

Devro s.r.o.

Výroční zpráva

31. prosince 2017

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Devro s.r.o., Jilemnice, Výchovská 830

Společnosti Devro s.r.o. v roce 2017 navázala na pozitivní výsledky z minulého roku – objem prodejů jedlých kolagenních střev vzrostl o 7% (tržby o 4%) a objem prodejů nakupovaného zboží o 6% (tržby o 11%). Objem prodejů na světové trhy prostřednictvím společností ve skupině Devro mírně klesl (objem 1%, tržby o 8%). Společnost rovněž navýšila segment prodejů jedlých kroužkových střev RONDO (+10%). Nepodařilo se dosáhnout plánovaných výsledků v objemu salámových střev, protože byla kapacita výroby využita ve prospěch střev párkových.

K prodejním výsledkům vyjádřeným v korunách negativně přispělo posílení kursu koruny vůči euru, dolaru a libře (po ukončení kursového závazku ČNB), tedy pokles hodnoty tržeb v korunovém ekvivalentu. Posílení kursu koruny na druhé straně snížilo náklady na materiály a energie nakupované v cizích měnách a rovněž kursové zajišťovací operace přispěly pozitivně.

V důsledku výše uvedených skutečností klesly tržby (výrobky a zboží) meziročně o 3% a provozní výsledek hospodaření o 7%. Výsledek hospodaření před zdaněním vzrostl o 2,5%.

V roce 2017 společnost nadále pokračovala v modernizaci technologických zařízení a navýšila efektivitu výroby. Společnost nadále vynakládá značné prostředky na výzkum a vývoj, v roce 2017 to bylo 43 milionu Kč. Došlo také k úpravám organizační struktury společnosti a mírnému poklesu počtu zaměstnanců.

Devro s.r.o. bez výjimek plní všechny legislativní veterinární a hygienické normy České republiky a Evropské unie, má všechny potřebné certifikáty k dodávkám do zemí EU, vlastní rovněž Halal a Kosher certifikaci. V oblasti životního prostředí firma neporušila žádné předpisy a nadále se zaměřuje na snížení dopadů z výrobní činnosti, například dalším zlepšením v oblasti třídění odpadů. I v roce 2017 vnitřní procesy společnosti probíhaly dle standardů pro zajištění kvality ISO 9001:2008, systému potravinářské bezpečnosti FSSC (ISO 22000:2010 a PAS), v oblasti bezpečnosti práce dle OHSAS 18 001 a systému pro řízení a snižování dopadů výroby na životní prostředí ISO 14 001:2004. Tyto systémy jsou průběžně upravovány dle příslušných aktualizací těchto mezinárodních norem a splňují požadavky i nad rámec místních legislativních předpisů.

Společnost nebyla v průběhu hodnoceného období v platební neschopnosti a řádně plnila své závazky vůči státu, dodavatelům i zaměstnancům. V oblasti pracovně právních vztahů nedošlo k žádnému porušení a společnost nevede žádný spor se zaměstnanci.

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí. V roce 2017 dále úspěšně pokračovala činností reprezentační kanceláře společnosti v Moskvě.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným významným změnám, které by ovlivnily výsledky společnosti za rok 2017.

V roce 2018 společnost plánuje další investice do výrobních technologií a vývoje a rovněž optimalizaci výrobního portfolia s cílem navýšení výrobní kapacity.

V Jilemnici dne 2. března 2018

Ing. Petr Valenta
jednatel

Ing. Irena Beranová
jednatel

Zpráva o vztazích

společnosti

Devro s.r.o.

podle § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období kalendářního roku 2017

Jednatelé společnosti Devro s.r.o., se sídlem Vichovská 830, Hrabačov, 514 01 Jilemnice, IČ 27061973, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 19560 (v této zprávě též jen „Devro“ nebo „Společnost“) zpracovali následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „Zákon o korporacích“), za účetní období kalendářního roku 2017 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných jednatelům Společnosti jednajícím s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve kterém je ovládající osobou Devro Plc. (dále jen „Skupina“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2017, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.1.1 Ovládající osoba

Devro Plc., se sídlem Glasgow, Moodiesburn, G69 0JE, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, zapsané v Registru společností pro Skotsko pod číslem 129785 (v této zprávě též jen „Plc.“ nebo „Ovládající osoba“) nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti DEVRO NEW HOLDINGS LIMITED, se sídlem Glasgow, Moodiesburn, G69 0JE, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, zapsané v Registru společností pro Skotsko pod číslem 187657, která byla v Rozhodném období jediným společníkem Společnosti.

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost je zodpovědná za prodeje výrobků Skupiny v Evropě, Rusku, v Africe a na Blízkém Východě. Ve Skupině je kapacitně největším výrobním závodem.

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti DEVRO NEW HOLDINGS LIMITED, která byla v Rozhodném období jediným společníkem. K ovládání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

a) Facility Agreement uzavřená dne 30. září 2011 mezi ovládanou osobou, Devro plc, Devro Inc, Devro Pty Limited, Devro (Scotland) Limited, Devro Asia Limited a Coöperatieve Centrale Raiffeisen-Boerenleenbank B.A. týkající se úvěru ve výši 12 750 tis. GBP.

b) Facility Agreement uzavřená dne 30. září 2011 mezi ovládanou osobou, Devro plc, Devro Inc, Devro Pty Limited, Devro (Scotland) Limited, Devro Asia Limited a Barclays Bank plc týkající se úvěru ve výši 12 750 tis. GBP.

c) Facility Agreement uzavřená dne 30. září 2011 mezi ovládanou osobou, Devro plc, Devro Inc, Devro Pty Limited, Devro (Scotland) Limited, Devro Asia Limited a HSBC Bank plc týkající se úvěru ve výši 12 750 tis. GBP.

d) Facility Agreement uzavřená dne 30. září 2011 mezi ovládanou osobou, Devro plc, Devro Inc, Devro Pty Limited, Devro (Scotland) Limited, Devro Asia Limited a Clydesdale Bank PLC týkající se úvěru ve výši 12 750 tis. GBP.

e) Facility Agreement týkající se úvěru v celkové výši 110 000 tis. GBP ze dne 19. prosince 2014 mezi ovládanou osobou, Devro plc, Devro Inc, Devro Pty Limited, Devro Asia Limited a HSBC Bank plc.

f) Subsidiary Guaranty Deed ze dne 17. dubna 2014 týkající se ručení za závazky vyplývající z emise směnky vydaných ovládající osobou na celkovou částku 100 000 tis. USD s příslušenstvím.

g) smlouva „Management Services“ týkající se poskytnutí poradenských služeb v oblasti manažerského řízení, poskytnutí technických odborných služeb a zpřístupnění užívání software a hardware Ovládající osobou zejména za účelem zpracování hlavních obchodních a finančních dat ovládané osoby.

h) Loan Agreement uzavřená dne 31. května 2016, umožňující Společnosti poskytovat půjčky v Kč Ovládající osobě v období do 16. září 2017.

i) Loan Agreement uzavřená dne 2. srpna 2017, umožňující Společnosti poskytovat půjčky v Kč Ovládající osobě v období do 16. září 2018.

4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

a) rámcové smlouvy o prodeji zboží s následujícími osobami ovládanými Ovládající osobou:

Devro (Scotland) Limited, Skotsko

Devro Inc., USA

Devro Asia Limited, Hong Kong

Devro Pty Ltd., Austrálie

Devro Trading (Beijing) Company Ltd, Čína

Devro KK, Japonsko

b) Smlouvy o nákupu zboží s následujícími osobami ovládanými Ovládající osobou:

Devro (Scotland) Limited, Skotsko

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období učinila Společnost na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené právní úkony a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní uzávěrky:

- a) V účetním období 2017 čerpala Ovládající osoba ze smluv uvedených v bodě 4.1 h a 4.1 i úvěry ve výši 1 025 000 tis. Kč, v průběhu roku 2017 byla část úvěrů ve výši 530 000 tis. Kč splacena. Úroky za rok 2017 související s poskytnutím těchto úvěrů činily 2 842 tis. Kč. Úroková míra byla stanovena na základě 1-měsíční sazby PRIBOR plus 0,25%.
- b) V průběhu roku 2017 byly ovládající osobě vyplaceny podíly na zisku ve výši 1 250 000 tis. Kč
- c) V průběhu roku 2017 Společnost na základě smluv uvedených v bodě 4.2 a) uskutečnila prodej výrobků společnosti Devro Inc., USA v celkové hodnotě 660 940 tis. Kč

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

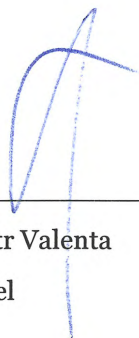
7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody spočívající ve zpřístupnění celosvětového trhu. Skupina je předním světovým výrobcem obalů na masné výrobky disponujícím silnou obchodní značkou. Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

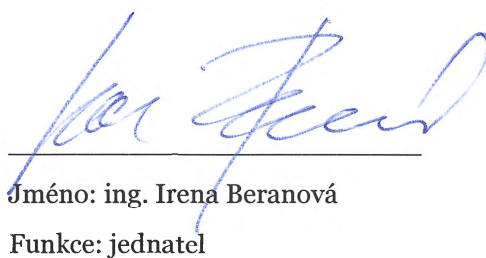
7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná významná rizika.

2. března 2018



Jméno: ing. Petr Valenta

Funkce: jednatel

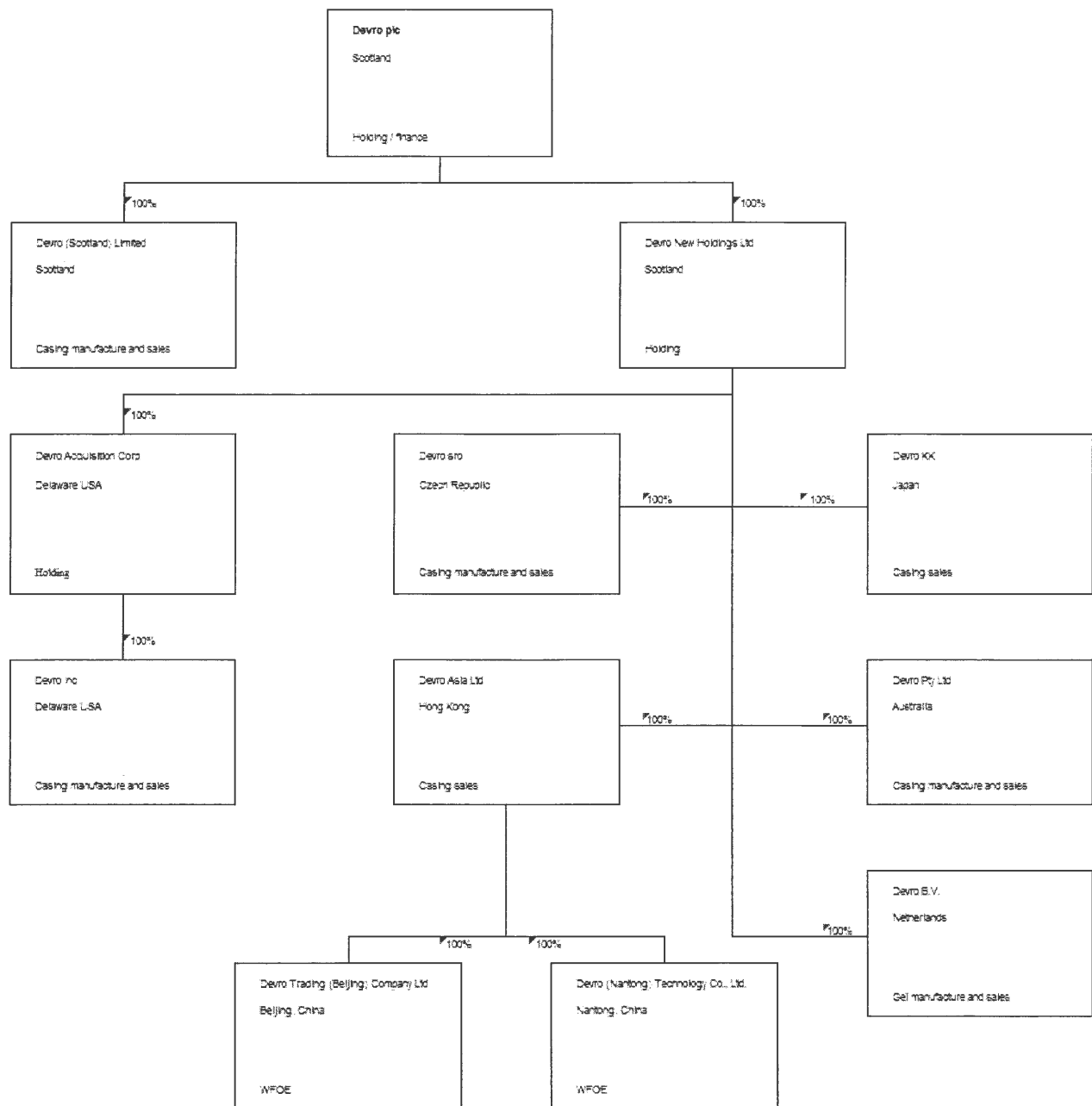


Jméno: ing. Irena Beranová

Funkce: jednatel

Příloha č. 1.

Struktura vztahů ve Skupině Devro



ROZVAHA

v plném rozsahu
k 31. prosinci 2017
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Devro s.r.o.

Výchovská 830

514 01, Jilemnice

Česká republika

Identifikační číslo

270 61 973

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	6 352 268	-2 856 815	3 495 453	3 904 026
B.	Dlouhodobý majetek	2	5 073 448	-2 815 808	2 257 640	2 389 367
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	68 351	- 65 859	2 492	3 196
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	67 392	- 65 859	1 533	2 140
B.I.2.1.	Software	5	66 836	- 65 303	1 533	2 140
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	556	- 556		
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7	959		959	1 056
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	959		959	1 056
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9	5 005 097	-2 749 949	2 255 148	2 386 171
B.II.1.	Pozemky a stavby	10	1 552 395	- 588 620	963 775	960 464
B.II.1.1.	Pozemky	11	14 874		14 874	14 874
B.II.1.2.	Stavby	12	1 537 521	- 588 620	948 901	945 590
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	13	3 379 065	-2 143 993	1 235 072	1 336 333
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14	73 637	- 17 336	56 301	89 374
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	73 637	- 17 336	56 301	89 374

Devro s.r.o.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2017

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	16	1 275 103	- 41 007	1 234 096	1 510 495
C.I.	Zásoby	17	280 637	- 36 485	244 152	288 077
C.I.1.	Materiál	18	99 931	- 8 846	91 085	100 601
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	19	55 099	- 8 236	46 863	42 480
C.I.3.	Výrobky a zboží	20	125 607	- 19 403	106 204	144 996
C.I.3.1.	Výrobky	21	103 237	- 17 447	85 790	124 942
C.I.3.2.	Zboží	22	22 370	- 1 956	20 414	20 054
C.II.	Pohledávky	23	962 517	- 4 522	957 995	1 128 820
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	24	962 517	- 4 522	957 995	1 128 820
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	25	416 510	- 4 522	411 988	415 195
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	26	495 135		495 135	700 039
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	27	50 872		50 872	13 586
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	28	12 973		12 973	11 571
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	29	905		905	1 138
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	30	509		509	821
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	31	36 485		36 485	56
C.IV.	Peněžní prostředky	32	31 949		31 949	93 598
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	33	423		423	423
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	34	31 526		31 526	93 175
D.	Časové rozlišení aktiv	35	3 717		3 717	4 164
D.1.	Náklady příštích období	36	3 717		3 717	4 164

Devro s.r.o.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2017

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	37	3 495 453	3 904 026
A.	Vlastní kapitál	38	2 792 280	3 171 295
A.I.	Základní kapitál	39	740 000	740 000
A.I.1.	Základní kapitál	40	740 000	740 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	41	50 620	50 620
A.II.1.	Ážio	42	49 620	49 620
A.II.2.	Kapitálové fondy	43	1 000	1 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	44	1 000	1 000
A.III.	Fondy ze zisku	45	75 009	73 754
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	46	74 000	74 000
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	47	1 009	- 246
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	48	1 051 421	1 446 863
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	49	1 051 421	1 446 863
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	50	875 230	860 058
B. + C.	Cizí zdroje	51	703 173	732 731
B.	Rezervy	52	48 365	45 845
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	53	15 676	10 140
B.4.	Ostatní rezervy	54	32 689	35 705
C.	Závazky	55	654 808	686 886
C.I.	Dlouhodobé závazky	56	237 883	242 947
C.I.8.	Odložený daňový závazek	57	237 883	242 947

Devro s.r.o.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2017

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	58	416 925	443 939
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	59	43 154	57 945
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	60	5 723	5 663
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	61	168 014	144 820
C.II.8.	Závazky ostatní	62	200 034	235 511
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	63	29 702	37 475
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	64	15 821	16 092
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	65	73 754	101 433
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	66	80 757	45 560
C.II.8.7.	Jiné závazky	67		34 951

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Devro s.r.o.

Vichovská 830

514 01, Jilemnice

Česká republika

Identifikační číslo

270 61 973

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	2 726 745	2 859 930
II.	Tržby za prodej zboží	2	399 030	358 919
A.	Výkonová spotřeba	3	1 246 812	1 307 666
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	325 091	304 981
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	633 480	746 392
A.3.	Služby	6	288 241	256 293
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	14 983	- 28 968
C.	Aktivace (-)	8	- 14 896	- 5 431
D.	Osobní náklady	9	594 252	573 674
D.1.	Mzdové náklady	10	447 374	434 247
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	146 878	139 427
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	146 878	139 427
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	13	225 271	232 738
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	14	226 310	229 142
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	15	224 762	225 479
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	16	1 548	3 663
E.2.	Úpravy hodnot zásob	17	82	3 730
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	18	- 1 121	- 134
III.	Ostatní provozní výnosy	19	4 455	8 159
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	20	1 124	1 875
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	21	1 762	1 580
III.3.	Jiné provozní výnosy	22	1 569	4 704
F.	Ostatní provozní náklady	23	33 249	42 888
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	24	192	388
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	25	1 222	1 478
F.3.	Daně a poplatky	26	1 336	1 208
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	27	2 520	14 244
F.5.	Jiné provozní náklady	28	27 979	25 570
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	29	1 030 559	1 104 441

Devro s.r.o.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2017

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	30	2 842	2 656
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	31	2 842	2 652
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	32		4
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	33	810	761
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	34	810	761
VII.	Ostatní finanční výnosy	35	106 209	30 865
K.	Ostatní finanční náklady	36	55 855	80 650
*	Finanční výsledek hospodaření	37	52 386	- 47 890
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	38	1 082 945	1 056 551
L.	Daň z příjmů	39	207 715	196 493
L.1.	Daň z příjmů splatná	40	212 779	192 550
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	41	- 5 064	3 943
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	42	875 230	860 058
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	43	875 230	860 058
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	44	3 239 281	3 260 529

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Devro s.r.o.

Výchovská 830

514 01, Jilemnice

Česká republika

Identifikační číslo

270 61 973

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	93 598	120 714
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	1 082 945	1 056 551
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	154 276	264 695
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	225 138	225 663
A.1.2. Změna stavu:	3 030	21 504
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	3 030	21 504
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 932	- 1 487
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 2 032	- 1 895
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 70 928	20 910
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	1 237 221	1 321 246
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	87 433	51 121
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 33 081	13 251
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	76 672	55 492
A.2.3. Změna stavu zásob	43 842	- 17 622
A**. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	1 324 654	1 372 367
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 810	- 761
A.4. Přijaté úroky	2 746	2 702
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 238 469	- 94 561
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 088 121	1 279 747
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 86 762	- 116 232
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 86 054	- 115 415
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 708	- 817
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 124	1 875
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 124	1 875
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	204 904	57 046
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	119 266	- 57 311
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 14 791	- 10 488
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-1 254 245	-1 239 064
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 4 245	- 5 064
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	-1 250 000	-1 234 000
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-1 269 036	-1 249 552
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 61 649	- 27 116
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	31 949	93 598

Devro s.r.o.

Účetní závěrka
za rok končící 31. prosincem 2017

Devro s.r.o.

Účetní závěrka

31. prosince 2017

Přehled o změnách vlastního kapitálu
za rok končící 31. prosincem 2017

(tis. Kč)	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy	Nerozdělený zisk (+)/ Neuhrazená ztráta (-)	Hospodářský výsledek běžného období	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	740 000	49 620	1 000	74 000	-682	1 478 317	1 208 046	3 550 301
Rozdělení zisku	0	0	0	0	5 500	1 202 546	-1 208 046	0
Čerpání z ostatních fondů	0	0	0	0	- 5 064	0	0	- 5 064
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	- 1 234 000	0	- 1 234 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	0	860 058	860 058
Zůstatek k 31. prosinci 2016	740 000	49 620	1 000	74 000	-246	1 446 863	860 058	3 171 295
Rozdělení zisku	0	0	0	0	5 500	854 558	- 860 058	0
Čerpání z ostatních fondů	0	0	0	0	- 4 245	0	0	- 4 245
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	- 1 250 000	0	- 1 250 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	0	875 230	875 230
Zůstatek k 31. prosinci 2017	740 000	49 620	1 000	74 000	1 009	1 051 421	875 230	2 792 280

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Devro s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 21. května 2003 a její sídlo je Výchovská 830, Hrbačov, Jilemnice, PSČ 514 01. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba plastových a kolagenních obalů. Identifikační číslo Společnosti je 270 61 973.

Jednatelé k 31. prosinci 2017:

Irena Beranová
Petr Valenta
Michael Lauesgaard

Společnost je členěna na závod Jilemnice, závod Slavkov, Obchodní kancelář Praha a Obchodní kancelář Moskva. Společnost je řízena finančním ředitelem a provozní ředitelkou, které jsou podřízeni technický ředitel, výrobní ředitel a ředitel závodu Slavkov.

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti dnem zápisu do obchodního rejstříku, tj. dne 13. října 2014.

Ve sledovaném účetním období došlo ke změně ve výpisu z obchodního rejstříku – pan Petr Gabat skončil na pozici jednatele k 30. listopadu 2017, k 1. prosinci 2017 byl zapsán pan Michael Lauesgaard (obě změny byly v obchodním rejstříku zapsány 25. ledna 2018).

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů. Deriváty a cenné papíry (mimo podílů v podnicích s rozhodujícím nebo podstatným vlivem) jsou vykázány v reálné hodnotě.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázan v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související, snížených o případné příspěvky nebo dotace. Vlastní aktivované výkony jsou oceněny vlastními výrobními náklady.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Společnost uplatňuje roční odpisové sazby, které se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů na služby.

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, je považován za zásoby a je účtován do nákladů při spotřebě.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč za rok je aktivováno.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

2.3. Emisní povolenky

Společnost eviduje emisní povolenky v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku.

Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtové skupině zúčtování daní a dotací, k datu jejich připsání na účet v registru emisních povolenek v České republice.

Přidělené emisní povolenky jsou oceňovány reprodukční pořizovací cenou.

Přidělené emisní povolenky zaúčtované v rámci účtové skupiny zúčtování daní a dotací jsou vykázány jako ostatní provozní závazky a účtovány proti účtu ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s náklady.

Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno k datu sestavení účetní závěrky na základě odborného odhadu skutečných emisí CO₂ za dané období.

Pro účtování úbytků emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO.

O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní.

Pokud zůstatková hodnota emisních povolenek přesahuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

Pokud je odhad skutečných emisí CO₂ vyšší než objem přidělených emisních povolenek, Společnost tvoří dohadnou položku na nákup emisních povolenek.

2.4. Zásoby

Zásoby materiálu a zboží nakoupeného za účelem prodeje jsou oceňovány standardními cenami stanovenými na počátku účetního období. Odchytky skutečné ceny pořízení od standardních cen se sledují na analytickém účtu a rozpouštějí se v poměru k době obratu nakupovaných zásob.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady zahrnují například odpisy, energie, režijní mzdy, náklady na opravy, údržbu a služby související s výrobou a jsou rozvrhovány na základě přímých mezd.

Zásoby vlastní výroby jsou oceňovány standardními cenami stanovenými na počátku účetního období. K rozvahovému dni je ocenění upraveno na úroveň skutečných vlastních nákladů.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

2.6. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy a měnové swapy jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z tržních cen, z modelů diskontovaných peněžních toků nebo modelů pro oceňování opcí. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou součástí čistého zisku nebo ztráty z finančních operací.

2.7. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány podle pevného devizového kurzu platného pro daný měsíc, který odpovídá kurzům České národní banky.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kursem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2.8. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu přechodu vlastnického práva na zákazníka v souladu s dodacími podmínkami a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.9. Leasing

Splátky hodnoty majetku získaného formou operativního leasingu jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky jsou vykázány v příloze k účetní závěrce.

2.10. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo výdajů, u nichž je pravděpodobné, že nastanou, je znám jejich účel, avšak není přesně známa jejich výše, nebo časový rozvrh úhrady. Při tvorbě rezerv Společnost bere v úvahu všechna předvídatelná rizika a možné ztráty.

2.11. Penzijní připojištění

Společnost poskytuje svým zaměstnancům doplňkový penzijní plán. K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

2.12. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.13. Výdaje na výzkum a vývoj

Veškeré výdaje na výzkum jsou účtovány do nákladů. Výdaje na vývoj jsou aktivovány jako nehmotný majetek (pokud nejsou součástí pořizovací ceny hmotného majetku) a vykázány v pořizovací ceně či v hodnotě budoucích ekonomických užitků, je-li nižší. Všechny ostatní výdaje na vývoj jsou účtovány do nákladů průběžně při jejich vzniku.

2.14. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 13.

2.15. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Společnost zahrnuje do nepeněžních operací i nerealizované kurzové rozdíly ke konci účetního období.

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

2.16. Následné události

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

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

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(tis. Kč)	Dlouhodobý nehmotný majetek		Dlouhodobý hmotný majetek	
	2017	2016	2017	2016
Zůstatková hodnota k 1. lednu	3 196	4 909	2 386 171	2 528 643
Přírůstky	708	1 131	94 068	84 528
Odpisy	- 1 412	- 2 529	- 222 781	- 221 576
Vyřazení	0	- 315	- 762	- 1 761
Změna stavu opravných položek	0	0	- 1 548	- 3 663
Zůstatková hodnota k 31. prosinci	2 492	3 196	2 255 148	2 386 171

Společnost nepoužívá v současné době žádný majetek získaný formou finančního leasingu.

Opravná položka k dlouhodobému majetku k 31. prosinci 2017 činila 39 503 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 37 955 tis. Kč).

4. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2017 ve výši 36 485 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 36 402 tis. Kč).

5. Pohledávky

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2017 činily 25 113 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 39 023 tis. Kč).

Pohledávky ke společnostem ve skupině jsou vykázány v poznámce 13.

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2017 činila 4 522 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 5 643 tis. Kč).

V průběhu roku 2017 a 2016 Společnost poskytla krátkodobé úvěry společnosti Devro Plc., které jsou dále popsány v poznámce 13. Nesplacená výše k 31. prosinci 2017 činila 495 135 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 700 039 tis. Kč).

6. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností DEVRO NEW HOLDINGS LIMITED, zapsanou ve Velké Británii. Registrovaný základní kapitál je plně splacený.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámka 1), možnosti nevytvářet povinně rezervní fond však nevyužila.

Dne 8. června 2017 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2016 a rozhodl o rozdělení zisku ve výši 860 058 tis. Kč.

7. Rezervy

(tis. Kč)	31. prosince 2017	31. prosince 2016
Rezerva na služby	1 035	1 112
Rezerva na obchodní rizika	4 498	5 143
Rezerva na reklamace	4 830	5 819
Rezerva na odměny	1 695	637
Rezerva na roční prémie	10 916	11 978
Rezerva na nevybranou dovolenou	9 715	11 016
Rezerva na odchodné, důchody a podobné závazky	15 676	10 140
Rezervy celkem	48 365	45 845

8. Závazky a budoucí závazky

Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

Závazky z obchodních vztahů po splatnosti k 31. prosinci 2017 činily 1 014 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 39 802 tis. Kč).

Závazky ke společnostem ve skupině jsou vykázány v poznámce 13.

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

9. Finanční deriváty

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v položce „Ostatní pohledávky“, pokud je pro Společnost kladná, nebo v položce „Ostatní závazky“, pokud je záporná:

(tis. Kč)	31. prosince 2017			31. prosince 2016		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Deriváty zajišťující pohyb měnových kurzů						
- forwardy	36 683	-228	1 131 396	378	-35 329	1 013 871
Deriváty určené k obchodování celkem	36 683	- 228	1 131 396	378	- 35 329	1 013 871

Změna reálné hodnoty derivátů k obchodování k 31. prosinci 2017 je vykázána ve výkazu zisku a ztráty (viz poznámka 2.6).

Společnost má finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik Společnosti jako ekonomicky efektivní zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle českých účetních předpisů použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou proto vykázány jako deriváty určené k obchodování.

10. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2017	2016
Splatnou daň (19 %)	210 120	192 550
Odloženou daň	-5 064	3 943
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	2 658	0
Celkem daňový náklad	207 715	196 493

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2017 a následující).

Zálohy na daň z příjmů ve výši 141 348 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2017 (k 31. prosinci 2016: 94 561 tis. Kč) byly započteny se splatnou daní z příjmů ve výši 210 120 tis. Kč k 31. prosinci 2017 (k 31. prosinci 2016: 192 550 tis. Kč). Protože předpokládaná výše daně z příjmů převyšuje zálohy na daň z příjmů, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobý závazek.

Společnost nemá žádný daňový závazek po splatnosti.

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2017	31. prosince 2016
Odložený daňový závazek / pohledávka z titulu:		
Rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 261 793	- 266 215
Rezerv, opravných položek a ostatních rozdílů	23 910	23 268
Čistý odložený daňový závazek	- 237 883	- 242 947

11. Tržby

Tržby z provozní činnosti:

(tis. Kč)	2017	2016
Výroba umělých střev		
- zahraničí	2 522 341	2 597 498
- tuzemsko	182 104	178 434
Pomocné činnosti a služby		
- zahraničí	11 891	61 273
- tuzemsko	10 409	22 725
Prodej vlastních výrobků a služeb celkem	2 726 745	2 859 930
Prodej zboží		
- zahraničí	396 072	357 938
- tuzemsko	2 958	981
Prodej zboží celkem	399 030	358 919
Ostatní provozní výnosy	4 455	8 159
Výnosy z provozní činnosti celkem	3 130 230	3 227 008

12. Zaměstnanci

	Osobní náklady (tis. Kč)		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během roku	
	2017	2016	2017	2016
Vedení Společnosti	17 249	36 586	5	6
Ostatní zaměstnanci	577 003	537 088	1 089	1 100
Celkem	594 252	573 674	1 094	1 106

Vedení Společnosti zahrnuje finančního ředitele, provozní ředitelku Společnosti, technického ředitele, výrobního ředitele a ředitele závodu Slavkov. Do konce roku 2016 rovněž zahrnovalo ředitele Společnosti.

Vzhledem ke změně organizační struktury Společnosti bylo v roce 2016 vyplaceno odstupné ve výši 13 015 tis. Kč, v roce 2017 ve výši 7 476 tis. Kč.

Společnost poskytuje zaměstnancům příspěvek na penzijní připojištění. Celková částka, kterou Společnost v roce 2017 přispěla na penzijní připojištění pro zaměstnance, činila 2 263 tis. Kč (2016: 2 148 tis. Kč). Tato částka je vykázána ve výkazu zisku a ztráty. Společnost může kdykoli ukončit vyplácení příspěvků po změně příslušného interního mzdového předpisu.

13. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

Vedoucím zaměstnancům jsou k dispozici služební vozidla v souhrnné pořizovací ceně 5 089 tis. Kč (2016: 5 089 tis. Kč).

Společnost se podílela na těchto transakcích se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2017	2016
Výnosy		
Prodej výrobků	883 172	960 043
Prodej materiálů	1 236	910
Prodej polotovarů	1 629	54 374
Prodej hmotného majetku	0	0
Ostatní poskytnuté služby – vývojové práce apod.	9 595	8 005
Úrokové výnosy	2 842	2 652
Celkem	898 454	1 025 984
Náklady		
Nákup zboží pro další prodej	322 420	298 423
Nákup materiálů	0	21
Nákup služeb obchodní organizace	17 117	3 041
Ostatní nakoupené služby – vývojové práce apod.	4 870	1 755
Poplatky placené za konzultační služby a používání software	106 628	84 722
Celkem	451 035	387 962

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2017	31. prosince 2016
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	99 975	122 286
Poskytnuté krátkodobé úvěry	495 135	700 039
Celkem	595 110	822 325
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	69 605	26 450
Celkem	69 605	26 450

Krátkodobý úvěr poskytnutý společnosti Devro Plc je úročen sazbou 1 -měsíční PRIBOR plus 0,25%. Úvěr je splatný na požádání.

Společnost uzavřela v průběhu účetního období 2011 na popud Devro Plc. čtyři úvěrové smlouvy se zahraničními bankami. Tyto smlouvy založily Společnosti právo čerpat úvěr na refinancování vlastních závazků i závazků spřízněných stran v rámci skupiny Devro a současně ručení za závazky dalších některých spřízněných stran vyplývajících z těchto úvěrových smluv.

Společnost v průběhu účetního období 2014 na popud Devro Plc. zajistila jako ručitel spolu s dalšími spřízněnými stranami v rámci skupiny Devro další úvěrovou smlouvu se zahraniční bankou, sloužící mimo jiné k refinancování úvěrových smluv z roku 2011. Dále také poskytla na popud Devro Plc. spolu s dalšími spřízněnými stranami v rámci skupiny Devro ručení za závazky vyplývající z emise směnec Devro Plc.

Detaily poskytnutého ručení včetně maximální výše jsou uvedeny v bodě 4.1. Zprávy o vztazích za rok 2017.

14. Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj během roku 2017 činily 43 013 tis. Kč (2016: 45 332 tis. Kč).

15. Odměna auditorské společnosti

Odměna auditorské společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o. za provedení povinného auditu statutární účetní závěrky, auditu speciálních finančních výkazů a přezkoumání výroční zprávy a zprávy o vztazích za rok 2017 činí bez výloh 1 507 tis. Kč (2016: 1 477 tis. Kč).

16. Významné investiční přísliby a jiné budoucí závazky

(tis. Kč)	31. prosince 2017	31. prosince 2016
Smluvně zajištěné	4 651	6 824
Celkem	4 651	6 824

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2017 činila 3 292 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 5 679 tis. Kč).

17. Potenciální závazky

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2017 s výjimkou závazků z úvěrových smluv a emisí směnec popsaných v poznámce 13.

18. Následné události

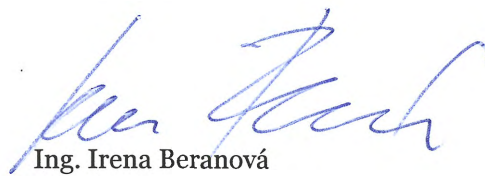
Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

2. března 2018

Ing. Petr Valenta
jednatel



Ing. Irena Beranová
jednatel





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro společníka společnosti Devro s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Devro s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2017 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

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

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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

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 statutární orgán 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 auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejví 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (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 vznikat 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:

- 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, 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
 - Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
 - Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Devro s.r.o. k 31. prosinci 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 19. března 2018

KPMG Česká republika Audit
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032