

Zpráva nezávislého auditora společníkovi společnosti VTK SECURITIES s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti VTK SECURITIES s.r.o. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé Společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé Společnosti povinni posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol jednateli.
- 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 jednatelé Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Ostravě dne 25. července 2018

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



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

ROZVAHA
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VTK SECURITIES s.r.o.

ke dni **31.12.2017**
(v celých tisících CZK)

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky


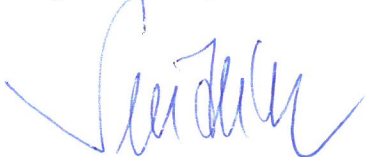
Výstavní 81/97
703 00 Ostrava - Vítkovice
Česká republika

IČ
26875951

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	1 951 014		1 951 014	3 228 315
B.	Dlouhodobý majetek	003	1 950 295		1 950 295	3 227 008
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	1 950 295		1 950 295	3 227 008
B.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	1 950 295		1 950 295	3 227 008
C.	Oběžná aktiva	037	697		697	1 307
C.II.	Pohledávky	046				1 000
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057				1 000
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058				1 000
C.IV.	Peněžní prostředky	071	697		697	307
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	23		23	23
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	674		674	284
D.	Časové rozlišení	074	22		22	
D. 1.	Náklady příštích období	075	22		22	



Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	078	1 951 014	3 228 315
A.	Vlastní kapitál	079	1 949 190	3 226 511
A.I.	Základní kapitál	080	2 633 821	2 633 821
A.I. 1.	Základní kapitál	081	2 633 821	2 633 821
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	084	- 682 003	594 710
2.	Kapitálové fondy	086	- 682 003	594 710
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	- 682 003	594 710
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	-2 020	-1 444
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	-2 020	-1 444
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	- 608	- 576
B.+C.	Cizí zdroje	101	1 824	1 804
C.	Závazky	107	1 824	1 804
C.II.	Krátkodobé závazky	123	1 824	1 804
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	54	55
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		1 749
8.	Závazky ostatní	133	1 770	
8.7	Jiné závazky	140	1 770	

Okamžik sestavení 28.06.2018	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
--	---	--

PREMIER system (c) 1995 - 2016



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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VTK SECURITIES s.r.o.

za období **01.01.2017– 31.12.2017**
(v celých tisících CZK)


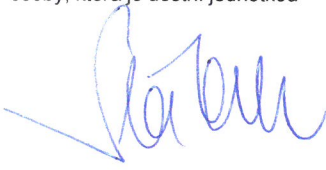
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Výstavní 81/97
703 00 Ostrava - Vítkovice
Česká republika

IČ
26875951

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba	03	53	54
3.	Služby	06	53	54
F.	Ostatní provozní náklady	24	33	
5.	Ostatní provozní náklady	29	33	
*	Provozní výsledek hospodaření	30	-86	-54
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	20	20
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	20	20
K.	Ostatní finanční náklady	47	502	502
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	- 522	- 522
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	- 608	- 576
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	- 608	- 576
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	- 608	- 576

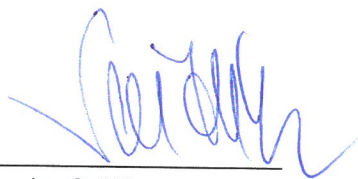
Pozn.:

Okamžik sestavení 28.06.2018	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
--	--	---

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2017

Název účetní jednotky: **VTK SECURITIES s.r.o.**
Sídlo: **Výstavní 81/97, Vítkovice, 703 00 Ostrava**
IČ: **26875951**
Vyhотовeno dne: **28.6.2018**

Podpis statutárního orgánu
účetní jednotky:



Ing. Jan Světlík
jednatel



1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	3
1.1	PŘEDMĚT ČINNOSTI	3
1.2	VLASTNICKÁ STRUKTURA.....	3
1.3	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ UPLYNULÉM	3
1.4	ORGÁNY SPOLEČNOSTI.....	3
2.	ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY ÚČTOVÁNÍ.....	4
2.1	ZPŮSOB OCEŇOVÁNÍ	4
2.2	MAJETEK.....	4
2.3	KURZY.....	4
2.4	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ PROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	4
3.	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	5
3.1	DLOUHODOBÝ MAJETEK	5
3.2	VLASTNÍ KAPITÁL	5
3.3	ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY.....	5
3.4	VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	6
3.5	ZAMĚSTNANCI.....	6
3.6	ODMĚNY ZA AUDIT.....	6
3.7	UDÁLOSTI DO DATA SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	6
4.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	6

1. OBECNÉ ÚDAJE

Obchodní jméno:	VTK SECURITIES s.r.o.
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Sídlo:	Výstavní 81/97, Vítkovice, 703 00 Ostrava
IČ:	26875951
Zápis do OR:	30.11.2005, Krajský soud v Ostravě, oddíl C, vložka 50984
Rozvahový den:	31.12.2017
Okamžik sestavení účetní závěrky:	28.6.2018

Společnost VTK SECURITIES s.r.o. dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. § 62 odst. 5 nevytváří konsolidační celek, neboť je zahrnuta do konsolidačního celku společnosti VÍTKOVICE HOLDING, a.s. se sídlem Výstavní 81/97, Ostrava-Vítkovice.

1.1 PŘEDMĚT ČINNOSTI

- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb spojených s pronájemem
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím
- zprostředkování obchodu a služeb
- realitní činnost
- pronájem a půjčování věcí movitých

1.2 VLASTNICKÁ STRUKTURA

jméno společníka	Sídlo	2016	2017
VÍTKOVICE HOLDING, a.s.	Výstavní 81/97, Ostrava-Vítkovice	100 %	100 %

1.3 ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ UPLYNULÉM

V uplynulém účetním období došlo ke změně sídla společnosti. Zápis v obchodním rejstříku byl proveden k 1. 9. 2017.

K žádným dalším změnám ani dodatkům v obchodním rejstříku nedošlo.

1.4 ORGÁNY SPOLEČNOSTI

statutární orgán k 31.12.2017

Jednatel	Ing. Jan Světlík
jednatel	Ing. Milan Juřík

V průběhu účetního období nedošlo ke změnám v statutárním orgánu společnosti.

2. ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY ÚČTOVÁNÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka 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.

Při sestavení účetní závěrky byly zejména uplatněny uvedené zásady: opatrnosti, historických (pořizovacích) cen, nezávislost účetních období, stálost metod, zákaz kompenzace, okamžik reklamace, a to za nepřetržitosti činnosti podniku.

2.1 ZPŮSOB OCEŇOVÁNÍ

- nakupovaný dlouhodobý majetek je oceněn pořizovacími cenami
- peněžní prostředky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou
- pohledávky při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí pořizovací cenou
- závazky při vzniku jmenovitou hodnotou
- cenné papíry a podíly představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem jsou k rozvahovému dni oceněny metodou ekvivalence, změna v ocenění se účtuje do vlastního kapitálu

V průběhu účetního období nebyl pořízen majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou ani vlastními náklady.

2.2 MAJETEK

V případech, kdy účetní jednotka rozhoduje o zařazení majetku do dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, postupuje společnost VTK SECURITIES s.r.o. takto: 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. Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se účtuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Za dlouhodobý hmotný majetek se považuje majetek, jehož ocenění je větší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti delší než jeden rok. Dále jsou dlouhodobým hmotným majetkem stavby a pozemky bez ohledu na výši ocenění. Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč se při výdeji do užívání účtuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Technické zhodnocení, jehož hodnota v úhrnu za zdaňovací období převyší u jednotlivého dlouhodobého hmotného majetku částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu tohoto majetku. U dlouhodobého nehmotného majetku zvyšuje pořizovací cenu technické zhodnocení, jehož hodnota převyší u jednotlivého nehmotného majetku částku 40 tis. Kč.

2.3 KURZY

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítávají na českou měnu:

- 1) v průběhu roku - denním kurzem
- 2) ke dni uzavírání účetních knih - směnným kurzem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou platným k 31.12.2017

2.4 ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ PROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ

V průběhu účetního období roku 2017 nebyly změněny způsoby oceňování, postupy odpisování a postupy účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1 DLOUHODOBÝ MAJETEK

Dlouhodobý finanční majetek

	stav k 31.12.2015 v pořiz. ceně	přírůstky	úbytky	stav k 31.12.2016 v pořiz. ceně	přírůstky	úbytky	(v tis. Kč) stav k 31.12.2017 v pořiz. ceně
podíly v ovládaných a řízených osobách	2 632 299			2 632 299			2 632 299

Podíly - ovládaná osoba k 31.12.2016

název společnosti	Požizovací cena	nominální hodnota	podíl v %	základní kapitál	Vlastní kapitál	oceňovací rozdíl	ocenění ekvivalencí	(v tis. Kč) Výsledek hospodaření
VÍTKOVICE, a.s. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	2 632 299	2 030 700	50,97	3 983 761	6 331 192	594 710	3 227 008	-1 226 354

Podíly - ovládaná osoba k 31.12.2017

název společnosti	Požizovací cena	nominální hodnota	podíl v %	základní kapitál	vlastní kapitál	oceňovací rozdíl	ocenění ekvivalencí	(v tis. Kč) Výsledek hospodaření
VÍTKOVICE, a.s. Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	2 632 299	2 030 700	50,97	3 983 761	3 826 360	-682 003	1 950 295	-4 553 277

Ovládací smlouvy a smlouvy o převodech zisku nebyly uzavřeny.

3.2 VLASTNÍ KAPITÁL

Změny vlastního kapitálu

	Stav k 31.12.2015	přírůstky	úbytky	stav k 31.12.2016	přírůstky	úbytky	stav k 31.12.2017
základní kapitál	2 633 821			2 633 821			2 633 821
oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	2 581 160		1 986 451	594 710		1 276 713	-682 003
výsledek hospodaření minulých let	-1 180		-264	-1 444		-576	-2 020
hospodářský výsledek běžného období	-264	-576	264	-576	-608	576	-608
Celkem	5 213 537	-576	1 986 451	3 226 511	-608	1 276 713	1 949 190

Valná hromada společnosti rozhodla dne 7.6.2017 o vypořádání výsledku hospodaření za rok 2016 tak, že ztráta ve výši 576 tis. Kč byla převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Výsledek hospodaření běžného období (ztráta) v částce 608 tis. Kč bude navržen k převodu na účet neuhrazené ztráty minulých let.

3.3 ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY

Závazky z obchodních vztahů dle splatnosti

2016	do splatnosti	1-90 dní	91-180 dní	po splatnosti 181-360 dní	nad 360 dní	(v tis. Kč) Součet
krátkodobé závazky z obchodních vztahů z toho ve skupině	55 1					55 1

2017	Do splatnosti	1-90 dní	91-180 dní	po splatnosti 181-360 dní	nad 360 dní	(v tis. Kč) Součet
krátkodobé závazky z obchodních vztahů z toho ve skupině	54 1					54 1



Jiné závazky

Společnost vykazuje k 31.12.2017 závazek ve výši 1 770 tis. Kč z titulu přijatých půjček od společnosti VTK CYLINDERS s.r.o. K 31.12.2016 byl tento závazek evidován jako závazek – ovládající a řídicí osoba ve výši 1 749 tis. Kč

Závazky - ovládající a řídicí osoba

Společnost nevykazuje k 31.12.2017 žádný závazek k ovládající a řídicí osobě. K 31.12.2016 evidovala společnost závazek ve výši 1 749 tis. Kč. z titulu přijatých půjček od společnosti ve skupině. K 31.12.2017 je tento závazek evidován na účtu jiné závazky.

Závazky vůči státu a institucím sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

K 31.12.2017, resp. k 31.12.2016 neneviduje společnost žádný závazek vůči státu nebo institucím sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění.

Pohledávky – ovládající a řídicí osoba

Společnost nevykazuje k 31.12.2017 žádné pohledávky ke společnostem ve skupině.

3.4 VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Od svého založení nevyvíjí společnost žádnou obchodní činnost.

3.5 ZAMĚSTNANCI

Společnost nemá zaměstnance.

Půjčky, úvěry, poskytnutá zajištění a ostatní plnění poskytnuté řídicím osobám, členům statutárních a dozorčích orgánů

Členům statutárních a řídicích orgánů ani bývalým osobám a členům těchto orgánů nebyla v roce 2017, resp. v roce 2016 poskytnuta zajištění ani ostatní plnění v peněžní ani v nepeněžní formě.

3.6 ODMĚNY ZA AUDIT

Informace o odměnách za audit jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky, ve které je společnost zahrnuta.

3.7 UDÁLOSTI DO DATA SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Do data sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné změny, které by ovlivnily ekonomickou a finanční pozici společnosti VTK SECURITIES s.r.o.

4. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost neneviduje závazky nevykázané v rozvaze.