



RENAULT



VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

AUTA BOREK a. s.

OBSAH

Charakteristika společnosti	2
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti	3
Stanovisko dozorčí rady	5
Zpráva o vztazích	6
Zpráva auditora, Finanční část.....	10



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

www.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: Jiri Souček, s.r.o., HS Auto Staněk s.r.o., ~~Autokrumlov CZ, s.r.o.~~
- Prodej ojetých vozidel, e-shop prodeje vozidel
- Poskytování služeb financování, pojištění, evidence a technické podpory vozidel, asistenční, ostatní služby

Hlavní ukazatele / tis. Kč

Aktiva netto	202 308
Vlastní kapitál	75 665
Základní kapitál	5 000
Čistý obrat	663 363
Výsledek hospodaření po zdanění	7 055
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	48

Členové orgánů společnosti

Představenstvo

Lubomír Půlpán

- předseda představenstva

Robert Krigar

- místopředseda představenstva

Stanislav Čermín

- člen představenstva

Dozorčí rada

Petra Kokešová

- člen dozorčí rady

Vlastnická struktura

- GW JIHOTRANS a. s. 100%

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2019

Vážení přátelé,

Je mi velkou ctí seznámit Vás se stavem hospodaření společnosti AUTA BOREK a.s. a s jejími ekonomickými výsledky za rok 2019.

V roce 2019 obecně prodej vozidel (registrací) klesl oproti úrovni roku 2018, a to o 4 %. Skupina Renault a Dacia zaznamenala meziroční pokles o 3%. Značka Renault samostatně poklesla o 2 % a značka Dacia o 3 %. Tento výsledek lze přičíst vývoji kupní síly a podmínkám trhu **Skupina Renault + Dacia však dosáhla rekordního výsledku registračního podílu ve výši 10,25 % trhu.** Ziskává tak i nadále stále větší podíl díky cenové dostupnosti celé modelové řady a zvýšenému podílu firemních zákazníků.

Podíl na trhu se v roce 2019 skupina Renault a Dacia podílela zmíněným výsledkem 10,25 %, z toho značka Renault 4,51 % a Dacia 5,75%

Pozice jednotlivých značek za měsíc leden–prosinec 2019 v registracích:

Cumul / Skumulova	12\18	12\19	Evolution /	Pen HTM / Podíl HTM	Pen HTM 2018	Δ pen vs 2018	Retail	Penet	Fleet	Penet
1 Skoda	83 608	85 295	+2,02%	31,5%	29,7%	+1,9 pts	13817	20,0%	71478	35,5%
2 Volkswagen	26 861	23 669	-11,88%	8,8%	9,5%	-0,8 pts	2624	3,8%	21045	10,5%
3 Hyundai	20 622	19 375	-6,05%	7,2%	7,3%	-0,2 pts	8581	12,4%	10794	5,4%
4 Dacia	16 067	15 542	-3%	5,7%	5,7%	+0,0 pts	8423	12,2%	7119	3,5%
5 Peugeot	13 555	14 059	+3,72%	5,2%	4,8%	+0,4 pts	4873	7,0%	9186	4,6%
6 Renault	12 384	12 182	-2%	4,5%	4,4%	+0,1 pts	3874	5,6%	8308	4,1%
7 Ford	14 786	11 455	-22,53%	4,2%	5,2%	-1,0 pts	1803	2,6%	9652	4,8%
8 Toyota	10 280	10 757	+4,64%	4,0%	3,6%	+0,3 pts	4300	6,2%	6457	3,2%
9 Kia	10 422	9 651	-7,40%	3,6%	3,7%	-0,1 pts	3282	4,7%	6369	3,2%
10 Mercedes-Benz	8 194	8 554	+4,39%	3,2%	2,9%	+0,3 pts	632	0,9%	7922	3,9%
11 Citroën	8 778	8 310	-5,33%	3,1%	3,1%	-0,0 pts	3036	4,4%	5274	2,6%
12 Seat	6 052	6 634	+9,62%	2,5%	2,1%	+0,3 pts	997	1,4%	5637	2,8%
Groupe Renault + Dacia	28 451	27 724	-3%	10,3%	10,1%	+0,2 pts	12297	17,8%	15427	7,7%
MTM VP	261 437	249 928	-4%	92,4%	92,8%		68643	99,3%	181285	90,1%
MTM VU	20 225	20 464	+1%	7,6%	7,2%		499	0,7%	19965	9,9%
MTM VP + VU	281 662	270 392	-4%	100,0%	100,0%		69142	100,0%	201250	100,0%

Celá koncese dosáhla v počtu objednávek vozidel Renault + Dacia v roce 2019 na 1 721 vozidel, což je o 410 vozidel méně ve srovnání s rokem 2018, avšak v porovnání s klesajícím trhem je tento údaj na odpovídající úrovni. Naše společnost splnila plány importéra i očekávání akcionáře. V roce 2020 chceme v sekci prodeje nových vozidel udržet výsledky roku 2019 i přes klesající trend vývoje trhu v ČR. Rok 2020 bude rokem pokračování změny modelové skladby s ohledem na plnění cílů politiky CAFE snížením emisního průměru na prodané vozidlo. Dále pak prodeje nových elektrických vozů především ZOE a Kangoo. Nebudou se sice podílet na zvýšení počtu prodaných vozů markantním způsobem, nicméně pomáhají zvýraznit image značky právě environmentální politikou a vztahem k ochraně životního prostředí a snižováním emisí. Koncem roku 2019 byla zahájena instalace zařízení na prezentaci a provoz elektrických vozů v rámci projektu Z.E. expert. Dále bude naším cílem udržení podílu značky Renault v regionu České Budějovice a Tábor, kde chceme zůstat na obdobných číslech jako v roce 2019.

Prodej ojetých vozidel v minulém roce zaznamenal v naší společnosti výraznější meziroční nárůst o 44 kusů. Je to dáno novou obchodní strategií včetně personální změny. V roce 2020 je naším záměrem udržet trend prodeje ojetých vozidel z roku 2019 a zlepšování kvality služeb včetně nabídky financování prostřednictvím partnerů financování. Došlo i ke zvýšení průměrné hodnoty nabízených vozů v důsledku jejich menšího stáří.

V oblasti poprodejních služeb – 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 důsledné dodržování standardů kvality. Dále jsme v oblasti servisních služeb zaměřili na zefektivnění spolupráce s pojišťovnami. To vše se odrazilo v zákaznickém hodnocení, kdy jsme se v anketách spokojenosti celoročně umísťovali na předních místech z celé servisní sítě Renault v ČR. Meziroční aktivita servisu stoupla o 2,8% a obrat náhradních dílů meziročně stoupl o 13,6 %.

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 2020 je v oblasti poprodejních služeb naším hlavním cílem zvýšit rentabilitu těchto činností zejména orientací na servis vozidel firemní klientely, dále rozšíření kvality poskytovaných služeb a zkvalitnění služeb servisovaných pojištěných vozidel.

Ekonomické výsledky společnosti

Hlavní cíle roku 2019 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 JIHOTRANS GROUP. Společnost vytvořila hospodářský výsledek před zdaněním 8.805 tis. Kč. Kompletní účetní závěrka je dále součástí této výroční zprávy.

Společnost v roce 2019 dosáhla svých hlavních cílů, je perspektivní a dynamicky se rozvíjející, s velmi kvalitní technickou základnou, ekologickými přístupy, s kvalifikovaným a schopným týmem pracovníků.

Borek 27.4.2020

Ing. Lubomír Půlpán
předseda představenstva

Stanovisko dozorčí rady k účetní závěrce 2019 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 2019 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 2019 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. Auditorická 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 31.12.2019 a výsledky hospodaření za rok 2019.

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 31.12.2019, nákladů, výnosů, výsledku hospodaření za rok 2019 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

Statutární orgán k 31.12.2019:

- Ing.Lubomír Půlpán, předseda představenstva
- Robert Krigar, místopředseda představenstva
- Stanislav Čermín, člen představenstva

(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,

Statutární orgán k 31.12.2019:

- Ing.Miloslav Mrkvička, předseda představenstva
- Robert Krigar, člen představenstva
- Ing.Petra Kokešová, člen představenstva

(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 Allport Cargo Services Czech s.r.o

se sídlem v Praze 6, Westpoint Distribution Park, U Silnice 949/11, PSČ 161 00, IČ: 28157991
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 202048

3.9. Společnost GW Train Regio a.s.

se sídlem Ústí nad Labem – Střekov, U Stanice 827/9, PSČ 400 03, IČ: 286 64 116
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1942

Oddíl II. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019.

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

1. V roce 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 nákup 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 2019 neuzavřela ovládaná společnost žádné smluvní vztahy s propojenou osobou ČSAD JIHOTRANS a.s.

6. V roce 2019 uzavřela ovládaná společnost smluvní vztahy s propojenou osobou ČSAD STTRANS a.s., a to vše za protiplnění. Společnost eviduje faktury přijaté, jejichž předmětem plnění jsou prodej zboží, a 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 2019 neuzavřela ovládaná společnost žádné smluvní vztahy s propojenou osobou TBT SERVIS a.s.

8. V roce 2019 neuzavřela ovládaná společnost žádné smluvní vztahy s propojenou osobou TACHOSERVIS s.r.o.

9. V roce 2019 neuzavřela ovládaná společnost žádné smluvní vztahy s propojenou osobou Allport Cargo Services Czech s.r.o. v likvidaci

10. V roce 2019 uzavřela ovládaná společnost smluvní vztahy s propojenou osobou GW Train Regio a.s., a to vše za protiplnění. Společnost eviduje faktury 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.

Oddíl IV.

Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob

Společnost neučinila v roce 2019 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 2019 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 18.03.2020.

Ing. Lubomír Půlpán
předseda představenstva

ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření účetní závěrky
a ostatních informací uvedených ve výroční zprávě**

za účetní období

1.1.2019 - 31.12.2019

u účetní jednotky

AUTA BOREK a.s.

Borek, Pražská 285, PSČ 373 67

IČO: 251 63 051

V Jindřichově Hradci, dne 21.5.2020

**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 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2019, přehledu o peněžních tocích 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 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 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)

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

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 skepticizmus. Dále je naší povinností:

AUDIT JIH s.r.o.
Oprávnění KA ČR: 473
Jindřiš 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 21.5.2020


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



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

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. prosince 2019

(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

Borek

37367

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	233 113	-30 805	202 308	179 711
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	81 246	-30 805	50 441	49 898
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	354	-354	0	0
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	
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.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	76 072	-30 451	45 621	45 066
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	42 597	-14 556	28 041	29 125
1.1	Pozemky	016	9 083		9 083	9 083
1.2	Stavby	017	33 514	-14 556	18 958	20 042
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	33 475	-15 895	17 580	15 941
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	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025			0	
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026			0	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	4 820	0	4 820	4 832
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	4 820		4 820	4 832
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029			0	
3	Podíly - podstatný vliv	030			0	
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031			0	
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032			0	
6	Zápůjčky 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.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	146 382	0	146 382	125 505
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	88 336	0	88 336	70 910
C. I. 1	Materiál	039	6 950		6 950	8 392
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	523		523	324
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	80 863	0	80 863	62 194
3.1	Výrobky	042			0	
3.2	Zboží	043	80 863		80 863	62 194
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044			0	
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045			0	
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	43 910	0	43 910	42 831
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	43 910	0	43 910	42 831
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	28 762		28 762	29 434
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	12 349		12 349	6 406
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060			0	
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	2 799	0	2 799	6 991
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	2 288		2 288	6 366
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	511		511	462
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066			0	
2.4.6	Jiné pohledávky	067			0	163
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.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073			0	
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074			0	
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	14 136	0	14 136	11 764
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	262		262	255
2	Peněžní prostředky na účtech	077	13 874		13 874	11 509
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	5 485	0	5 485	4 308
D. 1	Náklady příštích období	079	320		320	246
2	Komplexní náklady příštích období	080			0	
3	Příjmy příštích období	081	5 165		5 165	4 062

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	202 308	179 711
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	75 665	68 860
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	5 000	5 000
1	Základní kapitál	085	5 000	5 000
2	Vlastní podíly (-)	086		
3	Změny základního kapitálu	087		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	4 534	4 546
A. II. 1	Ážio	089		
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	4 534	4 546
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	1 714	1 714
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	2 820	2 832
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093		
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	325	314
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097		
2	Statutární a ostatní fondy	098	325	314
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	58 751	56 822
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	58 751	56 822
2	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	101		
A. V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	7 055	2 178
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	126 612	110 741
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	781	0
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2	Rezerva na daň z příjmů	107	781	
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4	Ostatní rezervy	109		
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	125 831	110 741
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	350	246
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
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	350	246
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	125 481	110 495
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	8	6
4	Závazky z obchodních vztahů	132	122 411	107 566
5	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	598	398
7	Závazky - podstatný vliv	135		
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	2 464	2 525
8.1	Závazky ke společníkům	137		
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	1 202	1 191
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	709	724
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	163	152
8.6	Dohadné účty pasivní	142	381	443
8.7	Jiné závazky	143	9	15
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C. III. 1	Výdaje příštích období	145		
2	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	31	110
D. 1	Výdaje příštích období	148	31	10
2	Výnosy příštích období	149		100

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2019

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ
25163051

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

AUTA BOREK a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Pražská 285

Borek

37367

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	1	93 455	83 954
II.	Tržby za prodej zboží	2	553 486	576 202
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	3	603 138	624 368
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	531 785	550 636
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	57 843	53 799
3.	Služby	6	13 510	19 933
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	-199	66
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	9	28 598	28 103
1.	Mzdové náklady	10	20 759	20 368
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	7 839	7 735
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	7 412	7 291
2. 2	Ostatní náklady	13	427	444
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	5 967	5 702
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	6 038	5 654
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	6 038	5 654
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-71	48
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	16 422	17 487
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	15 982	16 320
2	Tržby z prodaného materiálu	22		
3	Jiné provozní výnosy	23	440	1 167
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	15 374	16 311
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	13 323	14 210
2.	Prodaný materiál	26		
3.	Daně a poplatky	27	176	224
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
5.	Jiné provozní náklady	29	1 875	1 877
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	10 485	3 093

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	1 000
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		1 000
2	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovláda	36		
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	0	2
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		2
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	1 451	1 333
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		1 333
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 451	
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		1
K.	Ostatní finanční náklady	47	229	265
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-1 680	-595
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	8 805	2 498
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	1 750	320
1.	Daň z příjmů splatná	51	1 646	383
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	104	-63
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	7 055	2 178
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	7 055	2 178
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	663 363	678 646

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

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. prosince 2019

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

AUTA BOREK a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Pražská 285

Borek

37367

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	11 764	16 102
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	8 805	2 498
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	4 759	3 923
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	6 038	5 654
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-71	48
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-2 659	-2 110
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku		-1 000
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	1 451	1 331
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	13 564	6 421
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-4 776	-6 730
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-2 257	-15 372
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	14 907	13 982
A. 2 3	Změna stavu zásob	-17 426	-5 340
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	8 788	-309
A. 3	Výplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-1 451	-1 333
A. 4	Přijaté úroky		2
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-865	-1 883
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0	1 000
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	6 472	-2 523
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-19 948	-17 795
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	15 982	16 320
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 966	-1 475
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	104	-64
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-238	-276
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.		
C. 2 2	Výplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	-238	-276
C. 2 6	Výplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně		
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-134	-340
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	2 372	-4 338
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	14 136	11 764

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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. prosince 2019

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

AUTA BOREK a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Pražská 285

Borek

37367

		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	314	250	239	325
H.	Kapitálové fondy	1 714	0	0	1 714
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	2 832	0	12	2 820
J.	Zisk/ztráta minulých účetních období	59 000	0	250	58 751
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	7 055	XX	7 055
*	Celkem	68 860	7 305	501	75 665

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY V PLNÉM ROZSAHU ZA ROK 2019

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 2019
Okamžik sestavení účetní závěrky:	18.3.2020

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	Lubomír Půlpán
Místopředseda představenstva	Robert Krigar
Člen představenstva	Stanislav Čermín

Dozorčí rada:

Člen dozorčí rady	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 31.12.2019
GW JIHOTRANS a. s.	100,00%

1.2. Změny v obchodním rejstříku v průběhu roku 2019

V průběhu roku 2019 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 2019 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 31.12.2018	k 31.12.2019
TBT SERVIS a. s.	100%	100%

Název	Vlastní kapitál (v tis. Kč)		Výsledek hospodaření (v tis. Kč)	
	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019
TBT SERVIS a. s.	4 832	4 820	-443	-6

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

Název	Sídlo společnosti
GW JIHOTRANS a.s.	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 31.12.2019 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 2019 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 2019 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:

Skupina dlouhodobého majetku	Doba odpisování v letech
Dlouhodobý nehmotný majetek	9- 36 měs.
Budovy, haly a stavby	30 až 50 let
Stroje, přístroje a zařízení	3 až 10 let
Dopravní prostředky	5 let
Inventář	3 roky
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 až 3 roky

Rezervy

Společnost tvoří 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 uplatnění 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. Kurzové rozdíly z přecenění cenných papírů ke dni sestavení roční závěrky byly zúčtovány 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 31.12.2018	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Pozemky	9 083	0	0	0	9 083
Budovy	33 514	0	0	0	33 514
Samost. movité věci	31 462	19 916	0	17 903	33 475
- Stroje a zařízení	8 607	58	0	0	8 665
- Doprav. prostředky	17 743	19 858	0	17 903	19 698
- Inventář	5 112	0	0	0	5 112
- Majetek po leasingu	0	0	0	0	0
Celkem	74 059	19 916	0	17 903	76 072

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2018	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Pozemky	0	0	0	0	0
Budovy	13 472	1 084	0	0	14 556
Samost. movité věci:	15 521	18 277	0	17 903	15 895
- Stroje a zařízení	7 565	279	0	0	7 844
- Doprav. prostředky	4 534	17 627	0	17 903	4 258
- Inventář	3 421	372	0	0	3 793
- Majetek po leasingu	0	0	0	0	0
Celkem	28 993	19 361		17 903	30 451

Zůstatková cena (netto)	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Pozemky	9 083	9 083	9 083
Budovy	21 126	20 042	18 958
Samost. movité věci:	15 411	15 941	17 580
- Stroje a zařízení	1 043	1 042	821
- Doprav. prostředky	14 036	14 892	15 440
- Inventář	333	7	1 319
- Majetek po leasingu	0	0	0
Celkem	45 620	45 066	45 621

Finanční leasing

Společnost neuzavřela v roce 2019 nájemní smlouvy o operativním pronájmu.

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 31.12.2019

Zřízení zástavního práva k veškerým nemovitostem ve vlastnictví AUTA BOREK a.s. zapsaných v katastru nemovitostí u Katastrálního úřadu pro Jihočeský kraj, katastrální území Borek u Českých Budějovic, na listu vlastnictví č. 496, ve prospěch UniCredit Bank Czech Republic, a.s.

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	
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
Pohledávky před lhůtou splatnosti	21 359	30 389	21 359	30 389
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	9 817	7 865	9 817	7 865
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	3 993	2 429	3 993	2 429
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	13	258	13	258
Po splatnosti nad 12	79	45	8	45
Pohledávky za ost.+protiúčty	650	125	650	125
Celkem (vazba na CII.2.1+CII.2.2.)	35 911	41 111	35 840	41 111

Pohledávky z obchodního styku zahrnují i pohledávky vůči ovládané a ovládající osobě.

c) pohledávky k zaměstnancům a státním institucím

Pohledávky	Stav k 31.12.2018	po splatnosti	Stav k 31.12.2019	po splatnosti
K zaměstnancům	2	0	0	0
Ze sociálního zabezpečení	0	0	0	0
Ze zdravotního zabezpečení	0	0	0	0
FÚ - DPPO	1 117	0	0	0
FÚ - DPH	5 249	0	2 288	0
FÚ - ostatní	0	0	0	0
Celkem	6 368	0	2 288	0

3.2.4. Závazky (v tis. Kč)

a) dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky	Stav k 31.12.2018	z toho nad 5 let	Stav k 31.12.2019	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	246	0	350	0
Celkem	246	0	350	0

b) krátkodobé závazky z obchodního styku dle lhůty splatnosti

Závazky dle termínu splatnosti	Brutto hodnota	
	31.12.2018	31.12.2019
Závazky před lhůtou splatnosti	107 964	123 009
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
Celkem (vazba na C.II.4,C.II.6)	107 964	123 009

Závazky z obchodního styku zahrnují i závazky vůči ovládané a ovládající osobě.

c) závazky k zaměstnancům a státním institucím

Závazky	Stav k 31.12.2018	po splatnosti	Stav k 31.12.2019	po splatnosti
K zaměstnancům	1 191	0	1 202	0
Ze sociálního zabezpečení	507	0	495	0
Ze zdravotního zabezpečení	217	0	214	0
FÚ - DPPO	0	0	0	0
FÚ - DPH	0	0	0	0
FÚ - ostatní	152	0	163	0
Celkem	2 067	0	2 074	0

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

V roce 2019 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	
	2018	2019
Výnosy z běžné činnosti celkem	677 643	663 363
z toho prodej výrobků	0	0
z toho služby	83 954	93 455
z toho prodej zboží	576 022	553 486
z toho tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	16 320	15 982
z toho ostatní	1 347	440

Z výše uvedených tržeb se realizovaly v roce 2019 tržby ze zahraničí ve výši 1 135 tis. Kč.

3.2.7. Osobní náklady a zaměstnanci

		2019
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	počet	48
Mzdové náklady	tis.Kč	20 759
Náklady na SZ a zdravotní pojištění	tis.Kč	7 412
Ostatní pojištění a sociální náklady	tis.Kč	427
Odměny členům orgánu společnosti	tis.Kč	0
Osobní náklady	tis.Kč	28 598

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 2019 nedošlo k uzavření takovýchto transakcí.

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

Hospodářský výsledek před zdaněním za rok 2019 činí 8 805 tis. Kč.

Vzhledem k tomu, že roční účetní závěrka za rok 2019 byla sestavena před podáním řádného daňového přiznání, byla na předpokládanou daňovou povinnost vytvořena rezerva na daň z příjmů právnických osob ve výši 781 tis. Kč.

	2018	2019
Zisk (ztráta) před zdaněním	2 498	8 805
Připočitatelné položky (+)	719	487
Odpočitatelné položky (-)	0	470
Odečet ostatních položek příjmy osvobozené (-)	1 000	0
Základ daně nebo daňová ztráta	7 086	8 822
Odečet daňové ztráty (-) podle § 34 odst. 1. zákona o daních z příjmu		
Odečet dary	10	0
Základ daně z příjmu po odpočtech	2 207	8 822
Sazba daně	19%	19%
Daň z příjmů	419	1 676
sleva § 35 odst. 1a	36	30
Daň po slevě	383	1 646

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

Základ odložené daně	2018	2019
Rozdíly v účetní a daňové zůstatkové ceně DHM	1 295	1 843
Účetní opravné položky k pohledávkám	0	0
Účetní opravné položky k zásobám	0	0
Ostatní rezervy	0	0
Kumulovaná daňová ztráta	0	
Celkem	1 295	1 843
Sazba daně z příjmů	19%	19%
Odložený daňový závazek	246	350

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 zachycena 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 2019 vynaloženy žádné prostředky.

3.2.14. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Tento předpoklad je stále platný i po zohlednění negativního vlivu pandemie COVID 19 na světovou ekonomiku v první polovině roku 2020.

3.2.15. Ostatní

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

Borek, 18.03.2020

Ing. Lubomír Půlpán
člen představenstva