

# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022



 **AUTA BOREK**

*ČLEN SKUPINY GW JIHOTRANS*

## OBSAH

Charakteristika společnosti .....	2
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti .....	3
Stanovisko dozorčí rady .....	5
Zpráva představenstva o vztazích mezi propojenými osobami .....	6
Finanční část výroční zprávy .....	10
Účetní výkazy .....	10
Příloha k účetní závěrce .....	18
Zpráva auditora .....	28



# **AUTA BOREK**

**AUTA BOREK a.s**  
**Pražská 285, Borek, 373 67**  
**Česká Republika**

**IČ: 251 63 051, DIČ: CZ25163051**

Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku u Krajského soudu v Českých Budějovicích,  
oddíl B, vložka 843.

Telefon: +420 387 225 115

E-mail: [info@autaborek.cz](mailto:info@autaborek.cz)

# Charakteristika společnosti

## Základní předměty činnosti

- Prodej osobních a užitkových vozidel Renault, Dacia
- Servis a prodej náhradních dílů osobních a užitkových vozidel Renault, Dacia
- Koncesionář pro Jihočeský region prodeje vozidel, servisu a prodeje náhradních dílů Renault, Dacia prostřednictvím partnerů: Jiří Souček, s.r.o., HS Auto Staněk s.r.o.
- Prodej ojetých vozidel, e-shop prodeje vozidel
- Poskytování služeb financování, pojištění, evidence a technické podpory vozidel, asistenční a ostatní služby

## Hlavní ukazatele / tis. Kč

Aktiva netto	195 197
Vlastní kapitál	99 914
Základní kapitál	5 000
Čistý obrat	609 650
Výsledek hospodaření po zdanění	12 001
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	50

## Členové orgánů společnosti

### Představenstvo

#### **Ing. Lubomír Půlpán**

- předseda představenstva

#### **Robert Krigar**

- místopředseda představenstva

#### **Stanislav Čermín**

- člen představenstva

### Dozorčí rada

#### **Ing. Petra Kokešová**

- člen dozorčí rady

# Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2022

Vážení přátelé,

Naším hlavním cílem v roce 2022 bylo předně pokračovat v poskytování kvalitních služeb našim zákazníkům. Jsem hrdý na to, že jsme složitou situaci výborně zvládli. Všem zaměstnancům společnosti patří velké poděkování.

V roce 2022 prodej vozidel v ČR za celé odvětví „automotive“ zaznamenal mírný pokles oproti úrovni roku 2021, a to o 8% , resp. o 17.541 ks méně, na celkový počet 208.995 ks.

Skupina Renault a Dacia však oproti trendu trhu zvýšila prodej/registrace o 2 % za skupinu RG na 15.876 kusů. Značka Renault však samostatně poklesla o -18 %, ale značka Dacia navýšila o 23 %. Tento výsledek lze přičíst změně modelové skladby u značky Renault, zeštíhlení nabídky a vývoji kupní síly k cenové politice značky. U modelu Dacia se projevuje neutuchající zájem o výrazně modernizovaný model Duster, stále nový model Jogger a cenová hladina nízkonákladové značky, a to jak při pořízení vozu, tak při běžném servisním výkonu. Detail porovnávaných údajů je podložen tabulkou statistiky sdružení dovozců za sledované období níže

## Pozice jednotlivých značek za měsíc leden – prosinec 2022 v registracích:

Immatriculations / Registrace VP + VU 2021 - 2022

Cumul / Skumulowan	12\21	12\22	Evolution / Evolution	Pen MTM / Podíl MTM	Pen MTM 2021	Δ pen vs 2021	Retail	Penet	Fleet	Penet
1 Skoda	70 501	62 405	-11,48%	29,9%	31,1%	-1,3 pts	9512	18,4%	52893	33,6%
2 Hyundai	20 177	18 546	-8,08%	8,9%	8,9%	-0,0 pts	9643	18,6%	8903	5,7%
3 Volkswagen	18 352	16 975	-7,50%	8,1%	8,1%	+0,0 pts	1783	3,4%	15192	9,7%
4 Toyota	11 889	13 619	+14,55%	6,5%	5,2%	+1,3 pts	4378	8,5%	9241	5,9%
5 Kia	9 778	10 185	+4,16%	4,9%	4,3%	+0,6 pts	3865	7,5%	6320	4,0%
6 Ford	8 835	9 246	+4,65%	4,4%	3,9%	+0,5 pts	1276	2,5%	7970	5,1%
<b>7 Dacia</b>	<b>7 492</b>	<b>9 203</b>	<b>+23%</b>	<b>4,4%</b>	<b>3,3%</b>	<b>+1,1 pts</b>	<b>5917</b>	<b>11,4%</b>	<b>3286</b>	<b>2,1%</b>
8 Mercedes-Benz	8 878	8 028	-9,57%	3,8%	3,9%	-0,1 pts	797	1,5%	7231	4,6%
9 Peugeot	9 962	6 685	-32,90%	3,2%	4,4%	-1,2 pts	1607	3,1%	5078	3,2%
<b>10 Renault</b>	<b>8 098</b>	<b>6 673</b>	<b>-18%</b>	<b>3,2%</b>	<b>3,6%</b>	<b>-0,4 pts</b>	<b>1446</b>	<b>2,8%</b>	<b>5227</b>	<b>3,3%</b>
11 OTHER	6 589	5 744	-12,82%	2,7%	2,9%	-0,2 pts	1414	2,7%	4330	2,8%
12 Opel	5 333	5 398	+1,22%	2,6%	2,4%	+0,2 pts	1426	2,8%	3972	2,5%
<b>Groupe Renault + Dacia</b>	<b>15 590</b>	<b>15 876</b>	<b>+2%</b>	<b>7,6%</b>	<b>6,9%</b>	<b>+0,7 pts</b>	<b>7363</b>	<b>14,2%</b>	<b>8513</b>	<b>5,4%</b>
MTM VP	206 876	192 087	-7%	91,9%	91,3%		51149	98,8%	140938	89,7%
MTM VU	19 660	16 908	-14%	8,1%	8,7%		647	1,2%	16261	10,3%
<b>MTM VP + VU</b>	<b>226 536</b>	<b>208 995</b>	<b>-8%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>		<b>51796</b>	<b>100,0%</b>	<b>157199</b>	<b>100,0%</b>

Celá koncesní skupina dosáhla v roce 2022 na 1099 objednávek vozidel Renault a Dacia. Oproti roku 2021 je to o 111 méně, což je v porovnání s klesajícím trhem na odpovídající úrovni. Naše společnost splnila plány importéra i očekávání akcionáře.

Našimi hlavními prioritami v roce 2023 jsou především:

- udržet naši pozici na trhu Renault a Dacia,
- využít potenciál prodeje soukromým osobám a fleetovým klientům
- úspěšně uvést nový model Renault AUSTRAL ve svěřeném území
- udržet rovnováhu mezi počtem prodaných vozů, podílem na trhu, rentabilitou
- pokračovat v profesionalizaci v souvislosti s technologií Renault E – Tech,
- zachovat vysokou kvalitu poskytovaných služeb,
- zajistit dostatečnou kapacitu našeho poprodejního servisu a pokračovat v digitalizaci postupů vůči klientům,
- posílit financování RCI.



Rok 2023 bude určitě dalším rokem, který přinese mnoho nového, ale se zkušenostmi z minulého roku jsme přesvědčeni, že se s jeho nástrahami společně se ctí vyrovnáme. Vývoj trhu je velmi specifický a sebemenší vnější signály mají vliv na koupě schopnost našich klientů.

Dále bude našim cílem udržení podílu značky Renault v regionu České Budějovice a Tábor, kde zůstáváme na obdobných číslech. Registrační podíl Renault ve svěřeném regionu dosáhl průměru 3,95 % a Dacia 9,29 %. V obou případech jsme nad registračním průměrem v ČR za skupinu RG. U značky Renault mírně o 0,75 % bodu, u značky Dacia výrazně víc, o 4,89 % bodu

Prodej ojetých vozidel v minulém roce zaznamenal v naší společnosti drobné navýšení v počtu prodaných kusů ze 121 kusů v roce 2021 na 133 za rok 2022. Vývoj a výsledek prodeje ovlivňuje nižší počet prodaných nových vozů, ze kterého plyne značná část protiúčtových vozidel. V roce 2023 je naším záměrem udržet mírně prorůstový trend prodeje ojetých vozidel a zlepšování kvality služeb, včetně nabídky financování, prostřednictvím partnera financování.

V oblasti poprodejních služeb, tj. servis a prodej náhradních dílů, jsme pokračovali jako autorizovaný servis pro vozy Renault a Dacia, a to jak v záručních, tak v pozáručních opravách. Zaměřili jsme se zejména na kvalitu poskytovaných služeb a efektivitu provozu. Rok v jeho druhé polovině negativně ovlivnila snížená dostupnost náhradních dílů, způsobená logistickými výpadky na straně výrobce. Toto mělo vliv organizaci práce v provozu, termíny dokončení oprav a nižší objem prodaných náhradních dílů v rámci velkoobchodní činnosti. Dalším negativním vlivem byly pokračující komplikace v oblasti prodejních služeb spojené s nižším počtem prodaných vozů, ve srovnání s lety před pandemií Covid19, což ve střednědobém měřítku již snižuje základnu pravidelně servisovaných aut. Řešili jsme také vysoké ceny energií a celkové související zvýšení režijních nákladů. Toto jsme byli nuceni na výstupu kompenzovat úpravou ceníku prací a zároveň došlo k výraznému navýšení cen náhradních dílů ze strany importéra, což nakonec vedlo ke srovnatelnému ekonomickému výsledku v oblasti poprodejních služeb v porovnání s minulým rokem.

Své služby naše společnost orientuje na širokou paletu zákazníků, jako jsou velké společnosti, podnikatelé, soukromé osoby, kterým poskytuje komplexní služby související s vozidlem, např. zajištění financování dle individuálních potřeb a to na nové i ojeté vozy, uzavření zákonného a havarijního pojištění vozů ve spolupráci s renomovanými pojišťovnami apod.

Naše společnost aktivně monitoruje dopady své činnosti na životní prostředí.

Pro rok 2023 je v oblasti poprodejních služeb naším hlavním cílem udržet rentabilitu těchto činností zejména orientací na servis vozidel firemní klientely, dále rozšíření kvality poskytovaných služeb a zkvalitnění služeb servisovaných pojištěných vozidel.

Hlavní cíle roku 2022 se podařilo realizovat, zejména se podařilo rozvíjet dosavadní kontinuitu trhu a zákazníků, udržel se růst výkonnosti, efektivnosti a rentability, zkvalitnila se nová struktura financování a vytvořila stabilita systému financování, udržel se růst cash flow, společnost se ještě více zapojila do distribučních kanálů pro efektivní nákup materiálů a služeb skupiny GW JIHOTRANS. Společnost vytvořila hospodářský výsledek před zdaněním 14 814 tis. Kč. Kompletní účetní závěrka je dále součástí této výroční zprávy.

Společnost v roce 2022 dosáhla svých hlavních cílů, je perspektivní a dynamicky se rozvíjející, s velmi kvalitní technickou základnou, ekologickými přístupy, s kvalifikovaným a schopným týmem pracovníků.

Borek 24. dubna 2023

Ing. Lubomír Půlpán  
předseda představenstva

## Stanovisko dozorčí rady k účetní závěrce 2022 a návrhu na rozdělení zisku

Dozorčí rada se zabývala problematikou, která jí přísluší podle stanov společnosti a pracovala v souladu s pravomocemi delegovanými obecně závaznými právními předpisy, zejména zákonem o obchodních korporacích. Dozorčí rada dohlížela na výkon působnosti představenstva. V rámci zasedání během roku 2022 sledovala, kontrolovala a pravidelně projednávala plnění podnikatelského plánu, výsledky hospodaření a finanční situaci společnosti. Představenstvo společnosti poskytovalo dozorčí radě všechny potřebné podklady a informace.

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku za rok 2022 a konstatuje, že účetní závěrka byla sestavena na základě řádně vedeného účetnictví v souladu s obecně závaznými předpisy. Účetní závěrka a výroční zpráva byla podrobena externímu auditu, který provedla společnost AUDIT JIH s.r.o. Auditorská společnost došla k závěru, že účetní závěrka a výroční zpráva je v souladu se zákonem o účetnictví č.563/1991 Sb., ve všech významných aspektech věrně zobrazuje majetek, závazky, vlastní kapitál, finanční situaci k 31.12.2022 a výsledky hospodaření za rok 2022.

Dozorčí rada posoudila hospodaření společnosti a s přihlédnutím ke stanovisku auditora konstatuje, že účetní závěrka poskytuje úplné a věrohodné informace o majetku, závazcích, vlastním kapitálu a finanční situaci společnosti k 31.12.2022, nákladů, výnosů, výsledku hospodaření za rok 2022 a souhlasí s návrhem představenstva na rozdělení zisku.



Ing. Petra Kokešová  
člen dozorčí rady

# Zpráva představenstva společnosti **AUTA BOREK a.s. o vztazích mezi propojenými osobami**

sestavená v souladu s ustanovením § 82 zákona o obchodních korporacích

## Oddíl I. Osoby tvořící holding

### 1. Ovládaná osoba

Společnost **AUTA BOREK a.s.**  
se sídlem v Borku, Pražská 285, PSČ 373 67, IČ: 25163051  
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích,  
oddíle B, vložka 843  
(dále „ovládaná osoba“)

### 2. Ovládající osoba

Společnost **GW JIHOTRANS a.s.**  
se sídlem v Českých Budějovicích, Pekárenská 255/77, PSČ 370 04, IČ: 043 56 411  
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, v  
oddíle B, vložka B 2293,  
(dále „ovládající osoba“)

**Charakter vlivu:** přímý

**Struktura propojení:** ovládající osoba vlastní 100 % akcií v ovládané osobě.

### 3. Další propojené osoby

#### 3.1. Společnost **GW LOGISTICS a.s.**,

se sídlem Pekárenská 255/77, 370 04 České Budějovice, IČ: 04356535  
zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích,  
oddíl B, vložka 2294

#### 3.2. Společnost **GW BUS a.s.**,

se sídlem Pekárenská 255/77, 370 04 České Budějovice, IČ: 04356683  
zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích,  
oddíl B, vložka 2295

#### 3.3. Společnost **GW DIESEL a.s.**,

se sídlem Pekárenská 255/77, 370 04 České Budějovice, IČ: 04356845  
zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích,  
oddíl B, vložka 2296

#### 3.4. Společnost **ČSAD JIHOTRANS a.s.**

se sídlem Pekárenská 255/77, 370 04 České Budějovice, IČ: 25171216  
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích,  
oddíl B, vložka B 892,

#### 3.5. Společnost **ČSAD STTRANS a.s.**

se sídlem ve Strakonících, U Nádraží 984, PSČ 386 13, IČ: 25198688  
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích,  
oddíl B, vložka 1018,

#### 3.6. Společnost **TBT SERVIS a.s.**

se sídlem v Borku, Pražská 285, PSČ 373 67, IČ: 26042118

zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 1234

**3.7. Společnost TACHOSERVIS s.r.o.**

se sídlem Pekárenská 255/77, 370 04 České Budějovice, IČ: 26031698  
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 10247

**3.8. Společnost STK České Budějovice s.r.o.**

se sídlem Pekárenská 255/77, PSČ 370 04 České Budějovice, IČ: 25151193  
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 6216

**3.9. Společnost GW Train Regio a.s.**

se sídlem Ústí nad Labem – centrum, Tovární 975/3, PSČ 400 01, IČ: 286 64 116  
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1942

**3.10. Společnost GW Cargo s. r. o.**

se sídlem Pekárenská 255/77, 370 04 České Budějovice, IČ: 08942005  
zapsaná v Obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 29619

**3.11. Společnost RKCJCB s. r. o.**

se sídlem Pekárenská 255/77, 370 04 České Budějovice, IČ: 04184297  
zapsaná v Obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 23891

## Oddíl II. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1.ledna 2022 do 31.prosince 2022.

## Oddíl III. Smlouvy a dohody uzavřené mezi osobami holdingu a ovládanou společností

1. V roce 2022 uzavřela ovládaná společnost smluvní vztahy s ovládající osobou GW JIHOTRANS a.s., a to vše za protiplnění. Společnost eviduje faktury přijaté, jejichž předmětem plnění jsou především pronájem nemovitostí, materiál a náhradní díly, služby, a faktury vydané, jejichž předmětem plnění jsou především servisní služby a prodej vozidel. Všechna plnění byla poskytnuta za podmínek a cen obvyklých v obchodním styku a na trhu, vzájemná plnění jsou přiměřená, žádné ze stran nevznikl prospěch či újma.

2. V roce 2022 uzavřela ovládaná společnost smluvní vztahy s propojenou osobou GW LOGISTICS a.s., a to vše za protiplnění. Společnost eviduje faktury přijaté, jejichž předmětem je zajištění dopravy, a faktury vydané, jejichž plněním jsou především servisní služby a prodej vozidel. Všechna plnění byla poskytnuta za podmínek a cen obvyklých v obchodním styku a na trhu, vzájemná plnění jsou přiměřená, žádné ze stran nevznikl prospěch či újma.

3. V roce 2022 uzavřela ovládaná společnost smluvní vztahy s propojenou osobou GW BUS a.s., a to vše za protiplnění. Společnost eviduje faktury přijaté za poskytnutí reklamních ploch a faktury vydané, jejichž předmětem plnění jsou servisní služby a prodej vozidel. Všechna plnění



byla poskytnuta za podmínek a cen obvyklých v obchodním styku a na trhu, vzájemná plnění jsou přiměřená, žádné ze stran nevznikl prospěch či újma.

4. V roce 2022 uzavřela ovládaná společnost smluvní vztahy s propojenou osobou GW DIESEL a.s., a to vše za protiplnění. Společnost eviduje faktury přijaté, jejichž předmětem plnění jsou dodávky materiálu, a faktury vydané, jejichž předmětem plnění je prodej zboží. Všechna plnění byla poskytnuta za podmínek a cen obvyklých v obchodním styku a na trhu, vzájemná plnění jsou přiměřená, žádné ze stran nevznikl prospěch či újma.

5. V roce 2022 neuzavřela ovládaná společnost žádné smluvní vztahy s propojenou osobou ČSAD JIHOTRANS a.s.

6. V roce 2022 uzavřela ovládaná společnost smluvní vztahy s propojenou osobou ČSAD STTRANS a.s., a to vše za protiplnění. Společnost eviduje faktury vydané, jejichž předmětem jsou servisní služby a prodej vozidel. Všechna plnění byla poskytnuta za podmínek a cen obvyklých v obchodním styku a na trhu, vzájemná plnění jsou přiměřená, žádné ze stran nevznikl prospěch či újma.

7. V roce 2022 neuzavřela ovládaná společnost žádné smluvní vztahy s propojenou osobou TBT SERVIS a.s.

8. V roce 2022 neuzavřela ovládaná společnost žádné smluvní vztahy s propojenou osobou TACHOSERVIS s.r.o.

9. V roce 2022 uzavřela ovládaná společnost smluvní vztahy s propojenou osobou STK České Budějovice s. r. o., a to vše za protiplnění. Společnost eviduje faktury vydané, jejichž předmětem jsou servisní služby a prodej vozidel. Všechna plnění byla poskytnuta za podmínek a cen obvyklých v obchodním styku a na trhu, vzájemná plnění jsou přiměřená, žádné ze stran nevznikl prospěch či újma.

10. V roce 2022 uzavřela ovládaná společnost smluvní vztahy s propojenou osobou GW Train Regio a.s., a to vše za protiplnění. Společnost eviduje faktury vydané s předmětem plnění servisní služby a prodej vozidel. Všechna plnění byla poskytnuta za podmínek a cen obvyklých v obchodním styku a na trhu, vzájemná plnění jsou přiměřená, žádné ze stran nevznikl prospěch či újma.

11. V roce 2022 neuzavřela ovládaná společnost žádné smluvní vztahy s propojenou osobou GW Cargo s. r. o.

12. V roce 2022 neuzavřela ovládaná společnost žádné smluvní vztahy s propojenou osobou GW RKCJCB s. r. o.

#### Oddíl IV.

#### Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob

Společnost neučinila v roce 2022 žádné jiné právní úkony ve prospěch ovládajících nebo propojených osob (než uzavřené smlouvy uvedené v oddílu III. této zprávy).

#### Oddíl V.

#### Ostatní opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob ovládanou osobou

Společností nebyla v roce 2022 přijata ani uskutečněna žádná ostatní opatření v zájmu nebo na popud ovládajících nebo propojených osob.

#### Oddíl VI. Závěr

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby společnosti AUTA BOREK a.s. dne 29. března 2023.

Ing. Lubomír Půlpán  
předseda představenstva

# Finanční část

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

## ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31. prosince 2022  
(v celých tisících Kč)

IČ

25163051

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

AUTA BOREK a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Pražská 285

37367 Borek

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)</b>	001	<b>232 796</b>	<b>-37 599</b>	<b>195 197</b>	<b>174 226</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002		0	0	
B.	<b>Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)</b>	003	<b>83 907</b>	<b>-37 599</b>	<b>46 308</b>	<b>45 650</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)</b>	004	<b>354</b>	<b>-354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005			0	
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	354	-354	0	0
2.1	Software	007	354	-354	0	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008			0	
3	Goodwill	009			0	
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010			0	
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			0	
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013			0	
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)</b>	014	<b>78 648</b>	<b>-37 245</b>	<b>41 403</b>	<b>40 895</b>
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	42 597	-17 808	24 789	25 873
1.1	Pozemky	016	9 083		9 083	9 083
1.2	Stavby	017	33 514	-17 808	15 706	16 790
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	35 147	-19 437	15 710	15 022
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019			0	
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021			0	
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022			0	
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023			0	
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	904	0	904	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025			0	
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	904		904	
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)</b>	027	<b>4 905</b>	<b>0</b>	<b>4 905</b>	<b>4 755</b>
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	4 905		4 905	4 755
2	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029			0	
3	Podíly - podstatný vliv	030			0	
4	Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	031			0	
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032			0	
6	Zápůjčka a úvěry - ostatní	033			0	
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035			0	
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036			0	

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)</b>	037	<b>144 294</b>	<b>0</b>	<b>144 294</b>	<b>125 549</b>
C. I.	<b>Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>	038	<b>63 429</b>	<b>0</b>	<b>63 429</b>	<b>52 252</b>
C. I. 1	Materiál	039	8 743		8 743	7 018
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	1 117		1 117	1 023
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	53 569	0	53 569	44 211
3.1	Výrobky	042			0	
3.2	Zboží	043	53 569		53 569	44 211
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044			0	
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045			0	
C. II.	<b>Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)</b>	046	<b>32 843</b>	<b>0</b>	<b>32 843</b>	<b>40 138</b>
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048			0	
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049			0	
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050			0	
1.4	Odložená daňová pohledávka	051			0	
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společnosti	053			0	
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054			0	
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055			0	
1.5.4	Jiné pohledávky	056			0	
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	32 843	0	32 843	40 138
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	30 058		30 058	31 742
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	868		868	1 751
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060			0	
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	1 917	0	1 917	6 645
2.4.1	Pohledávky za společnosti	062			0	
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063			0	
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	229		229	5 913
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 106		1 106	552
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	582		582	180
2.4.6	Jiné pohledávky	067			0	
C. II. 3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
3.1	Náklady příštích období	069			0	
3.2	Komplexní náklady příštích období	070			0	
3.3	Příjmy příštích období	071			0	
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)</b>	072	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073			0	
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074			0	
C. IV.	<b>Peněžní prostředky (ř. 76 +77)</b>	075	<b>48 022</b>	<b>0</b>	<b>48 022</b>	<b>33 159</b>
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	373		373	232
2	Peněžní prostředky na účtech	077	47 649		47 649	32 927
D.	<b>Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)</b>	078	<b>4 595</b>	<b>0</b>	<b>4 595</b>	<b>3 027</b>
D. 1	Náklady příštích období	079	300		300	342
2	Komplexní náklady příštích období	080			0	
3	Příjmy příštích období	081	4 295		4 295	2 685

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)</b>	82	<b>195 197</b>	<b>174 226</b>
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)</b>	83	<b>99 914</b>	<b>88 020</b>
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 85 až 87)</b>	84	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
1	Základní kapitál	85	5 000	5 000
2	Vlastní podíly (-)	86		
3	Změny základního kapitálu	87		
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)</b>	88	<b>4 619</b>	<b>4 469</b>
A. II. 1	Ážio	89		
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	90	4 619	4 469
2.1	Ostatní kapitálové fondy	91	1 714	1 714
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	92	2 905	2 755
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	93		
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	94		
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	95		
A. III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)</b>	96	<b>404</b>	<b>411</b>
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	97		
2	Statutární a ostatní fondy	98	404	411
A. IV.	<b>Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)</b>	99	<b>77 890</b>	<b>72 351</b>
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	77 890	72 351
2	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	101		
A. V.	<b>Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/</b>	102	<b>12 001</b>	<b>5 789</b>
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	103		
B. + C.	<b>Cizí zdroje (ř. 105 + 110)</b>	104	<b>94 934</b>	<b>86 161</b>
B.	<b>Rezervy (ř. 106 až 109)</b>	105	<b>1 040</b>	<b>0</b>
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2	Rezerva na daň z příjmů	107	1 040	
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4	Ostatní rezervy	109		
C.	<b>Závazky (ř. 111 + 126 + 144)</b>	110	<b>93 894</b>	<b>86 161</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)</b>	111	<b>751</b>	<b>619</b>
C. I. 1	<b>Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)</b>	112	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1	Výměnitelné dluhopisy	113		
1.2	Ostatní dluhopisy	114		
2	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
4	Závazky z obchodních vztahů	117		
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
7	Závazky - podstatný vliv	120		
8	Odložený daňový závazek	121	751	619
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	123		
9.2	Dohadné účty pasívní	124		
9.3	Jiné závazky	125		



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	<b>93 143</b>	<b>85 542</b>
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1.2	Ostatní dluhopisy	129		
2	Závazky k úvěrovým institucím	130		
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	15	5
4	Závazky z obchodních vztahů	132	89 840	82 014
5	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	293	260
7	Závazky - podstatný vliv	135		
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	2 995	3 263
8.1	Závazky ke společníkům	137		
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	1 435	1 524
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	757	800
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	85	107
8.6	Dohadné účty pasivní	142	647	389
8.7	Jiné závazky	143	71	443
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C. III. 1	Výdaje příštích období	145	0	
2	Výnosy příštích období	146	0	
D.	<b>Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)</b>	147	<b>349</b>	<b>45</b>
D. 1	Výdaje příštích období	148	349	45
2	Výnosy příštích období	149		

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

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2022

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

28 66 41 16

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**AUTA BOREK a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

Pražská 285

37367 Borek

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	<b>Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb</b>	01	<b>96 856</b>	<b>93 515</b>
II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	02	<b>489 643</b>	<b>352 231</b>
A.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)</b>	03	<b>542 789</b>	<b>415 406</b>
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	465 359	340 349
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	67 710	64 280
3.	Služby	06	9 720	10 777
B.	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	07	<b>-94</b>	<b>-635</b>
C.	<b>Aktivace (-)</b>	08		
D.	<b>Osobní náklady (ř. 10 + 11)</b>	09	<b>31 226</b>	<b>30 733</b>
1.	Mzdové náklady	10	22 791	22 352
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	8 435	8 381
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 150	8 096
2. 2	Ostatní náklady	13	285	285
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)</b>	14	<b>6 386</b>	<b>6 077</b>
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17 )	15	6 386	6 077
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	6 386	6 077
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	<b>Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)</b>	20	<b>22 310</b>	<b>28 740</b>
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	15 444	15 901
2	Tržby z prodaného materiálu	22		
3	Jiné provozní výnosy	23	6 866	12 839
F.	<b>Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)</b>	24	<b>14 178</b>	<b>14 925</b>
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	12 446	13 022
2.	Prodaný materiál	26		
3.	Daně a poplatky	27	96	185
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
5.	Jiné provozní náklady	29	1 636	1 718
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b> (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	<b>14 324</b>	<b>7 980</b>

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)</b>	31	<b>0</b>	<b>0</b>
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	34	<b>0</b>	<b>0</b>
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)</b>	35	<b>0</b>	<b>0</b>
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovláda	36		
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	38	<b>0</b>	<b>0</b>
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)</b>	39	<b>841</b>	<b>0</b>
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	841	
I.	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	42		
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)</b>	43	<b>52</b>	<b>71</b>
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	52	71
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	46		<b>10</b>
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	<b>299</b>	<b>297</b>
*	<b>Finanční výsledek hospodaření ( +/- )</b> <b>(ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)</b>	48	<b>490</b>	<b>-358</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)</b>	49	<b>14 814</b>	<b>7 622</b>
L.	<b>Daň z příjmů (ř. 51 + 52)</b>	50	<b>2 813</b>	<b>1 833</b>
1.	Daň z příjmů splatná	51	2 682	1 582
2.	Daň z příjmů odložená ( +/- )	52	131	251
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění ( +/- ) (ř. 49 - 50)</b>	53	<b>12 001</b>	<b>5 789</b>
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)</b>	55	<b>12 001</b>	<b>5 789</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII</b>	56	<b>609 650</b>	<b>474 496</b>

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

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. prosince 2022

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

AUTA BOREK a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

Pražská 285  
37367 Borek

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	33 159	29 583
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	14 814	7 622
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	2 599	2 483
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	6 386	6 077
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0	-786
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-2 998	-2 879
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-789	71
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	
A. *	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	17 413	10 105
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	2 455	-676
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	5 727	290
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	7 905	-16 851
A. 2 3	Změna stavu zásob	-11 177	15 885
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	19 868	9 429
A. 3	Výplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-52	-71
A. 4	Přijaté úroky	841	
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-1 642	-1 670
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0	0
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	19 015	7 688
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-19 471	-20 017
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	15 444	15 901
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	-4 027	-4 116
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	132	251
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-257	-247
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku	0	
C. 2 2	Výplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0	
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	-257	-247
C. 2 6	Výplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	-125	4
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	14 863	3 576
R.	<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>	48 022	33 159

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

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. prosince 2022

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**AUTA BOREK a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Pražská 285

37367 Borek

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	5 000	0	0	5 000
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	5 000	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	5 000
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	0	0	0	0
G.	Ostatní fondy ze zisku	411	250	257	404
H.	Kapitálové fondy	1 714	0	0	1 714
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	2 755	150	0	2 905
J.	Zisk/ztráta minulých účetních období	78 140	0	250	77 890
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	12 001	XX	12 001
*	Celkem	<b>88 020</b>	<b>12 401</b>	<b>507</b>	<b>99 914</b>



# PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY V PLNÉM ROZSAHU ZA ROK 2022

## I. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma	AUTA BOREK a.s.
Sídlo:	Pražská 285, 373 65 Borek
IČ:	251 63 051
Právní forma:	akciová společnost
Zápis do obchodního rejstříku:	KS v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 843
Datum vzniku:	27. května 1997
Rozvahový den:	31. prosinec 2022
Okamžik sestavení účetní závěrky:	24. dubna 2023

Předmět podnikání: opravy silničních vozidel; činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence; klempířství a oprava karoserií; hostinská činnost; poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru; výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona s obory činnosti: zprostředkování obchodu a služeb; velkoobchod a maloobchod; pronájem a půjčování věcí movitých

#### Statutární orgán – představenstvo:

Předseda představenstva	Ing. Lubomír Půlpán
Místopředseda představenstva	Robert Krigar
Člen představenstva	Stanislav Čermín

#### Dozorčí rada:

Člen dozorčí rady	Ing. Petra Kokešová
-------------------	---------------------

Základní kapitál společnosti:	5 000 000 Kč
Splaceno:	5 000 000 Kč
Akcie:	5 000 ks akcií na jméno v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 1 000 Kč, v listinné podobě.

Osoby, které se podílejí 20 a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky:

Název / jméno a příjmení	Podíl na základním kapitálu
	k 31.12.2022
GW JIHOTRANS a.s.	100,0%

## 1.2. Změny v obchodním rejstříku v průběhu roku 2022

V průběhu roku 2022 nedošlo ke změně v obchodním rejstříku.

## 1.3. Organizační řád společnosti

Orgány společnosti jsou valná hromada, představenstvo a dozorčí rada. Představenstvu přísluší obchodní vedení společnosti a zastupování společnosti ve vztahu k třetím osobám. Společnost je podnikatelsky členěna na střediska.

V průběhu roku 2022 nedošlo k žádné zásadní změně organizační struktury.

## 1.4. Název a sídlo obchodních společností, v nichž má účetní jednotka větší než 20 % podíl na základním kapitálu

Název	Podíl na základním kapitálu	
	k 31.12.2021	k 31.12.2022
TBT Servis a.s.	100%	100%

Název	Vlastní kapitál		Výsledek hospodaření	
	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022
TBT Servis a.s.	4 755	4 905	-14	150

## 1.5. Název a sídlo obchodní společnosti, ke které účetní jednotka jako konsolidovaná patří

Obchodní společnost je součástí konsolidované skupiny GW JIHOTRANS. Společnost patří do konsolidace společnosti RKCJCB s. r. o. se sídlem Pekárenská 255/77, 370 04 České Budějovice.

# II. INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ

## 2.1. Účetnictví účetní jednotky

Účetní závěrka společnosti byla zpracována v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., v platném znění, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele. Účetní závěrka k datu 31.12.2022 podléhá dle platných norem auditu.

Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ

- Veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení.
- Rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

## 2.2. Způsob ocenění

### Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami.

Úbytky zásob se oceňují:

- náhradní díly – skutečnou průměrnou pořizovací cenou
- zboží – individuální skutečnou pořizovací cenou

Nedokončená výroba zahrnuje nezavřené zakázky servisu, které jsou oceňovány přímými materiálovými a mzdovými náklady, případně subdodávkami.

### Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nakupovaný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

### Cenné papíry a majetkové účasti

Cenné papíry a majetkové účasti jsou oceňovány metodou ekvivalence, tj. dle výše podílu na vlastním kapitálu ovládané osoby.

### Derivátové obchody na zajištění kurzu

Ve společnosti nejsou žádné takovéto obchody.

## 2.3. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Reprodukční pořizovací cena odpovídá kvalifikovanému ocenění příslušného majetku v daném čase. V roce 2022 nebyla použita.

## 2.4. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů

Do pořizovací ceny zásob se zahrnuje clo a dopravné.

## 2.5. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování proti předcházejícímu účetnímu období

V roce 2022 se neuskutečnily zásadní změny ve způsobu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování.

## 2.6. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů. Zásady pro tvorbu rezerv, opravných položek k pohledávkám a odpisy pohledávek

### Odpisy dlouhodobého majetku

Účetní odpisy dlouhodobého majetku jsou stanoveny dle následující tabulky:

Odpisová skupina	Doba odpisování v letech	Roční odpisová sazba
1	4	25,00%
2	6	16,66%
3	8	12,50%
4	10	10,00%
5	12	8,33%
6	15	6,67%
7	20	5,00%
8	30	3,33%
9	50	2,00%

Nejčastěji pořizovaný nový majetek ve skupině je odepisován dle níže uvedených kritérií:

Název majetku	Doba odpisování v letech
Dlouhodobý nehmotný majetek	36 měs.
Osobní a nákladní automobily, návěsy	4 až 8 let
Autobusy, belazy a vlaky	12 až 15 let
Budovy	30 až 50 let

### Rezervy

Společnost momentálně nemá důvod tvořit daňově uznatelné rezervy ve smyslu pravidel pro tvorbu daňově uznatelných rezerv dle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

V případě vyhotovení roční účetní závěrky před řádným termínem podání přiznání k dani z příjmů právnických osob tvoří společnost rezervu na DPPO na případný daňový nedoplatek po odpočtu zaplacených záloh.

### Opravné položky

Společnost vytváří opravné položky k pohledávkám za dlužníky v konkurzním a vyrovnacím řízení a k nepromlčeným pohledávkám splatným po 31. prosinci 1994 ve výši stanovené zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, § 8, § 8a, § 8c. Dále společnost uplatňuje odpis pohledávek dle § 24 odst. 2, písm. y) zákona č. 586/1992 Sb., o dani z příjmů právnických osob. Současně společnost tvoří účetní opravné položky k pohledávkám dle posouzení jejich bonity.

## 2.7. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet majetku a závazků vyjádřených v cizí měně na českou měnu je používán kurz devizového trhu vyhlášený Českou národní bankou ke dni uskutečnění účetního případu.

Den uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kurzových rozdílů:

- den vystavení faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou, uvedený na faktuře a den provedení úhrady, podle výpisu z účtu z banky,
- den přijetí faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou a den provedení úhrady podle výpisu z účtu z banky,
- den příjmu nebo vydání hotovosti podle pokladního dokladu,
- den provedení finanční operace (vklad nebo výběr z bankovního účtu, čerpání nebo splacení bankovního úvěru) podle výpisu z účtu z banky,
- den poskytnutí zálohy a den jejího vyúčtování, popř. vrácení,
- den vyhotovení účetního dokladu, popř. den uskutečnění účetního případu, není-li shodný se dnem vyhotovení účetního dokladu, v ostatních případech.

Pro přepočet majetku a závazků vyjádřených v cizí měně na českou měnu ke dni sestavení účetní závěrky je používán kurz devizového trhu vyhlášený Českou národní bankou, platný v den, ke kterému se sestavuje roční účetní závěrka.

Při účtování kurzových rozdílů k okamžiku uskutečnění účetního případu a ke konci rozvahového dne postupovala účetní jednotka podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a podle Českého účetního standardu č. 006. Případné kurzové rozdíly z přecenění cenných papírů se účtují ve prospěch kapitálových fondů, všechny ostatní buď na vrub nákladů nebo ve prospěch výnosů dle své povahy.

## III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

3.1. Významné položky pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice podniku a pro analýzu výkazů, tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazů zisků a ztrát

Společnost nemá žádné takové významné položky.

### 3.2. Další významné informace

#### 3.2.1. Dlouhodobý nehmotný, hmotný a finanční majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Software	354	0	0	0	354
Pozemky	9 083	0	0	0	9 083
Budovy	33 514	0	0	0	33 514
Samost. movité věci	34 569	18 436	0	17 858	35 147
- Stroje a zařízení	9 576	546	0	1 815	8 307
- Doprav. prostředky	19 881	17 890	0	15 485	22 286
- Inventář	5 112	0	0	558	4 554
- Majetek po leasingu	0	0	0	0	0
Nedokončený majetek	0	904	0	0	904
<b>Celkem</b>	<b>77 520</b>	<b>19 340</b>	<b>0</b>	<b>17 858</b>	<b>79 002</b>

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Software	354	0	0	0	354
Pozemky	0	0	0	0	0
Budovy	16 724	1 084	0	0	17 808
Samost. movité věci:	19 547	17 748	0	17 858	19 437
- Stroje a zařízení	8 374	341	0	1 815	6 900
- Doprav. prostředky	6 640	17 028	0	15 485	8 183
- Inventář	4 533	379	0	558	4 354
- Majetek po leasingu	0	0	0	0	0
Nedokončený majetek	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>36 625</b>	<b>18 832</b>	<b>0</b>	<b>17 858</b>	<b>37 599</b>



Zůstatková cena (netto)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Software	0	0
Pozemky	9 083	9 083
Budovy	16 790	15 706
Samost. movité věci:	15 022	15 710
- <i>Stroje a zařízení</i>	1 202	1 407
- <i>Doprav. prostředky</i>	13 241	14 103
- <i>Inventář</i>	579	200
Nedokončený majetek	0	904
<b>Celkem</b>	<b>40 895</b>	<b>41 403</b>

#### Finanční leasing

Společnost nemá žádný majetek pořizovaný formou leasingu.

#### Dlouhodobý finanční majetek

V dlouhodobém finančním majetku je vykázána hodnota akcií společnosti TBT SERVIS a. s. Hodnota majetkové účasti je přeceněna metodou ekvivalence.

### 3.2.2. Další informace o hmotném, nehmotném a finančním majetku

#### a) Přehled zastaveného majetku k 31. 12. 2022

Společnost nemá zastavený majetek.

#### b) Najatý majetek

Společnost využívá najatý majetek mateřské společnosti GW Jihotrans a.s.

#### c) Majetek neuvedený v rozvaze

V rozvaze není uveden drobný hmotný majetek, který byl při pořízení odepsán na vrub nákladů. DRHM je evidován podrozvahově v pořizovací ceně.

#### d) Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

V analyzovaném období nedošlo k přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu.

### 3.2.3. Pohledávky (v tis. Kč)

#### a) dlouhodobé pohledávky

Společnost nemá žádné dlouhodobé pohledávky

b) krátkodobé pohledávky z obchodního styku dle lhůty splatnosti

Pohledávky dle lhůty splatnosti	Brutto hodnota		Netto hodnota	
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
Pohledávky před lhůtou splatnosti	15 758	20 206	15 758	20 206
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	13 800	8 295	13 800	8 295
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	1 148	525	1 148	525
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	2 787	1 900	2 787	1 900
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0	0	0
Pohledávky za ost.+protiúčty	0	0	0	0
<b>Celkem (vazba na CII.2.1+CII.2.2.)</b>	<b>33 493</b>	<b>30 926</b>	<b>33 493</b>	<b>30 926</b>

Pohledávky z obchodního styku zahrnují i pohledávky vůči podnikům ve skupině ve výši 868 tis. Kč.

c) pohledávky k zaměstnancům a státním institucím

Pohledávky	Stav k 31.12.2021	po splatnosti	Stav k 31.12.2022	po splatnosti
K zaměstnancům	0	0	0	0
Ze sociálního zabezpečení	0	0	0	0
Ze zdravotního zabezpečení	0	0	0	0
FÚ - DPPO	89	0	89	0
FÚ - DPH	5 824	0	140	0
FÚ - ostatní	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>5 913</b>	<b>0</b>	<b>229</b>	<b>0</b>

### 3.2.4. Závazky (v tis. Kč)

a) dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky	Stav k 31.12.2021	z toho nad 5 let	Stav k 31.12.2022	z toho nad 5 let
Z obchodních vztahů	0	0	0	0
K podnikům ve skupině	0	0	0	0
Za společníky	0	0	0	0
Ostatní závazky	0	0	0	0
Závazky k úvěrovým institucím	0	0	0	0
Odložený daňový závazek	619	0	751	0
<b>Celkem</b>	<b>619</b>	<b>0</b>	<b>751</b>	<b>0</b>

b) krátkodobé závazky z obchodního styku dle lhůty splatnosti

Závazky dle termínu splatnosti	31.12.2021	31.12.2022
Závazky před lhůtou splatnosti	82 274	90 133
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	0	0
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	0
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
<b>Celkem</b>	<b>82 274</b>	<b>90 133</b>

Závazky z obchodního styku zahrnují i závazky vůči podnikům ve skupině ve výši 293 tis. Kč.

c) závazky k zaměstnancům a státním institucím

Závazky	Stav k 31. 12. 2021	po splatnosti	Stav k 31. 12. 2022	po splatnosti
K zaměstnancům	1 524	0	1 435	0
Ze sociálního zabezpečení	556	0	529	0
Ze zdravotního zabezpečení	244	0	228	0
FÚ - DPPO	0	0	0	0
FÚ - DPH	0	0	0	0
FÚ - ostatní	107	0	85	0
<b>Celkem</b>	<b>2 431</b>	<b>0</b>	<b>2 277</b>	<b>0</b>

3.2.5. Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění, jak v peněžní, tak v naturální formě (poskytnuté účetní jednotkou)

V roce 2022 nebyly akcionářům, členům statutárních a dozorčích orgánů ani řídicím pracovníkům poskytnuty žádné půjčky ani úvěry.

3.2.6. Tržby za prodej vlastních výrobků, služeb a zboží (v tis. Kč)

Druh výnosu	Výnos	
	2021	2022
<b>Výnosy z běžné činnosti celkem</b>	<b>445 746</b>	<b>586 499</b>
z toho: prodej výrobků	0	0
z toho: služby	93 515	96 856
z toho: prodej zboží	352 231	489 643

3.2.7. Osobní náklady a zaměstnanci

		2021	2022
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	počet	50	50
Mzdové náklady	tis.Kč	22 352	22 791
Náklady na SZ a zdravotní pojštění	tis.Kč	8 096	8 150
Ostatní pojštění a sociální náklady	tis.Kč	285	285
Odměny členům orgánu společnosti	tis.Kč	0	0
<b>Osobní náklady</b>	<b>tis.Kč</b>	<b>30 733</b>	<b>31 226</b>

V sociálních nákladech jsou zahrnuty příspěvky na stravování, penzijní připojištění zaměstnanců a životní pojištění vedení společnosti.

### 3.2.8. Informace o transakcích, které účetní jednotka uzavřela se spřízněnou stranou, a které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek

V roce 2022 nedošlo k uzavření takovýchto transakcí.

### 3.2.9. Daň z příjmů právnických osob – splatná (v tis. Kč)

Hospodářský výsledek před zdaněním za rok 2022 činí 14 814,- tis. Kč.

Vzhledem k tomu, že roční účetní závěrka za rok 2022 byla sestavena před podáním řádného daňového přiznání, byla daňová povinnost zaúčtována v předpokládané výši 2 682 tis. Kč.

	2021	2022
Zisk ( ztráta ) před zdaněním	7 622	14 814
Připočitatelné položky ( + )	1 578	3 031
Odpočitatelné položky ( - )	709	3 563
Odečet ostatních položek příjmy osvobozené ( - )	0	0
<b>Základ daně nebo daňová ztráta</b>	<b>8 491</b>	<b>14 282</b>
Odečet daňové ztráty ( - ) podle § 34 odst. 1. zákona o daních z příjmu	0	0
Odečet dary	0	0
<b>Základ daně z příjmu po odpočtech</b>	<b>8 491</b>	<b>14 282</b>
Sazba daně	19%	19%
<b>Daň z příjmů</b>	<b>1 613</b>	<b>2 714</b>
sleva § 35 odst. 1a	31	32
<b>Daň po slevě</b>	<b>1 582</b>	<b>2 682</b>

### 3.2.10. Daň z příjmů právnických osob – odložená (v tis. Kč)

Základ odložené daně	2021	2022
Rozdíly v účetní a daňové zůstatkové ceně DHM	3 260	3 953
Účetní opravné položky k pohledávkám	0	0
Účetní opravné položky k zásobám	0	0
Ostatní rezervy	0	0
Kumulovaná daňová ztráta	0	0
<b>Celkem</b>	<b>3 260</b>	<b>3 953</b>
Sazba daně z příjmů	19%	19%
<b>Odložený daňový závazek</b>	<b>619</b>	<b>751</b>

### 3.2.11. Bankovní úvěry, bankovní záruky

Prostřednictvím společnosti GW JIHOTRANS a.s., s využitím reálného dvousměrného víceměnového cashpoolingu, je zajištěna podnikům skupiny JIHOTRANS distribuce bankovních úvěrů, záruk a veškerých bankovních služeb. Salda cashpoolingu jsou zachycená v rozvaze řádek 077 - peněžní prostředky na účtech, 143 – jiné závazky.

3.2.12. Celková výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), podmíněných závazkových vztahů a poskytnutých věcných záruk s uvedením jejich povahy a formy, které nejsou vykázány v rozvaze

Účetní jednotka nemá jiné závazky neuvedené v rozvaze.

### 3.2.13. Náklady na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj nebyly v roce 2022 vynaloženy žádné prostředky.

### 3.2.14. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Tento předpoklad je stále platný i po zohlednění negativního vlivu pandemie COVID 19 a válečného konfliktu na Ukrajině na světovou ekonomiku.

### 3.2.15. Ostatní

V období mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným změnám.

České Budějovice 24. dubna 2023

Ing. Lubomír Půlpán  
předseda představenstva





# Zpráva auditora



## ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky  
a ostatních informací uvedených ve výroční zprávě

za účetní období

1.1.2022 - 31.12.2022

u účetní jednotky

**AUTA BOREK a.s.**

Borek, Pražská 285, PSČ 373 67

IČO: 251 63 051

1

V Jindřichově Hradci, dne 26.5.2023

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI AUTA BOREK a.s.

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **AUTA BOREK a.s.** (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2022, přehledu o peněžních tocích, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AUTA BOREK a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.**

2

### *Základ pro výrok*

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

### *Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě*

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně)

nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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

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

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

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

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

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

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

---

AUDIT JIH s.r.o.  
Oprávnění KA ČR: 473  
Jindřich 73, Rodvínov, PSČ: 377 01  
IČO: 280 61 993



- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

4

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

Tuto zprávu vypracovala jménem společnosti AUDIT JIH, s.r.o. auditorka ing. Lenka Marková, oprávnění KA ČR č. 1848, jednatelka společnosti AUDIT JIH, s.r.o..

V Jindřichově Hradci, dne 26.5.2023

  
Ing. Lenka Marková

**AUDIT JIH, s.r.o.**  
Jindřiš 73, Rodvínov, PSČ: 377 01  
Auditorská společnost, oprávnění KA ČR č. 473  
Zaps. u Krajského soudu v Č.Budějovicích, oddíl C, vložka 14951

AUDIT JIH s.r.o.  
Oprávnění KA ČR: 473  
Jindřiš 73, Rodvínov, PSČ: 377 01  
IČO: 280 61 993

