetkových účastí, a u společností, kde byl zjištěn, popř. hrozí úpadek, je zrušeno ocenění metodou ekvivalence. U těchto majetkových účastí je zaúčtováno snížení jejich hodnoty prostřednictvím opravných položek.

V případě cenných papírů a podílů v ovládaných osobách a v případě cenných papírů a podílů pod podstatným vlivem oceněných k rozvahovému dni metodou ekvivalence byly změny v ocenění zaúčtovány ve prospěch vlastního kapitálu ve výši 1 519 tis. Kč. Změna reálné hodnoty ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů byla proúčtována na vrub vlastního kapitálu ve výši 425 tis. Kč.

K datu sestavení mezitímní účetní závěrky vychází ocenění majetkových podílů z individuálních měsíčních závěrek dceřiných společností k datu 31. 8. 2019. Všechny tyto individuální účetní závěrky nebyly k datu sestavení mezitímní účetní závěrky auditované. Majetkové podíly v dceřiných společnostech, jejichž vliv není významný, byly k datu mezitímní účetní závěrky oceněné dle stavu k 31. 12. 2018.

#### Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku

					v tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav	
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	2 228 777	1 828	2 225 921	4 684	
Podíly - podstatný vliv				0	
Ostatní dl. cenné papíry a podíly				0	
<b>CELKEM k 31. 8. 2019</b>	<b>2 228 777</b>	<b>1 828</b>	<b>2 225 921</b>	<b>4 684</b>	
<b>CELKEM 2018</b>	<b>3 284 567</b>	<b>274 802</b>	<b>1 330 592</b>	<b>2 228 777</b>	

Opravné položky jsou tvořeny z rozhodnutí představenstva společnosti k majetkovým účastem ve společnostech, kde byl zjištěn, popř. hrozí úpadek dlužníka. Opravné položky jsou rovněž tvořeny



k majetkovým účastem z důvodu zrealizování jejich účetní hodnoty, a to u společností, u kterých je zamýšlen prodej a je již známá prodejní cena. V období od 1. 1. 2019 do 31. 8. 2019 byla z titulu realizovaných prodejů majetkových účastí rozpuštěna opravná položka ve výši 271 946 tis. Kč. Zároveň byla rozpuštěna opravná položka k akciím společností VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s. a VÍTKOVICE MECHANIKA a.s. ve výši 1 953 975 tis. Kč, a to z důvodu splnění, popř. schválení reorganizačního plánu. V období od 1. 1. 2019 do 31. 8. 2019 byla zároveň vytvořena opravná položka k akciím společnosti VÍTKOVICE MECHANIKA a.s. ve výši 1 828 tis. Kč.

### 3.2.1 PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

Stav k 31. 8. 2019

Název společnosti a sídlo	Požizovací cena	Nominální hodnota	Účetní hodnota	Podíl v %	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
VÍTKOVICE MECHANIKA a. s. <sup>1</sup> Ruská 2929/101a, Vítkovice, Ostrava	1 828	1 828		91,42	-366 863	-27 854
VÍTKOVICE TESTING CENTER s. r. o. Pohraniční 584/142, Hulváky, Ostrava	35 359	71 800	63 983	100,00	63 983	5 591
VÍTKOVICE REVMONT a.s. Ostrava - Vítkovice, Ruská 2887/101	2 856	2 856		62,52	6 006	-679
VÍTKOVICE - IOS s.r.o. Tušimice 13, Kadaň	22 700	6 800	15 710	66,67	23 564	-8 431
Spojené slévárny, spol. s r.o. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	305 002	140 000	9 921	63,64	15 589	981
PRVNÍ VÍTKOVICKÁ PERSONÁLNÍ s.r.o. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	7 090	1 000		100,00		
VÍTKOVICE ÚAM a.s. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	15 468	3 000		100,00	-1 805	181
VTK SPECIAL a.s. Václavské náměstí 773/4, Nové Město, Praha 1	2 000	2 000		100,00	-33 112	-5 559
Yunus Emre Project a.s. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	2 000	2 000	1 840	100,00		
VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s. Cihelní 1575/14, Moravská Ostrava, Ostrava	203 631	90 790	82 317	87,32	94 270	-250
VÍTKOVICKÁ STŘEDNÍ PRŮMYSLOVÁ ŠKOLA Hasičská 1003/49, Hrabůvka, Ostrava	1 090		388			
VITKOVICE INDIA POWER PRIVATE LIMITED India, New Delhi, Nehru Place, International Trade Tower	3 878	9 500*	1 987	95,00		
EDUN PROPERTY a.s. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	1 020	2 000		100,00		
VÍTKOVICE ENGINEERING SERVICES a.s. Praha 1 - Nové Město, Václavské náměstí 773/4	594	2 000	493	100,00		
VTK projekt MECHANIKA s.r.o. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	0,1	100,00		
VTK projekt DOPRAVA s.r.o. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	0,1	100,00		
VTK projekt HAMMERING s.r.o. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	0,1	100,00		
VTK projekt ENVI s.r.o. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	0,1	100,00		
ooo VITKOVICE RUS RF, 125040, m. Moskva, ul. Skakovaja, d. 32, str. 2.	5 576	10 000**	7 100	77,60		
<b>CELKEM</b>	<b>610 092</b>		<b>183 739</b>			

\* v tis. INR, \*\*v tis. RUB

<sup>1</sup> ovládací podíl činí 70,27%



Významné skutečnosti týkající se dceřiných společnostíVÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.

Na základě usnesení Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 37 INS 4078/2018-B240 ze dne 28. 3. 2019, které nabylo právní moci dne 17. 4. 2019, bylo rozhodnuto o schválení reorganizačního plánu společnosti VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s. Účinky tohoto rozhodnutí nastaly dne 28. 3. 2019. Pátý pracovní den od Rozhodného dne došlo jako důsledek účinnosti Reorganizačního plánu ke snížení základního kapitálu a zániku majetkové účasti společnosti VÍTKOVICE, a.s. ve společnosti VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s. Současně se snížením základního kapitálu došlo v souladu s čl. 10. 15 Reorganizačního plánu k opětovnému zvýšení základního kapitálu společnosti VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s., a to v rámci Emise 1, Emise 2 a Emise 3. V souladu s čl. 10.15 Reorganizačního plánu upsal věřitel 10. skupiny dle čl. 10. 10 Reorganizačního plánu, tj. věřitel VÍTKOVICE, a.s., nové akcie na základě Smlouvy o upsání akcií v hodnotě svých restrukturalizovaných pohledávek, a to v rámci Emise 3. Společnost VÍTKOVICE, a.s. na základě Smlouvy o upsání akcií upsala celkem 36 754 832 ks nových kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě každé akcie 1,- Kč. Emisní kurz každé akcie se rovná částce ve výši 16,131564869348 Kč. Majetkový podíl společnosti VÍTKOVICE, a.s. na základním kapitálu společnosti VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s. tak činí 14,01%.

Vzhledem k poklesu majetkové účasti ve společnosti VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s. pod hranici pro uplatnění rozhodujícího vlivu, došlo k přesunu této majetkové účasti z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba do ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů.

Na základě usnesení Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 37 INS 4078/2018-B-250 ze dne 13. 8. 2019 bylo vzato na vědomí splnění podstatných částí reorganizačního plánu. Usnesení nabylo právní moci dne 13. 8. 2019.

Hotel VP1, s.r.o.

Dne 20. 5. 2019 byla uzavřena Kupní smlouva o převodu obchodního podílu mezi společnostmi VÍTKOVICE, a.s. (Převodce) a CYLINDERS HOLDING a.s. (Nabyvatel), předmětem které je prodej majetkového podílu ve společnosti Hotel VP1, s.r.o. odpovídající 100% podílu na základním kapitálu společnosti.

VÍTKOVICE HAMMERING a.s.

Dne 25. 3. 2019 byla uzavřena Smlouva o prodeji akcií mezi společnostmi VÍTKOVICE, a.s. (Prodávající) a E-INVEST, a.s. (Kupující), předmětem které je prodej majetkového podílu ve společnosti VÍTKOVICE HAMMERING a.s. odpovídající 50% podílu na základním kapitálu společnosti.

Vzhledem k poklesu majetkové účasti byl zbývajícím majetkový podíl odpovídající 50% podílu na základním kapitálu společnosti VÍTKOVICE HAMMERING a.s. přesunut do podílů – podstatný vliv.

VÍTKOVICE MECHANIKA a. s.

Část závodu obchodní společnosti VÍTKOVICE MECHANIKA a.s. představující podnikatelskou činnost Strojírenská výroba a Engineering byla propachtována na základě Smlouvy o pachtu Závodu ze dne 3. 12. 2018, a to pachtýři Witkowitz Mechanica, a.s., se sídlem Václavské náměstí 772/2, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 075 64 813. Ke dni 23. 6. 2019 došlo k zániku pachtu části závodu obchodní společnosti VÍTKOVICE MECHANIKA a. s. představující podnikatelskou činnost Strojírenská výroba a Engineering. Smlouvou o koupi části závodu ze dne 31. 1. 2019, která nabyla účinností dne 23. 6. 2019, uzavřenou mezi kupujícím - společností Witkowitz Mechanica, a.s. a prodávajícím - společností VÍTKOVICE MECHANIKA a. s. došlo k převodu části závodu představující podnikatelskou činnost Strojírenská výroba a Engineering.

Na základě usnesení Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 37 INS 12453/2018-B-173 ze dne 17. 5. 2019 bylo rozhodnuto o schválení reorganizačního plánu. Účinky tohoto rozhodnutí nastaly dne 17. 5. 2019. Ke dni účinnosti reorganizačního plánu společnosti upsali věřitelé 7. skupiny dle 4. části Reorganizačního plánu nové akcie na základě Smluv o upsání akcií, a to v hodnotě částí svých



restrukturalizovaných pohledávek odpovídající 5%. Společnost VÍTKOVICE, a.s. na základě Smlouvy o upsání akcií upsala s účinností k okamžiku nabytí účinnosti Reorganizačního plánu celkem 1 405 478 ks nových kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě každé akcie 1,- Kč. Společnost VÍTKOVICE, a.s. na základě Smlouvy o upsání akcií upsala s účinností k okamžiku nabytí účinnosti Reorganizačního plánu rovněž 422 833 ks prostých akcií ve jmenovité hodnotě každé akcie 1,- Kč jakožto náhradu za zaniklé akcie.

## Stav k 31. 12. 2018

Název společnosti a sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Účetní hodnota	Podíl v %	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
<b>VÍTKOVICE MECHANIKA a. s.</b> Ruská 2929/101a, Vítkovice, Ostrava	247 604	155 000		100,00	-342 706°	-98 729°
<b>VÍTKOVICE TESTING CENTER s. r. o.</b> Pohraniční 584/142, Hulváky, Ostrava	35 359	71 800	58 392	100,00	58 392	-4 545
<b>VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	1 706 371	1 386 000		66,00	-830 048°	-906 766°
<b>VÍTKOVICE REVMONT a.s.</b> Ostrava - Vítkovice, Ruská 2887/101	2 856	2 856		62,52	7 589	-2 573
<b>VÍTKOVICE- IOS s.r.o.</b> Tušimice 13, Kadaň	22 700	6 800	21 331	66,67	31 995	376
<b>Spojené slévárny, spol. s r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	305 002	140 000	9 297	63,64	14 608	-3 680
<b>PRVNÍ VÍTKOVICKÁ PERSONÁLNÍ s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	7 090	1 000		100,00	-960	-96
<b>VÍTKOVICE ÚAM a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	15 468	3 000		100,00	-1 986	-1 869
<b>VTK SPECIAL a.s.</b> Václavské náměstí 773/4, Nové Město, Praha 1	2 000	2 000		100,00	-27 552	-17 848
<b>Yunus Emre Project a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	2 000	2 000	1 840	100,00	1 840	-16
<b>VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.</b> Chelní 1575/14, Moravská Ostrava, Ostrava	203 631	90 790	82 536	87,32	94 521	-16 714
<b>VÍTKOVICE HAMMERING a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	1 333 092	603 000	534 342	100,00	534 342	-14 011
<b>VÍTKOVICKÁ STŘEDNÍ PRŮMYSLOVÁ ŠKOLA</b> Hasičská 1003/49, Hrabůvka, Ostrava	1 090		388			
<b>VITKOVICE INDIA POWER PRIVATE LIMITED</b> India, New Delhi, Nehru Place, International Trade Tower	3 878	9 500*	1 946	95,00		
<b>EDUN PROPERTY a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	1 020	2 000		100,00	-40	-1 289
<b>VÍTKOVICE ENGINEERING SERVICES a.s.</b> Praha 1 - Nové Město, Václavské náměstí 773/4	594	2 000	493	100,00		
<b>Hotel VP1, s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	260	200	692	100,00	692	177
<b>VTK projekt MECHANIKA s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	0,1	100,00		
<b>VTK projekt DOPRAVA s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	0,1	100,00		
<b>VTK projekt HAMMERING s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	0,1	100,00		
<b>VTK projekt ENVI s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	0,1	100,00		
<b>ooo VITKOVICE RUS</b> RF, 125040, m. Moskva, ul. Skakovaja, d. 32, str. 2.	5 576	10 000**	6 493	77,60	25 929**	6 955**
<b>CELKEM</b>	<b>3 895 591</b>		<b>717 750</b>			

\* v tis. INR, \*\*v tis. RUB

°neauditované hodnoty



K datu sestavení účetní závěrky nebyla k dispozici účetní závěrka, resp. výkaz zisku a ztráty a rozvaha, k 31. 12. 2018 VÍTKOVICE ENGINEERING SERVICES a.s., VITKOVICE INDIA POWER PRIVATE LIMITED a VÍTKOVICKÁ STŘEDNÍ PRŮMYSLOVÁ ŠKOLA.

### 3.2.2 PODÍLY - PODSTATNÝ VLIV

Stav k 31. 8. 2019

Název společnosti a sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Ocenění ekvivalencí	Podíl v %	Vlastní kapitál	v tis. Kč
						Výsledek hospodaření
LINDE VÍTKOVICE a. s. Hrbovická 473/20, Předlice, Ústí nad Labem	0	57 000	54 038	50,00	108 077	-4 673
VÍTKOVICE HAMMERING a.s. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	666 546	301 500	270 004	50,00	540 008	5 666
<b>CELKEM</b>	<b>666 546</b>		<b>324 042</b>			

Významné skutečnosti týkající se přidružených společností

VÍTKOVICE HAMMERING a.s.

Bližší specifikace v kapitole 3.2.1.

Stav k 31. 12. 2018

Název společnosti a sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Ocenění ekvivalencí	Podíl v %	Vlastní kapitál	v tis. Kč
						Výsledek hospodaření
LINDE VÍTKOVICE a. s. Hrbovická 473/20, Předlice, Ústí nad Labem	0	57 000	56 376	50,00	112 751	1 701
<b>CELKEM</b>	<b>0</b>		<b>56 376</b>			

### 3.2.3 OSTATNÍ DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPIRY A PODÍLY

Stav k 31. 8. 2019

Název společnosti a sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Podíl
				v %
BIC Ostrava s.r.o. Ruská 83/24, Vítkovice, Ostrava	111	30	14 511	17,65
VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	36 755*	36 755	36 755	14,01
Šmeral Brno a.s. Křenová 261/65c, Třmitá, Brno	12 480	14 660	2 830	3,24
<b>CELKEM</b>	<b>12 591</b>		<b>54 096</b>	

\*Jedná se o restrukturalizovanou část pohledávek formou kapitalizace. Nerestrukturalizovaná část pohledávek ve výši 556 158 tis. Kč odpovídá emisnímu ážiu a je vedena pouze v podrozvahové evidenci.

Významné skutečnosti týkající se ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů

VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.

Bližší specifikace v kapitole 3.2.1.



## Stav k 31. 12. 2018

Název společnosti a sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	v tis. Kč	
			Reálná hodnota	Podíl v %
<b>BIC Ostrava s.r.o.</b> Ruská 83/24, Vítkovice, Ostrava	111	30	14 511	17,65
<b>Šmeral Brno a.s.</b> Křenová 281/35c, Třetá, Brno	12 480	14 660	3 255	3,24
<b>CELKEM</b>	<b>12 591</b>		<b>17 766</b>	

## 3.2.4 ZÁPŮJČKY A ÚVĚRY - OSTATNÍ

Významné skutečnosti týkající se ostatních zápůjček

K datu 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 neeviduje společnost stav v oblasti ostatních zápůjček.

## 3.2.5 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem k 31. 8. 2019:

Majetek	Povaha a forma zástavy	Nominální hodnota	Zástavní věřitel	Dlužník	v tis. Kč
					Výše zástavy <sup>o</sup>
LINDE VÍTKOVICE a. s.	akcie	57 000	HSBC FRANCE	VÍTKOVICE	140 000
Spojené slévárny, spol. s r.o.	obch.podíl	140 000		GEARWORKS a.s.	6 000*
LINDE VÍTKOVICE a. s.	akcie	57 000	HSBC FRANCE	VÍTKOVICE POWER	400 000
Spojené slévárny, spol. s r.o.	obch.podíl	140 000		ENGINEERING a.s.	12 000**
VÍTKOVICE TESTING CENTER s.r.o.	obch.podíl	71 800			
VÍTKOVICE HAMMERING a.s.	akcie	301 500	Banka CREDITAS	VÍTKOVICE HAMMERING a.s., SUPERMETAL	660 000
<b>CELKEM v tis. Kč</b>		<b>570 300</b>			<b>1 200 000</b>
<b>CELKEM v tis. EUR</b>					<b>6 000</b>
<b>CELKEM v tis. PLN</b>					<b>12 000</b>

\* v tis. EUR, \*\* v tis. PLN

<sup>o</sup>výše zástavy uvedené v zástavní smlouvě

Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem k 31. 12. 2018:

Majetek	Povaha a forma zástavy	Nominální hodnota	Zástavní věřitel	Dlužník	v tis. Kč
					Výše zástavy <sup>o</sup>
LINDE VÍTKOVICE a. s.	akcie	57 000	HSBC BANK PLC	VÍTKOVICE	140 000
Spojené slévárny, spol. s r.o.	obch.podíl	140 000		GEARWORKS a.s.	6 000*
<b>CELKEM v tis. Kč</b>		<b>197 000</b>			<b>140 000</b>
<b>CELKEM v tis. EUR</b>					<b>6 000</b>

\* v tis. EUR

<sup>o</sup>výše zástavy uvedené v zástavní smlouvě



**3.3 ZÁSoby**

v tis. Kč			
Zásoby (brutto)	Stav k 31. 12. 2018	změna stavu	Stav k 31. 8. 2019
Materiál	2 601	-66	2 535
<b>CELKEM</b>	<b>2 601</b>	<b>-66</b>	<b>2 535</b>

**Opravné položky k zásobám**

v tis. Kč				
Zásoby	Stav k 31. 12. 2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 8. 2019
Materiál	701			701
<b>CELKEM</b>	<b>701</b>			<b>701</b>

**3.4 POHLEDÁVKY****3.4.1 POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ**

v tis. Kč		
Pohledávky z obchodních vztahů	Stav k 31. 8. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů (brutto)		
Opravná položka účetní		
<b>Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CELKEM (netto)</b>		
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů (brutto)	738 120	1 508 361
Opravná položka dle §8) a §8a) zákona č. 593/1992 Sb.	-7 800	-32 884
Opravná položka účetní	-692 986	-1 391 332
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů</b>	<b>37 334</b>	<b>84 145</b>
<b>CELKEM (netto)</b>		
<b>CELKEM (netto)</b>	<b>37 334</b>	<b>84 145</b>

K 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 neevidovala společnost pohledávky z obchodních vztahů se splatností delší než pět let.

**3.4.2 VĚKOVÁ STRUKTURA POHLEDÁVEK Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ****Stav k 31. 8. 2019**

Kategorie	po splatnosti					CELKEM
	do splatnosti	do 90 dní	91-180 dní	181-365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé pohledávky	17 893	12 428	4 414	3 193	700 192	738 120
Opravná položka	-2	-19	-1 146	-1 317	-698 302	-700 786
<b>Krátkodobé pohledávky (netto)</b>	<b>17 891</b>	<b>12 409</b>	<b>3 268</b>	<b>1 876</b>	<b>1 890</b>	<b>37 334</b>
Dlouhodobé pohledávky						0
Opravná položka						0
<b>Dlouhodobé pohledávky (netto)</b>						<b>0</b>
<b>CELKEM (netto)</b>	<b>17 891</b>	<b>12 409</b>	<b>3 268</b>	<b>1 876</b>	<b>1 890</b>	<b>37 334</b>



## Stav k 31. 12. 2018

Kategorie	po splatnosti					CELKEM
	do splatnosti	do 90 dní	91-180 dní	181-365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé pohledávky	39 943	10 250	6 629	120 982	1 330 557	1 508 361
Opravná položka	-57	-398	-3 341	-91 287	-1 329 133	-1 424 216
<b>Krátkodobé pohledávky (netto)</b>	<b>39 886</b>	<b>9 852</b>	<b>3 288</b>	<b>29 695</b>	<b>1 424</b>	<b>84 145</b>
Dlouhodobé pohledávky						0
Opravná položka						0
<b>Dlouhodobé pohledávky (netto)</b>						<b>0</b>
<b>CELKEM (netto)</b>	<b>39 886</b>	<b>9 852</b>	<b>3 288</b>	<b>29 695</b>	<b>1 424</b>	<b>84 145</b>

## 3.4.3 POHLEDÁVKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

## Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba:

Dlužník	Titul pohledávky	v tis. Kč	
		Stav k 31. 8. 2019	Stav k 31. 12. 2018
	zapůjčky*	17 526	45 045
	ostatní pohledávky	35 148	28 888
	opravné položky	-44 886	-60 054
<b>Krátkodobé pohledávky - ovládaná nebo ovládající os. CELKEM</b>		<b>7 788</b>	<b>13 879</b>

\* včetně výnosových úroků

Společnost neevidovala k 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 dlouhodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba.

## 3.4.4 OPRAVNÉ POLOŽKY K POHLEDÁVKÁM

Pohledávky	v tis. Kč			
	Stav k 31. 12. 2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 8. 2019
Opravná položka - zákonná	48 124	1 078	26 161	23 041
Opravná položka - účetní	2 002 860	527 045	774 337	1 755 568
<b>CELKEM</b>	<b>2 050 984</b>	<b>528 123</b>	<b>800 498</b>	<b>1 778 609</b>

**3.4.5 POHLEDÁVKY VŮČI OVLÁDANÉ/OVLÁDAJÍCÍ OSOBE**

Pohledávky z obchodních vztahů a Jiné pohledávky vůči ovládané/ovládající osobě:

Název společnosti	v tis. Kč	
	Stav k 31. 8. 2019	Stav k 31. 12. 2018
VÍTKOVICE HOLDING, a.s.	1 136	1 042
VÍTKOVICE REVMONT a.s.	28	74
VÍTKOVICE REVMONT ENGINEERING a.s.	423	372
CYLINDERS HOLDING a.s.	232	281
VÍTKOVICE CYLINDERS a.s.	1 496	5 722
OLIVETAS Reality s.r.o.		3
VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.		521 784
VÍTKOVICE MECHANIKA a. s.	7 536	4 747
VÍTKOVICE TESTING CENTER s. r. o.	2 101	3 331
Spojené slévárny, spol. s r.o.	1 710	1 748
VÍTKOVICE ÚAM a.s.	462	104
PRVNÍ VÍTKOVICKÁ PERSONÁLNÍ s.r.o.	639	638
Yunus Emre Project a.s.	8	8
VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.	580	1 283
VÍTKOVICE HAMMERING a.s.		457 929
BAT Engineering a.s.	86 730	86 730
VÍTKOVICE ENGINEERING SERVICES a.s.	4	4
Hotel VP1 s.r.o.		127
ooo VITKOVICE RUS	208	190
<b>CELKEM (brutto)</b>	<b>103 293</b>	<b>1 086 117</b>

Změny související s majetkovými účastmi společnosti VÍTKOVICE, a.s. jsou blíže specifikovány v kapitole 3.2.

Společnost eviduje k datu 31. 8. 2019, resp. v roce 2018 opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů vůči ovládané/ovládající osobě, v celkové výši 92 352 tis. Kč, resp. 1 054 621 tis. Kč.

**3.4.6 STÁT – DAŇOVÉ POHLEDÁVKY**

Stát - daňové pohledávky	v tis. Kč	
	Stav k 31. 8. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Zálohy na daň z příjmů právnických osob	8 115	8 115
Srážková daň zahraničí	308	308
Přeplatek z vyúčtování silniční daně	2	11
<b>CELKEM</b>	<b>8 425</b>	<b>8 434</b>

**3.4.7 DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ**

Společnost neeviduje dohadné účty aktivní dlouhodobého charakteru.

V krátkodobé složce dohadných účtů aktivních byly k 31. 8. 2019 zahrnuté především očekávané tržby z titulu úplaty za postoupení pohledávek ve výši 35 000 tis. Kč a dále pak očekávané tržby z titulu poskytnutého souhlasu s užíváním ochranné známky dceřinými společnostmi ve výši 300 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 neevidovala společnost dohadné účty aktivní.



**3.4.8 POHLEDÁVKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM NEBO JINOU FORMOU ZAJIŠTĚNÍ**

K 31. 8. 2019 evidovala společnost následující pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění:

v tis. Kč			
Pohledávka	Výše pohledávky	Zajištěná výše	Forma zajištění
EPPO servis, s.r.o.	3 625	3 625	akcie HTB - Požární ochrana a.s.
TATRA AVIATION a.s.	34 896	34 896	akcie VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s.
CCG a.s.	93 872	93 872	akcie VOKD, a.s.
Tomáš Krčula	1 033*	1 033*	blankosměnka
Dolní oblast VÍTKOVICE	12 953	12 953	blankosměnka
Dolní oblast VÍTKOVICE	16 745	16 745	blankosměnka
VÍTKOVICE HAMMERING a.s.	21 649	21 649	blankosměnka
<b>CELKEM v tis. Kč</b>	<b>183 740</b>	<b>183 740</b>	
<b>CELKEM v tis. EUR</b>	<b>1 033</b>	<b>1 033</b>	

\*v tis. EUR

K 31. 12. 2018 evidovala společnost následující pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění:

v tis. Kč			
Pohledávka	Výše pohledávky	Zajištěná výše	Forma zajištění
EPPO servis, s.r.o.	3 625	3 625	akcie HTB - Požární ochrana a.s.
TATRA AVIATION a.s.	34 896	34 896	akcie VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s.
CCG a.s.	93 872	93 872	akcie VOKD, a.s.
Tomáš Krčula	1 005*	1 005*	blankosměnka
Dolní oblast VÍTKOVICE	12 864	12 864	blankosměnka
Dolní oblast VÍTKOVICE	17 424	17 424	blankosměnka
VÍTKOVICE HAMMERING a.s.	21 500	21 500	blankosměnka
<b>CELKEM v tis. Kč</b>	<b>184 181</b>	<b>184 181</b>	
<b>CELKEM v tis. EUR</b>	<b>1 005</b>	<b>1 005</b>	

\*v tis. EUR

**3.4.9 ZASTAVENÉ POHLEDÁVKY**

Zastavené pohledávky k 31. 8. 2019:

v tis. Kč				
Druh pohledávek	Zástavní věřitel	Povaha a forma zástavy	Účetní hodnota pohledávek	Výše zástavy <sup>o</sup>
pohledávky za společností VÍTKOVICE HAMMERING a.s.	E - INVEST, a.s.	Smlouva o zřízení zástavního práva k pohl.	218 600 398*	zajištění dluhů ze smlouvy o ručení
<b>CELKEM v tis. Kč</b>			<b>218 600</b>	
<b>CELKEM v tis. EUR</b>			<b>398</b>	

\*v tis. EUR

<sup>o</sup>výše zástavy uvedené v zástavní smlouvě

## Zastavené pohledávky k 31. 12. 2018:

Druh pohledávek	Zástavní věřitel	Povaha a forma zástavy	Účetní hodnota pohledávek	v tis. Kč
				Výše zástavy*
pohledávky za společností VÍTKOVICE HAMMERING a.s.	E - INVEST. a.s.	Smlouva o zřízení zástavního práva k pohl.	438 600 398*	zajištění dluhů ze smlouvy o ručení
<b>CELKEM v tis. Kč</b>			<b>438 600</b>	
<b>CELKEM v tis. EUR</b>			<b>398</b>	

\*v tis. EUR

\*výše zástavy uvedené v zástavní smlouvě

## 3.5 KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost neviduje k 31. 8. 2019, resp. 31. 12. 2018 stav v oblasti krátkodobého finančního majetku.

## 3.6 PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky	v tis. Kč	
	Stav k 31. 8. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Peněžní prostředky v pokladně	99	191
Peněžní prostředky na účtech	20 993	96 034
<b>CELKEM</b>	<b>21 092</b>	<b>96 225</b>

## 3.6.1 PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY ZATÍŽENÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

K datu 31. 8. 2019 neviduje společnost peněžní prostředky zatížené zástavním právem.

Peněžní prostředky zatížené zástavním právem k 31. 12. 2018:

Majetek	Zástavní věřitel	Dlužník	v tis. Kč
			Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2018
Zástava pohledávky z běžného účtu - neblokované prostředky	Banka CREDITAS a.s.	VÍTKOVICE, a.s.	2*
<b>CELKEM v tis. EUR</b>			<b>2</b>

\*v tis. EUR

## 3.7 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Čistá aktiva	v tis. Kč	
	Stav k 31. 8. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Náklady příštích období	121	3 920
Komplexní náklady příštích období		
Příjmy příštích období	491	490
<b>CELKEM</b>	<b>612</b>	<b>4 410</b>

Náklady příštích období zahrnují především uhrazené, ale do nákladů nezaúčtované výdaje spojené s nájemným placeným předem, pojistným a předplatným. Významnou položkou nákladů příštích období k 31. 12. 2018 ve výši 3 808 tis. Kč bylo nájemné nebytových prostor v administrativní budově, které bylo zaplacené společností VÍTKOVICE CYLINDERS a.s. na 10 let dopředu.



Příjmy příštích období představují především provedené a odběratelem odebrané nevyfakturované práce a služby.

### 3.8 VLASTNÍ KAPITÁL

#### 3.8.1 ZMĚNY VLASTNÍHO KAPITÁLU

Změny vlastního kapitálu jsou prezentovány v samostatném výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu.

Na valné hromadě konané dne 28. 6. 2019 schválili akcionáři společnosti uhradit ztrátu vykázanou v účetní závěrce k datu 31. 12. 2018 ve výši -3 238 377 tis. Kč z účtu Nerozděleného zisku minulých let.

#### 3.8.2 ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti k 31. 8. 2019 je rozdělen na 13 279 203 ks kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě. Nominální hodnota činí 10 Kč na jednu akci. Akcie jsou plně převoditelné, spojené s hlasovacím právem. K datu 18. 11. 2004 byly cenné papíry vyřazeny z obchodování na oficiálním trhu RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

### 3.9 REZERVY

	v tis. Kč	
	Rezerva na rizika a ztráty	Rezervy CELKEM
<b>Stav k 31. 12. 2017</b>	<b>106 049</b>	<b>106 049</b>
Tvorba rezerv	2 085 734	2 085 734
Čerpání rezerv	97 682	97 682
<b>Stav k 31. 12. 2018</b>	<b>2 094 101</b>	<b>2 094 101</b>
Tvorba rezerv		
Čerpání rezerv	483 337	483 337
<b>Stav k 31. 8. 2019</b>	<b>1 610 764</b>	<b>1 610 764</b>

Při inventarizaci je posuzována především výše a oprávněnost existence rezervy.

K 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 eviduje společnost rezervy na rizika a ztráty spojené s uplatněním plněním z ručení za společností skupiny v insolvenčním řízení a konkurzu v celkové výši 1 487 999 tis. Kč, resp. ve výši 1 970 847 tis. Kč. K 31. 12. 2018 zaúčtovala společnost rezervu na rizika a ztráty plynoucí z možného uplatnění specifického odškodnění a uplatnění nároku na slevu (náhradu škody) ze společnosti TATRA AVIATION a.s. v celkové výši 115 183 tis. Kč.

K 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 činí celková výše rezervy z titulu odškodného za pracovní úrazy z minulých let 6 624 tis. Kč, resp. 6 978 tis. Kč, rezerva na dlouhodobé závazky vůči zaměstnancům z titulu poskytování odměn k dosažení pracovních a životních jubileí 263 tis. Kč, resp. 383 tis. Kč a rezerva na nevybranou dovolenou 694 tis. Kč, resp. 709 tis. Kč.



**3.10 ZÁVAZKY****3.10.1 ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ**

v tis. Kč		
Závazky	Stav k 31. 8. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů	270	270
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	87 679	160 377
<b>CELKEM</b>	<b>87 949</b>	<b>160 647</b>

K 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 neevidovala společnost závazky se splatností nad 5 let.

**3.10.2 VĚKOVÁ STRUKTURA ZÁVAZKŮ Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ****Stav k 31. 8. 2019**

v tis. Kč						
Kategorie	do splatnosti	po splatnosti				CELKEM
		do 90 dní	91-180 dní	181-365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé závazky	9 638	2 293	546	206	74 996	87 679
Dlouhodobé závazky	270					270
<b>CELKEM</b>	<b>9 908</b>	<b>2 293</b>	<b>546</b>	<b>206</b>	<b>74 996</b>	<b>87 949</b>

**Stav k 31. 12. 2018**

v tis. Kč						
Kategorie	do splatnosti	po splatnosti				CELKEM
		do 90 dní	91-180 dní	181-365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé závazky	26 065	14 165	2 371	83 373	34 403	160 377
Dlouhodobé závazky	270					270
<b>CELKEM</b>	<b>26 335</b>	<b>14 165</b>	<b>2 371</b>	<b>83 373</b>	<b>34 403</b>	<b>160 647</b>

**3.10.3 ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA**

Společnost neevidovala k 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 stav na účtu Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.

**3.10.4 ZÁVAZKY VŮČI OVLÁDANÉ/OVLÁDAJÍCÍ OSOBĚ**

Závazky z obchodních vztahů vůči ovládané/ovládající osobě:

v tis. Kč		
Název společnosti	Stav k 31. 8. 2019	Stav k 31. 12. 2018
VÍTKOVICE HOLDING, a.s.	2 248	9 659
CYLINDERS HOLDING a.s.	174	1 824
VÍTKOVICE CYLINDERS a.s.	50	68
VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.		42
VÍTKOVICE MECHANIKA a. s.	612	222
VÍTKOVICE TESTING CENTER s. r. o.		1
VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.	929	2 967
Hotel VP1 s.r.o.		30
<b>CELKEM</b>	<b>4 013</b>	<b>14 813</b>



Změny související s majetkovými účastmi společnosti VÍTKOVICE, a.s. jsou blíže specifikovány v kapitole 3.2.

### 3.10.5 ZÁVAZKY VŮČI STÁTU A INSTITUCÍM SZ A ZP

Závazek	v tis. Kč	
	Závazky k 31. 8. 2019	Závazky k 31. 12. 2018
Pojistné na sociální zabezpečení	789	817
Pojistné na zdravotní pojištění	340	381
<b>Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění celkem</b>	<b>1 129</b>	<b>1 198</b>
Daň z příjmů fyzických osob	381	380
Daň z přidané hodnoty	198	8 186
Ekologická daň	5	31
Ostatní daně a poplatky	1 914	
<b>Daňové nedoplatky celkem</b>	<b>2 498</b>	<b>8 597</b>
<b>CELKEM</b>	<b>3 627</b>	<b>9 795</b>

#### 31. 8. 2019

Závazky pojistného na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti vyplývají ze zúčtování mezd za srpen 2019 a jsou ve lhůtě splatnosti.

Ostatní daně a poplatky představují druhou splátku daně z nemovitých věcí za zdaňovací období roku 2019 a jsou ve lhůtě splatnosti.

#### 31. 12. 2018

Závazky pojistného na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti vyplývají ze zúčtování mezd za prosinec 2018 a jsou ve lhůtě splatnosti.

### 3.10.6 DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

Společnost neeviduje dohadné účty pasivní dlouhodobého charakteru.

Krátkodobá část dohadných účtů pasivních zahrnuje k 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 především nevyfakturované dodávky energií v celkové výši 2 309 tis. Kč, resp. 96 tis. Kč, dále pak nevyfakturované výkony, materiál a služby ve výši 5 tis. Kč, resp. 10 646 tis. Kč. V dohadných účtech pasivních je rovněž zaúčtovaný očekávaný náklad z titulu předpokládané úplaty části ceny za postoupení pohledávek ve výši 2 300 tis. Kč.



**3.10.7 ZÁVAZKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM NEBO JINOU FORMOU ZAJIŠTĚNÍ**

K 31. 8. 2019 evidovala společnost následující závazky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění:

Závazek	Výše závazku	Výše zajištění <sup>o</sup>	Forma zajištění
Bankovní úvěry	126 873	272 000	zástavní právo k nemovitému majetku
	1 025	5 800	zajištění závazku převodem práva
Provozní úvěr	12 218	12 218	zástavní právo k nemovitému majetku
Dohoda o uznání dluhu a splátkový kalendář	49 388	150 000	zástavní právo k nemovitému majetku
	64 963	'65 494	zástavní právo k dlouhodobému finančnímu majetku
		'2 299*	
<b>CELKEM v tis. Kč</b>	<b>254 467</b>	<b>493 294</b>	
<b>CELKEM v tis. EUR</b>		<b>2 299</b>	

\* v tis. EUR

<sup>o</sup>výše zástavy uvedené v zajišťovacím titulu

'bez příslušenství

K 31. 12. 2018 evidovala společnost následující závazky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění:

Závazek	Výše závazku	Výše zajištění <sup>o</sup>	Forma zajištění
Bankovní úvěry	113 877	272 000	zástavní právo k nemovitému majetku
	1 827	5 800	zajištění závazku převodem práva
Provozní úvěr	12 026	12 026	zástavní právo k nemovitému majetku
	84 896	150 000	zástavní právo k nemovitému majetku
Dohoda o uznání dluhu a splátkový kalendář	9 600	35 000	zástavní právo k nemovitému majetku
	98 793	'65 494	zástavní právo k dlouhodobému finančnímu majetku
		'2 299*	
<b>CELKEM v tis. Kč</b>	<b>321 019</b>	<b>528 294</b>	
<b>CELKEM v tis. EUR</b>		<b>2 299</b>	

\* v tis. EUR

<sup>o</sup>výše zástavy uvedené v zajišťovacím titulu

'bez příslušenství

**3.10.8 ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE****Soudní spory**

Účetní jednotka eviduje vůči svým dlužníkům 462 sporů, které jsou pravomocně ukončeny a nezaplacené vykonatelné pohledávky jsou dále vymáhány (exekuce na majetek povinného, výkon rozhodnutí srážkou z důchodu, dohody o splátkách) nebo byly přihlášeny do konkursních a insolvenčních řízení, příp. u části sporů bylo řízení ze zákona přerušeno z důvodu prohlášení konkursu na majetek dlužníků nebo zjištění úpadků dlužníků.

Naproti tomu je vůči společnosti uplatňováno v soudních řízeních 6 sporů.

V rámci skupiny eviduje společnost přihlášené pohledávky do konkursu dlužníka VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s. v celkové výši 9 771 799 tis. Kč. V rámci konkurzního řízení jsou vedeny celkem 3 aktivní incidenční spory a 3 pasivní incidenční spory.

Dále společnost eviduje přihlášené pohledávky do povolené reorganizace dlužníka VÍTKOVICE MECHANIKA a.s. v celkové výši 28 258 tis. Kč, přihlášku pohledávky do povolené reorganizace dlužníka VÍTKOVICE REVMONT a.s. ve zjištěné výši 30 909 tis. Kč, přihlášené pohledávky



do povolené reorganizace dlužníka VÍTKOVICE REVMONT ENGINEERING a.s. v celkové výši 392 tis. Kč a přihlášku pohledávky do konkursu dlužníka BAT Engineering a.s. ve výši 3 632 tis. EUR.

V souvislosti s insolvenčním řízením dlužníka VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s., které bylo pravomocně ukončeno dne 13. 8. 2019, jsou vedeny celkem 3 aktivní incidenční spory.

Společnost dále eviduje mimo skupinu 49 přihlášek do konkursních řízení v celkovém objemu 107 334 tis. Kč a 18 814 tis. Sk, z toho 23 přihlášek bylo podáno do konkursního řízení v rámci České republiky a 26 přihlášek v rámci Slovenské republiky. Zároveň společnost eviduje v konkursních řízeních přihlášenou směnečnou pohledávku za společností Geofin, a.s. v celkové výši 88 611 tis. Kč.

### Ekologické závazky

Ekologický audit VÍTKOVICE, a.s. byl vypracován firmou UNIGEO, a.s. v roce 1996. Specifikace starých ekologických zátěží včetně předpokládaných nákladů na jejich odstranění je uvedena v Analýze rizika pro Dolní oblast a Analýze rizika všech pozemků VÍTKOVICE, a.s. bez Dolní oblasti.

Celkové předpokládané náklady na sanaci všech oblastí byly Analýzami rizik vyčísleny na maximální částku 5 255 401 tis. Kč. Tyto náklady jsou postupně hrazeny z finančních prostředků Ministerstva financí ČR v souladu se Smlouvou č. 203/98 o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací a jejích dodatků. Z celkové maximální výše garance VÍTKOVICE, a.s. byla v roce 2005 delimitována částka ve výši 324 443 tis. Kč na společnost VÍTKOVICE STEEL, a.s.

V roce 2019 pokračovaly na lokalitě Dolní oblasti, části „Halda Hrabůvka“, práce spojené s následnou údržbou náhradní výsadby za dřeviny pokácené v rámci sanačních prací. Práce budou pokračovat do konce roku 2021. Fakturované náklady k datu 31. 8. 2019 činí cca 34 566 tis. Kč.

V březnu 2018 bylo vybranému zhotoviteli veřejné zakázky na sanaci lokality Aglomerace předáno staveniště. Sanace bude probíhat po dobu 2 let. Následně bude probíhat pětiletá údržba vysázené zeleně. V rámci sanačních prací bude vysázeno 3 950 kusů stromů jako náhrada za odstraněnou zeleň. K datu 31. 8. 2019 bylo vyčerpáno 45 238 tis. Kč.

V listopadu 2018 bylo Ministerstvem financí ukončeno výběrové řízení na zhotovitele sanačních prací na lokalitě Dolní oblast – Koksochemie a Národní kulturní památka. Realizační smlouva byla podepsána dne 21. 3. 2019. Náklady dle uzavřené Realizační smlouvy budou činit 576 580 tis. Kč. Sanace spočívá v odstranění staré ekologické zátěže v podzemních vodách a bude probíhat po dobu cca sedmi let. Finanční prostředky nebyly dosud zhotovitele prací čerpány.

Všechny výše uvedené náklady jsou hrazeny z garance tzv. Ekologické smlouvy č. 203/98.

### **3.11 ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM**

#### Stav k 31. 8. 2019

Účel úvěru	Měna	Zůstatek 31. 8. 2019 (v tis. Kč)	z toho dlouh. (v tis. Kč)	z toho krátk. (v tis. Kč)	Nákl. úroky (v tis. Kč)
Investiční úvěry	CZK	128 863	656	128 207	13 836
Provozní úvěry	CZK	12 218		12 218	192
<b>CELKEM</b>		<b>141 081</b>	<b>656</b>	<b>140 425</b>	<b>14 028</b>

Splátky do data	rok 2018	v tis. Kč				CELKEM
		31.8.2019	31.8.2020	31.8.2021	31.8.2022	
Investiční úvěry	113 877	12 996	1 334	351	305	128 863
Provozní úvěr		12 218				12 218
<b>CELKEM</b>	<b>113 877</b>	<b>25 214</b>	<b>1 334</b>	<b>351</b>	<b>305</b>	<b>141 081</b>



## Stav k 31. 12. 2018

Účel úvěru	Měna	Zůstatek 31. 12. 2018 (v tis. Kč)	z toho dlouh. (v tis. Kč)	z toho krátk. (v tis. Kč)	Nákl. úroky (v tis. Kč)
Investiční úvěry	CZK	115 705	618	115 087	8 777
Provozní úvěry	CZK	12 026		12 026	26
<b>CELKEM</b>		<b>127 731</b>	<b>618</b>	<b>127 113</b>	<b>8 803</b>

Splátky v roce	v tis. Kč			
	2018	2019	2020	CELKEM
Investiční úvěry	113 877	1 210	618	115 705
Provozní úvěr		12 026		12 026
<b>CELKEM</b>	<b>113 877</b>	<b>13 236</b>	<b>618</b>	<b>127 731</b>

## 3.12 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Ostatní pasiva	v tis. Kč	
	Stav k 31. 8. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Výdaje příštích období		
Výnosy příštích období		9
<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>9</b>

## 3.13 DERIVÁTY

K 31. 8. 2019, resp. k 31. 12. 2018 neměla společnost uzavřené smlouvy o derivátech.

## 3.14 ODLOŽENÁ DAŇ

Odložená daň byla vypočítána na základě rozdílu mezi daňovou a účetní hodnotou aktiv a pasiv pomocí daňové sazby daně z příjmů pro rok 2019 ve výši 19 %. Výpočtem stanovená odložená daňová pohledávka činí k rozvahovému dni 125 560 tis. Kč. S ohledem na zásadu opatrnosti rozhodla společnost o této odložené daňové pohledávce neúčtovat.

Titul	v tis. Kč					
	základ daně	odložený daňový závazek	31.8.2019 odložená daňová pohledávka	změna stavu	odložený daňový závazek	2018 odložená daňová pohledávka
Rozdíl mezi účetní a daňovou hodnotou dlouhodobého majetku	63 878	12 137		19	12 156	
<i>Ostatní dočasné rozdíly:</i>						
Opravná položka k dlouhodobému majetku	97 425		18 511	-3 641		22 152
Opravná položka k zásobám	701		133			133
Opravná položka k pohledávkám	309 954		58 891	52 973		5 918
Rezervy	122 764		23 325	-93		23 418
Pohledávky z titulu smluvních sankcí	19 067	3 623		106	3 729	
Daňová ztráta uplatnitelná v následujících obdobích	215 361		40 919	21 203		19 716
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	2 417	459		97	556	
<b>CELKEM</b>		<b>16 219</b>	<b>141 779</b>		<b>16 441</b>	<b>71 337</b>
<b>Netto - odložená daňová pohledávka</b>			<b>125 560</b>	<b>70 664</b>		<b>54 896</b>



**3.15 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI****3.15.1 VÝNOSY A NÁKUPY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI**

Společnost prodává a nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob jako běžnou součást obchodní činnosti podniku.

Výnosy realizované se spřízněnými subjekty dosáhly za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 8. 2019 objemu 16 589 tis. Kč.

Nákupy realizované se spřízněnými subjekty odpovídaly za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 8. 2019 objemu 13 477 tis. Kč.

**Výnosy realizované se spřízněnými subjekty za účetní období od 1.1. 2019 – 31. 8. 2019:**

Název společnosti					v tis. Kč
	Výrobky	Služby	Materiál a zboží	Ostatní výnosy	Celkem
VÍTKOVICE HOLDING, a.s.	597	1 864			2 461
VÍTKOVICE REVMONT a.s.	19	116			135
VÍTKOVICE REVMONT ENGINEERING a.s.	35	69			104
CYLINDERS HOLDING a.s.	190	600			790
VÍTKOVICE CYLINDERS a.s.	2 250	-1 055	5		1 200
VÍTKOVICE MECHANIKA a. s.	2 876	3 145		2	6 023
VÍTKOVICE TESTING CENTER s. r. o.	462	1 152		2	1 616
Spojené slévárny, spol. s r.o.		451		2	453
PRVNÍ VÍTKOVICKÁ PERSONÁLNÍ s.r.o.		1			1
VÍTKOVICE ÚAM a.s.		7			7
VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.	1 780	1 675		2	3 457
EDUN PROPERTY a.s.				342	342
<b>CELKEM</b>	<b>8 209</b>	<b>9 025</b>	<b>5</b>	<b>350</b>	<b>18 589</b>

**Nákupy realizované se spřízněnými subjekty za účetní období od 1.1. 2019 – 31. 8. 2019:**

Název společnosti					v tis. Kč
	Zboží	Materiál a energie	Služby	Ostatní náklady	Celkem
VÍTKOVICE HOLDING, a.s.		2	3 732		3 734
CYLINDERS HOLDING a.s.		2	702		704
VÍTKOVICE CYLINDERS a.s.		226	4 296		4 522
VÍTKOVICE MECHANIKA a. s.			1 001		1 001
VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.		79	3 437		3 516
<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>309</b>	<b>13 168</b>	<b>0</b>	<b>13 477</b>

**3.15.2 NÁKUPY A PRODEJE DLOUHODOBÉHO MAJETKU REALIZOVANÉ S PODNIKY VE SKUPINĚ****Nákupy dl. majetku realizované s podniky ve skupině za účetní období od 1.1. 2019 – 31. 8. 2019:**

Název společnosti	Předmět transakce	v tis. Kč
		Pořizovací cena
VÍTKOVICE MECHANIKA a. s.	montážní práce - budova NŘ	226
<b>CELKEM</b>		<b>226</b>

**Prodeje dl. majetku realizované s podniky ve skupině za účetní období od 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019:**

		v tis. Kč
Název společnosti	Předmět transakce	Výnos
VÍTKOVICE HAMMERING a.s.	TV obrazovka	16
<b>CELKEM</b>		<b>16</b>

**3.16 TRŽBY Z PRODEJE ZBOŽÍ, VÝROBKŮ A SLUŽEB**

Hlavní činnosti	za období 1. 1. 2019 - 31. 8. 2019		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby z prodeje zboží	6		6
<b>Tržby za prodej zboží celkem</b>	<b>6</b>		<b>6</b>
Tržby z prodeje technických plynů	12 724		12 724
Tržby z prodeje el. energie	25 617	13	25 630
Tržby z prodeje tepla a ostat. energií	10 027	8	10 035
<b>Tržby za prodej vl. výrobků celkem</b>	<b>48 368</b>	<b>21</b>	<b>48 389</b>
Služby související s výrobní činností			
Ostatní služby	60 533	187	60 720
<b>Tržby za prodej služeb celkem</b>	<b>60 533</b>	<b>187</b>	<b>60 720</b>
<b>CELKEM</b>	<b>108 907</b>	<b>208</b>	<b>109 115</b>

Tržby, které vykazuje společnost za účetní období 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019 plynou především z její hlavní podnikatelské činnosti na území České republiky.

Tržby za prodej služeb plynoucí ze zahraničí souvisí především s pronájmy kanceláří a nebytových prostor.

**4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY****4.1 OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ**

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady za účetní období od 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019 :

	Počet	Mzdové náklady	Pojistné na SZ a ZP	Sociální náklady	Odměny členům orgánů	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	36	17 614	4 489	587		22 690
Řídící pracovníci	16	8 177	2 724	163		11 064
Orgány společnosti	6		576		1 320	1 896
<b>CELKEM</b>		<b>25 791</b>	<b>7 789</b>	<b>750</b>	<b>1 320</b>	<b>35 650</b>

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

Přehled o celkových odměnách za účetní období od 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019:

Odměny za období 1. 1. 2019 - 31. 8. 2019	
Představenstvo	960
Dozorčí rada	360
<b>CELKEM</b>	<b>1 320</b>



**4.2 POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ**

Vlastníkům, členům dozorčí rady, členům představenstva ani řídícím pracovníkům nebyly za účetní období od 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019 poskytnuté žádné zápůjčky či úvěry.

Ostatní plnění za účetní období od 1. 1. 2019 - 31. 8. 2019:

Ostatní plnění	v tis. Kč		
	Představenstvo	Dozorčí rada	Řídící pracovníci
Použití osobních automobilů k soukromým účelům (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ fyzických osob)	76		96
Příspěvek na životní pojištění			74
Příspěvek na penzijní připojištění			34
<b>CELKEM</b>	<b>76</b>	<b>0</b>	<b>204</b>

**5. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ****5.1 MIMOBILANČNÍ SMĚNKY PASIVNÍ**

Ostatní zajišťovací směnky:

Věřitel	Ručení za	Druh směnky
Banka	zajištění poskytnuté k úvěrové smlouvě	1 ks blankosměnky

**5.2 POSKYTNUTÉ ZÁRUKY**

Poskytnuté záruky k 31. 8. 2019:

Titul	v tis. Kč	
	Ručení za společnost (Dlužníka)	Výše záruky*
Smlouva o ručení, Komerční banka, a.s.	VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s.	796 683
Smlouva o ručení, Česká spořitelna, a.s.	VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s.	438 000
Smlouva o ručení, HSBC BANK PLC	VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s.	215 000
Smlouva o ručení, E – INVEST, a.s.	VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s.	20 385
Ručitelské prohlášení VÍTKOVICE, a.s. ze dne 26. 2. 2018 vůči VEN LDS a.s.	VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.	11 400
Finanční záruka ze dne 8. 3. 2018, HSBC BANK PLC	VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.	6 531
Ručitelské prohlášení VÍTKOVICE, a.s. ze dne 25. 6. 2010 vůči Ministerstvu školství, mládeže a tělovýchovy České republiky	Sdružení právnických osob "Dolní oblast VÍTKOVICE"	10 000
Ručitelské prohlášení VÍTKOVICE, a.s. ze dne 30. 6. 2011 vůči Moravskoslezskému kraji	Sdružení právnických osob "Dolní oblast VÍTKOVICE"	500
Ručitelské prohlášení VÍTKOVICE, a.s. ze dne 19. 12. 2013 vůči Moravskoslezskému kraji	Sdružení právnických osob "Dolní oblast VÍTKOVICE"	3 250
Ručitelské prohlášení VÍTKOVICE, a.s. ze dne 19. 12. 2013 vůči Moravskoslezskému kraji	Sdružení právnických osob "Dolní oblast VÍTKOVICE"	485
<b>CELKEM v tis. Kč</b>		<b>1 502 234</b>

\* výše úvěrového závazku společností (Dlužníka) k 31. 8. 2019

\* v tis. EUR

Výše ručení je závislá na aktuálním zůstatků závazků jednotlivých dlužníků.

**5.3 PŘIJATÉ BANKOVNÍ ZÁRUKY**

Společnost neeviduje k datu 31. 8. 2019 přijaté bankovní záruky.

**5.4 VYSTAVENÉ BANKOVNÍ ZÁRUKY**

Společnost neeviduje k datu 31. 8. 2019 vystavené bankovní záruky.

**6. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI**

**Společnost vykazuje k 31. 8. 2019 zisk ve výši 101 385 tis. Kč.**

Na dosažení kladného hospodářského výsledku ve sledovaném období se především podílelo:

- splnění reorganizačního plánu a ukončení insolvenčního řízení společnosti VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.,
- schválení reorganizačního plánu společnosti VÍTKOVICE MECHANIKA a.s. a
- vstup strategického investora do společnosti VÍTKOVICE HAMMERING a.s.

a s tím spojené související účetní operace.

V provozní oblasti se jednalo zejména o:

- rozpuštění rezerv v celkové výši 483 337 tis. Kč a
- úpravy hodnot pohledávek (opravné položky k pohledávkám), jejichž saldo dosáhlo výše mínus 272 375 tis. Kč.

Provozní hospodářský výsledek tak dosáhl výše plus 158 507 tis. Kč.

Ve finanční oblasti se jednalo zejména o zúčtování změn v majetkových poměrech a nabytím nových akcií u společností VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s. a VÍTKOVICE MECHANIKA a.s. a prodejem 50% akcií strategickému investorovi u společnosti VÍTKOVICE HAMMERING a.s. Saldo z těchto operací, výnosy a náklady vynaložené na prodané podíly a úprava hodnot opravných položek k finančnímu majetku, dosáhlo výše mínus 46 825 tis. Kč.

Finanční hospodářský výsledek pak celkem dosáhl výše mínus 57 122 tis. Kč.

**Vlastní kapitál byl k 31. 8. 2019 ve výši 899 194 tis. Kč a základní kapitál činil 132 792 tis. Kč.**

I přes výše uvedené pozitivní dopady z realizace reorganizačních plánů významných výše uvedených společností a vstupu strategického partnera u VÍTKOVICE HAMMERING a.s., hospodaření společnosti ve sledovaném období stále negativně ovlivňovala přeměna reorganizace na konkurz společnosti VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s.

Vedení společnosti přes výše uvedené skutečnosti považuje za klíčové pro další vývoj společnosti nalezení komplexního řešení k dluhové službě především k bankovnímu sektoru s vazbou na dříve poskytnutá ručení.

Vedení společnosti VÍTKOVICE, a.s. proto intenzivně jednalo s příslušnými bankami ve snaze o nalezení řešení jejich pohledávek vůči společnosti tak, aby nedošlo k ohrožení stability společnosti.

Vedení společnosti VÍTKOVICE, a.s. i ve sledovaném období snížilo náklady společnosti a v realizaci úsporných opatření bude pokračovat i nadále. Úspory jsou v oblasti snižování nákladů za energie, snížení počtu zaměstnanců (zefektivnění činnosti jednotlivých zaměstnanců), revizí všech smluvních vztahů atd.

Zároveň ve sledovaném období 2019 společnost rozvíjela svou podnikatelskou aktivitu v developerních projektech, v oblasti poradenství (environmentálního, energetického atd.) a v oblasti nabízených komplexních služeb typu facility.

Vedení společnosti mimo jiné i s ohledem na výše uvedené považuje stav společnosti v této chvíli za stabilizovaný. Na snižování nákladů, dalším rozvoji podnikatelské aktivity a dosažení dohody s financujícími bankami, je závislé nepřetržité trvání společnosti.

Vedení společnosti věří, že realizovaná opatření a další kroky, které jsou připravovány, povedou k úspěšnému zvládnutí současné obtížné situace a k dalšímu rozvoji společnosti. Mezitímní účetní závěrka k 31. 8. 2019 byla tudíž sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z nejistoty nepřetržitého trvání vyplývat.

## 7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 17. 9. 2019 byla uzavřena mezi společnostmi VÍTKOVICE, a.s., jako Upisovatelem a VÍTKOVICE HAMMERING a.s., jako Emitentem smlouva o úpisu akcií, na jejímž základě došlo k úpisu nových kmenových akcií stávajícím akcionářem VÍTKOVICE, a.s. o celkové jmenovité hodnotě 220 000 tis. Kč a tím ke zvýšení základního kapitálu společnosti VÍTKOVICE HAMMERING a.s. K úpisu akcií došlo formou započtení pohledávek Upisovatele vůči Emitentovi.

Dne 27. 9. 2019 byla uzavřena mezi společnostmi VÍTKOVICE, a.s., jako Prodávajícím a UCED Energy s.r.o., jako Kupujícím kupní smlouva, jejímž předmětem byl prodej souboru energetických zařízení označovaných jako „Energocentrum“. Kupní cena byla uhrazena v plné výši do konce 2019.

Dne 27. 9. 2019 byla uzavřena mezi společnostmi VÍTKOVICE, a.s., jako Prodávajícím a UCED Vítkovice a.s., jako Kupujícím kupní smlouva, jejímž předmětem byl prodej nemovitých věcí souvisejících s „Energocentrum“. Kupní cena byla uhrazena v plné výši do konce října 2019.

Dne 27. 9. 2019 byla uzavřena mezi společnostmi VÍTKOVICE, a.s., a UCED Vítkovice a.s., smlouva o další spolupráci, jejímž předmětem je rozšíření dosavadní spolupráce a dosavadních obchodních vztahů v návaznosti na prodej movitých a nemovitých věcí „Energocentra“.

Dne 18. 10. 2019 byla uzavřena mezi společnostmi VÍTKOVICE, a.s., jako Převodcem a MUDr. Danielem Furmánkem, jako Nabyvatelem smlouva o převodu akcií obchodní společnosti EDUN PROPERTY a.s.

Ke dni 31. 10. 2019 byly splněny veškeré peněžité dluhy společnosti VÍTKOVICE, a.s., vyplývající ze Smlouvy o úvěru uzavřené dne 11. 4. 2016 mezi Bankou CREDITAS a.s. a společností VÍTKOVICE, a.s., jako Klientem.

Ke dni 31. 10. 2019 zanikly veškeré závazky VÍTKOVICE, a.s. vůči HSBC FRANCE, jednající v České republice jménem HSBC France-pobočka Praha.

Dne 31. 10. 2019 byla uzavřena mezi Bankou CREDITAS a.s., jako Bankou a společností VÍTKOVICE, a.s., jako Klientem smlouva o úvěru, na jejímž základě se Banka zavazuje poskytnout klientovi peněžní prostředky ve formě úvěrového rámce na projektové financování do celkové výše 500 000 tis. Kč.

Dne 6. 11. 2019 byla uhrazena poslední /čtvrtá/ splátka kupní ceny dle smlouvy o převodu akcií společnosti VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s., uzavřené dne 6. 4. 2018 mezi společnostmi VÍTKOVICE, a.s., jako Převodcem a TATRA AVIATION a.s., jako Nabyvatelem.

## 8. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

## 9. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti je uveden v samostatném výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu.



