



ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA **za období od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018**

Akcionářům společnosti **VRL Praha a.s.**

Sídlo: Praha, Ke Kablu 378/24, PSČ 102 00

IČO: 452 72 905

Výrok auditora

Byli jsme pověřeni auditem přiložené účetní závěrky doručené společností **VRL Praha a.s.** (dále jen „Společnost“) dne 22. 07. 2019 sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. Popis společnosti přílohy této účetní závěrky.

Výrok k přiložené účetní závěrce nevyjadřujeme v důsledku významnosti skutečností popsaných v oddílu Základ pro odmítnutí výroku.

Základ pro odmítnutí výroku

Auditor nevydává výrok k účetní závěrce z důvodu vysoké míry nejistoty rozsahu případných úprav účetní závěrky sestavené za rok 2018 vedením společností uvedeným v zaslané příloze účetní závěrky, které však bylo významně obměněno valnou hromadou společnosti konanou dne 11. 07. 2019. Účetní závěrka byla auditorovi doručena ve tvaru autorizované neověřené kopie.

K datu vyhotovení této zprávy byla projednána a odsouhlasena účetní závěrka společnosti za účetní období 2016 a to valnou hromadou společnosti dne 25. 09. 2017. Účetní závěrka společnosti za účetní období 2017 byla projednána a odsouhlasena valnou hromadou společnosti dne 20. 07. 2018 bez účasti majoritního akcionáře společnost PRASLAV, spol. s r.o. z důvodu nemožnosti jeho účasti na jednání valné hromady a vyjádření jeho vůle. Účetní závěrka za rok 2016 a 2017, neautorizovaná, byla založena do sbírky listin až k datu 29. 04. 2019. Z výše uvedených skutečností auditor dovozuje závěr, že nedošlo k vyjádření vůle významného akcionáře a informace z účetní závěrky za rok 2017 mu byly známy až k datu 29. 04. 2019 a tím nedošlo k dostatečnému potvrzení počátečních zůstatků účtů společnosti k datu 01. 01. 2018.

V účetním období 2018 došlo k potlačení výkonu práva významného vlastníka na správu a chod společnosti. Těchto práv se domohl až valnou hromadou konanou dne 11. 07. 2019, tedy po rozvahovém datu. Po datu konání valné hromady společnosti došlo Policií ČR k dobrovolnému převzetí záznamové techniky společnosti a listinných dokumentů společnosti

a probíhá jejich šetření, které nebylo do data vyhotovení této zprávy ukončeno, a v konečném důsledku by případné závěry mohly vést k úpravám účetní závěrky společnosti.

Vedení společnosti nepředložilo zápisy z jednání orgánů společnosti za rok 2018. Jako důvod byl vedením společnosti předložen úřední záznam Policie ČR ze dne 27. 05. 2019 o podání vysvětlení ve věci NP vloupání do RD č. p. 36 v obci Hostětín. Jak z úředního záznamu vyplývá, došlo i ke zcizení těchto zápisů. Auditor proto nemohl ověřit případné projednané záležitosti těmito orgány, které by měly vliv na hospodaření společnosti. Jedná se hlavně o záležitosti, které spadají do vymezených pravomocí a odpovědnosti těchto orgánů uvedených ve Stanovách společnosti.

Auditor byl generálním ředitelem informován, že v lednu 2018 z důvodu ztráty dat ke mzdovým agendám došlo k jejich rekonstrukci. Případná ztráta některých informací by se mohla negativně promítnout do budoucího hospodaření společnosti. Příloha účetní závěrky doručená dne 22. 07. 2019 v článku 3. neobsahuje informaci o výši odměn vedení společnosti. Auditorovi nebyly předloženy informace o těchto odměnách, a proto se k jejich výši nemůže vyjádřit.

Z důvodu nepředložení Zprávy o vztazích nemohl auditor ověřit úplnost údajů vztahujících se k uzavřeným obchodům se spřízněnými stranami v roce 2018. Informace o těchto obchodech v příloze účetní závěrky uvedena nebyla.

V účetním období 2018 došlo k založení dceřiných společností. Jedná se o společnost MERVIMO INVEST s.r.o., IČ: 07644400 a společnost VITVIMO s.r.o., IČ: 07644990. Příloha účetní závěrky doručená dne 22. 07. 2019 obsahuje informaci pouze o obchodním podílu v těchto společnostech s uvedením výše podílu na těchto dceřiných společnostech. Příloha účetní závěrky neobsahuje zásadní informaci a to, že u společnosti MERVIMO INVEST s.r.o. došlo v roce 2018 k příplatku mimo základní kapitál ve výši 14 250 tis. Kč. Z notářského zápisu o založení společnosti MERVIMO INVEST s.r.o. vyplývá, nikde nekomentovaný, nesoulad mezi podíly společníků na rozhodovacích právech, na VRL Praha a.s. připadá podíl ve výši 95%, a podílem na vypořádacím a likvidačním zůstatku, který je ve výši pouze 50%.

U dceřiné společnosti VITVIMO s.r.o. je vklad VRL Praha a.s. tvořen nepeněžitým vkladem sestávajícím z pozemků a nemovitostí. Nepeněžitý vklad byl znalcem oceněn na hodnotu 81 603 tis. Kč. Z notářského zápisu o založení společnosti VITVIMO s.r.o. vyplývá, nikde nekomentovaný, nesoulad mezi podíly společníků na rozhodovacích právech, na VRL Praha a.s. připadá podíl ve výši 97,5%, a podílem na vypořádacím a likvidačním zůstatku, který je ve výši pouze 50%. Dále společenská smlouva obsahuje podmínku, že pokud vlastnické právo k nepeněžitému vkladu nepřejde na společnost VITVIMO s.r.o. nejpozději do jednoho měsíce od vzniku společnosti uhradí VRL Praha a.s. jeho cenu v penězích podle ocenění nepeněžitého vkladu uvedeného ve společenské smlouvě. K převodu pozemků a nemovitého majetku nedošlo do jednoho měsíce, jak vyplývá z veřejného rejstříku katastru nemovitostí, a tento závazek společnost nevykázala v zaslané účetní závěrce minimálně formou tvorby rezervy až do výše 81 603 tis. Kč. Dále příloha účetní závěrky doručená

dne 22. 07. 2019 neobsahuje informaci o zamýšlené významné změně struktury majetku společnosti v části B. Stálých aktiv.

Celková výše podílu společnosti na těchto dceřiných společnostech ve výši 95 950 tis. Kč je vykázána v zaslané Rozvaze ke dni 31. 12. 2018 na ř. B. III. Tato hodnota je dle názoru auditora však vykázána v nesprávné výši. Zahrnuje chybně hodnotu přecenění nepeněžitého vkladu ve výši 81 603 tis. Kč, v této hodnotě je obsažena účetní zůstatková cena vkladem zamýšleného převodu pozemků ve výši 2 861 tis. Kč a peněžitý vklad do společnosti MERVINO INVEST s.r.o. ve výši 95 tis. Kč. K odúčtování pozemků z řádky Rozvahy B. 2.1.1. ve výši 2 861 tis. Kč mělo dojít až k okamžiku podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí a ten se uskutečnil až v roce 2019. O zůstatkové ceně nemovitého majetku vkladem zamýšleného převodu nemovitostí nebylo účtováno, což je v souladu s postupy účtování (o převodu mělo být účtováno až k datu podání zápisu na katastr nemovitostí, což bylo uskutečněno až v roce 2019). Informace o zamýšleném nepeněžitém vkladu nemovitostí měla však být uvedena v příloze účetní závěrky. Dále na řádku A.II.2.2. je vykazována hodnota oceňovacího rozdílu z přeceněného nepeněžitého vkladu a účetní hodnotou pozemků. Z tohoto titulu však kapitálový fond být tvořen neměl, neboť ocenění finančních investic tvořených nepeněžitým vkladem má být v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. vykázáno v pořizovacích cenách, tedy bez vlivu přecenění nepeněžitého vkladu. Tím došlo k významnému zkreslení hodnoty vlastního kapitálu.

Na základě informací získaných z katastru nemovitostí auditor došel k závěru, že zástupce majoritního akcionáře podal proti zápisu návrhu na vklad odpor v 6. měsíci roku 2019.

Dokument k výše uvedeným skutečnostem, kterým bylo založení dceřiných společností odsouhlaseno, předložen nebyl.

Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Z důvodu nepředložení Výroční zprávy společnosti nebyl auditor seznámen s prohlášením vedení společnosti k nepřetržitému trvání účetní jednotky. Ke dni 11. 07. 2019 došlo k významné změně ve složení orgánů společnosti a tato skutečnost není v zaslané příloze účetní závěrky uvedena. Neshody mezi akcionáři s významným podílem hlasovacích práv na společnosti v pohledu na majetkové a provozní transakce společnosti mohou vést ke vzniku rizika ohrožení budoucího nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Jiné skutečnosti

V účetním období 2018 došlo k prodeji vlastních akcií společnosti v počtu 6 197 kusů generálnímu řediteli společnosti na základě smlouvy o převodu akcií. Ke smlouvě byl předložen znalecký posudek ze dne 06. 09. 2018, který stanovil hodnotu 1 ks akcie emitenta VRL Praha a.s. ve výši 335,- Kč. Prodejní cena uvedená ve smlouvě byla ve výši 352,- Kč. Příloha účetní závěrky doručená dne 22. 07. 2019 neobsahuje informaci o této významné skutečnosti.



ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Za ostatní informace odpovídá představenstvo a dozorčí rada společnosti.

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě, s výjimkou účetní závěrky a zprávy auditora k ní. Výroční zpráva nám předchozím vedením společnosti do data vydání naší zprávy předložena nebyla a ani nám není známo, zda bude vyhotovena.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok.

Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi specifikovanými výše, jakmile nám budou zpřístupněny, a posoudit, zda nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu, nebo zda se jinak nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. 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 a dozorčí rada Společnosti.

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. Před datem předložení účetní závěrky došlo ke změně v obsazení orgánů společnosti a tak došlo ke změně odpovědnosti za její předložení valné hromadě společnosti.

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

Naší povinností bylo provést audit účetní závěrky v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a vydat zprávu auditora. Avšak z důvodu popsaných v oddílu Základ pro odmítnutí výroku jsme nebyli schopni získat dostatečné a vhodné důkazní informace, na jejichž základě bychom mohli výrok k této účetní závěrce vyjádřit.



ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

V souladu s etickými požadavky platnými pro audit účetních závěrek v České republice jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z těchto požadavků.

Obchodní jméno a číslo oprávnění auditora

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Číslo auditorského oprávnění 300

Ing. Tomáš Bartoš

Číslo auditorského oprávnění 1122

V Čelákovících, dne 12. 08. 2019



Rozdělovník:

VRL Praha a.s.

ATLAS AUDIT s.r.o.

Výtisk č. 1 – elektronická verze, Výtisk č. 1, 2 a 3 – tištěná verze

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2018
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VRL Praha a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Ke Kابلu 378/24
Praha 10
102 00

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2018		45272905

Označení a	AKTIVA b	Čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	556 248	364 326	191 922	112 625
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	508 817	360 201	148 616	62 095
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.5.	4	1 311	1 288	23	
B.I.2.	Ocenitelná práva	6	1 311	1 288	23	
B.I.2.1.	Software	7	1 311	1 288	23	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.5.	14	411 556	358 913	52 643	62 094
B.II.1.	Pozemky a stavby	15	96 531	64 420	32 111	37 025
B.II.1.1.	Pozemky	16	17 800		17 800	20 661
B.II.1.2.	Stavby	17	78 731	64 420	14 311	16 364
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	311 459	294 493	16 966	24 761
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek	24	3 566		3 566	308
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	3 566		3 566	308
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	27	95 950		95 950	1
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	81 699		81 699	
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	1		1	1
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	14 250		14 250	
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	14 250		14 250	
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	47 387	4 125	43 262	50 530
C.I.	Zásoby Součet I.1. až I.5.	38	27 262	3 745	23 517	23 056
C.I.1.	Materiál	39	4 289	1 646	2 643	2 617
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	12 096		12 096	9 397
C.I.3.	Výrobky a zboží	41	10 877	2 099	8 778	11 042
C.I.3.1.	Výrobky	42	8 646		8 646	9 864
C.I.3.2.	Zboží	43	2 231	2 099	132	1 178
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.3.	46	13 852	380	13 472	11 308
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	1 751		1 751	1 680
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	1 751		1 751	1 680
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	12 101	380	11 721	9 628
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	10 903	380	10 523	8 732
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	1 198		1 198	896

Označení a	AKTIVA b	Čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	501		501	19
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	668		668	858
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	29		29	19
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	6 273		6 273	16 166
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	24		24	45
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	6 249		6 249	16 121
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	44		44	
D.1.	Náklady příštích období	75	44		44	

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM Součet A. až D.	78	191 922	112 625
A.	Vlastní kapitál Součet A.I. až A.VI.	79	181 166	99 517
A.I.	Základní kapitál Součet I.1. až I.3.	80	112 534	110 677
A.I.1.	Základní kapitál	81	112 534	112 534
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	82		-1 857
A.II.	Ážio a kapitálové fondy Součet II.1. až II.2.	84	78 743	
A.II.2.	Kapitálové fondy	86	78 743	
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	78 743	
A.III.	Fondy ze zisku Součet III.1. až III.2.	92	6 678	6 134
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	94	6 678	6 134
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) Součet IV.1. až IV.2.	95	-17 838	-17 838
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	-17 838	-17 838
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	99	1 049	544
B. + C.	Cizí zdroje Součet B. + C.	101	9 408	10 136
C.	Závazky Součet C.I. až C.III.	107	9 408	10 136
C.I.	Dlouhodobé závazky Součet I.1. až I.9.	108		25
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	114		25
C.II.	Krátkodobé závazky Součet II.1. až II.8.	123	9 408	10 111
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	2 021	1 328
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	4 671	5 387
C.II.8.	Závazky ostatní	133	2 716	3 396
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	1 670	1 941
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	810	935
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	232	307
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	4	213
D.	Časové rozlišení pasiv Součet D.1. až D.2.	141	1 348	2 972
D.1.	Výdaje příštích období	142	1 121	2 744
D.2.	Výnosy příštích období	143	227	228

Sestaveno dne: 19.06.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
			
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání Vývoj, výroba a prodej ložisek	Pozn.:	

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2018**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2018		45272905

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VRL Praha a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Ke Kابلu 378/24
Praha 10
102 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	96 139	100 448
II.	Tržby za prodej zboží	2	2 558	2 350
A.	Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3.	3	49 201	53 549
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	2 163	1 911
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	29 283	29 494
A. 3.	Služby	6	17 755	22 144
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	-2 343	-811
C.	Aktivace (-)	8	-289	-209
D.	Osobní náklady Součet D.1. až D.2.	9	37 130	36 083
D. 1.	Mzdové náklady	10	27 942	27 225
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	9 188	8 858
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 565	8 272
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	623	586
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti Součet E.1. až E.3.	14	12 372	12 173
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	11 621	10 840
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	11 621	10 840
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	751	1 333
III.	Ostatní provozní výnosy Součet III.1. až III.3.	20	1 256	2 490
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	414	612
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	390	383
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	452	1 495
F.	Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5.	24	2 241	2 168
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1	
F. 2.	Prodaný materiál	26	17	4
F. 3.	Daně a poplatky	27	193	285
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	2 030	1 879
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	1 641	2 335
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly Součet IV.1. až IV.2.	31	2 179	
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	2 179	
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	1 857	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy Součet VI.1. až VI.2.	39	6	6
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	6	6

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	16	35
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	16	35
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	429	69
K.	Ostatní finanční náklady	47	845	1 331
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	-104	-1 291
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	1 537	1 044
L.	Daň z příjmů	50	488	500
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	559	624
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-71	-124
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (ř. 49) - L.	53	1 049	544
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M.	55	1 049	544
*	Čistý obrát za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	102 567	105 363

Sestaveno dne: 19.06.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání Vývoj, výroba a prodej ložisek	Pozn.:

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

k 31. 12. 2018

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností společnosti a z dalších podkladů, které má společnost k dispozici.

1) Obecné informace

Obchodní společnost:	VRL Praha a.s.
Sídlo:	Ke Kablu 378/24, 102 00 Praha
Datum vzniku účetní jednotky:	30.04.1992
Identifikační číslo:	452 72 905
Právní forma:	Akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti, případně účel, pro který byla zřízena:	Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství
Rozvahový den:	31.12.2018
Okamžik sestavení účetní závěrky:	19.06.2019

Fyzické a právnické osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv

Jméno FO nebo PO	Bydliště, sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %
PRASLAV, spol. s r. o.	Praha 10	57 770	51,34%

Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

V uplynulém účetním období byly provedeny v obchodním rejstříku změny v personálním složení představenstva a dozorčí radě.

Popis organizační struktury účetní jednotky a její zásadní změny během uplynulého účetního období

Během uplynulého období nedošlo v organizační struktuře k žádným změnám.

Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni

Jméno a příjmení	Funkce
Mgr. PaDr. Zdenka Durdáková, Ph.D.	Předseda představenstva
Radomír Durdák	Člen představenstva
Jiřina Bartáková	Člen představenstva
Ing. Danuše Kavková	Předseda dozorčí rady
Jana Hošková	Člen dozorčí rady
Zdeněk Charvát	Člen dozorčí rady

2) Účetní jednotky, v nichž má společnost podstatný nebo rozhodující vliv, v nichž je společnost společníkem s neomezeným ručením

Účetní jednotka má obchodní podíly ve společnostech:

- MERVIMO INVEST s.r.o., IČ: 07644400 - podíl 95 %
- VITVIMO s.r.o., IČ: 07644990 – podíl 97,5%

3) Zaměstnanci, osobní náklady, odměny

	Celkem
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	76
Osobní náklady v tis. Kč	37 130
Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních a dozorčích orgánů v tis. Kč	620
Vzniklé nebo sjednané penzijní závazky bývalých členů vyjmenovaných orgánů v tis. Kč	0

Mezi řídicí orgány účetní jednotky se zahrnuje: vedení a.s.

4) Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Účetní jednotka neposkytla žádné půjčky ani záruky členům statutárních orgánů a vedení a.s.

5) Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

5.a) Aplikace obecných účetních zásad, použité účetní metody, způsoby oceňování a odpisování

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví v platném znění a českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti a zásadu opatrnosti.

Společnost použila účetní metody způsobem, který vychází z předpokladu, že společnost bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Ve společnosti nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo jí zabráňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (v tis. Kč).

Ocenění a způsob účtování zásob

Ocenění nakupovaných zásob

- Ve skutečných pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady (z nich: dopravné, clo, provize, pojistné, jiné).

Účtování nakupovaných zásob

- Zásoby jsou účtovány způsobem A
- Pro výdej ze skladu je používán aritmetický průměr.

Ocenění zásob vytvořených vlastní činností

- Ve skutečných nákladech zahrnujících přímé náklady a nepřímé náklady související s výrobou bez správní režie

Účtování zásob vytvořených vlastní činností

- Účtované způsobem A

Ocenění a účtování přírůstků a příchovek zvířat

- Společnost se nezabývá chovem zvířat a ani ve svém majetku neneviduje žádná zvířata.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

- Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vytvořený vlastní činností byl oceňován vlastními náklady. Vlastními náklady jsou veškeré přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením dlouhodobého hmotného majetku (výrobní režie) bez správní režie.

Ocenění cenných papírů a majetkových podílů

- Ve sledovaném účetním období korporace nevlastnila žádné cenné papíry, majetkové podíly ani deriváty.

Odpisování majetku:

- Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila společnost v interní směrnici v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění pro rok 2018 a vyhláškou č. 500/2002 Sb., a vycházela z předpokládané doby jeho používání. Účetní a daňové odpisy se nerovnaj.

5.b) Informace o odchylkách od použitých účetních metod a vliv na majetek a závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření

- Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným odchylkám od používaných účetních metod.

5.c) Způsob stanovení opravných položek, opravek k majetku, způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu, způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků, údaje o rozsahu, podstatě a druhu derivátů

Opravné položky k majetku

- Opravné položky byly tvořeny k následujícímu majetku:

Opravná položka v tis. Kč k	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
- dlouhodobému majetku	0	0	0	0
- zásobám	3 047	3 745	3 047	3 745
- finančnímu majetku	0	0	0	0
- pohledávkám (zákonné)	0	53	0	53
- pohledávkám (ostatní)	328	0	0	328

Opravné položky k pohledávkám

Společnost vytváří účetní resp. daňové opravné položky k pohledávkám na základě jejich věkové struktury.

Opravné položky k zásobám

K rozvahovému dni je rozpuštěn zůstatek opravných položek a ke stejnému okamžiku je na základě provedené inventarizace zjištěn stav zásob s obrátkou starší dvanácti měsíců.

Druh opravné položky	Způsob stanovení OP	Zdroj informací k určení výše OP
Zákonné	§ 8, § 8a, § 8c zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách a § 55 Vyhlášky č. 500/2002 Sb.	seznam pohledávek dle splatnosti a jednotlivých dlužníků
Ostatní	§ 55 Vyhlášky č. 500/2002 Sb.	seznam pohledávek dle splatnosti a jednotlivých dlužníků

Způsob stanovení opravek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení výše opravek:

Oprávký k dlouhodobému majetku odpisovanému se vytvářejí podle účetních odpisů. Zdrojem informací je softwarový modul „Evidence majetku“. Oprávký k dlouhodobému majetku odpisovanému jsou stanoveny v souladu s účetními odpisy.

Přepočet cizích měn na českou měnu

- Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost v průběhu účetního období aktuální denní kurz vyhlášený ČNB ke dni uskutečnění účetního případu / pevný kurz vyhlášený ČNB vždy k prvnímu dni stanoveného období (měsíc, čtvrtletí, pololetí, účetní období). Kurzové rozdíly vzniklé při ocenění majetku a závazků v průběhu účetního období byly zúčtovány na účty finančních nákladů a výnosů k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně byly k datu účetní závěrky přepočteny na českou měnu, dle platného kurzu vyhlášeného českou národní bankou k tomuto datu. Vzniklý kurzový rozdíl byl zaúčtován na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů.

Způsob stanovení reálné hodnoty (RH) příslušného majetku a závazků

- Ve sledovaném účetním období nepoužila společnost ocenění reálnou hodnotou.

6) Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Významné položky nebo skupiny položek z rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Veškeré významné položky jsou uvedeny na příslušných řádcích v rozvaze a výkazu zisku a ztráty a nepotřebují zvláštní komentář.

Způsob vykazání záloh:

Poskytnuté zálohy:

- Poskytnuté zálohy vykázané v položce C.II.2.4.4. – aktiva - jsou uvedeny v netto hodnotě (tj. bez DPH).

Přijaté zálohy:

- Přijaté zálohy vykázané v položce C.II.3. – pasiva - jsou uvedeny v netto hodnotě (tj. bez DPH).

Odložená daňová pohledávka a závazek:

Odložená daň je zaúčtována výsledkově s výjimkou případů, které se vztahují k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě, s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

Stanovení a výpočet odložené daňové pohledávky a závazku je uveden v příloze.

Dlouhodobé bankovní úvěry včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěru

Společnost nečerpala žádné bankovní úvěry.

Splatné závazky a nedoplatky

Položka	Splatná částka v tis. Kč
Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti:	0
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění:	0
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů:	0

Výše pohledávek určených k obchodování oceněných reálnou hodnotou - 0

Kvóty a limity, o kterých společnost neúčtovala na rozvahových ani výsledkových účtech
Společnost nemá přiděleny žádné kvóty ani limity.

7) Informace týkající se majetku a závazků**Zřizovací výdaje v tis. Kč**

Brutto hodnota	Oprávk	Počet let do konce odpisování	Netto hodnota
0	0	0	0

Pohledávky v tis. Kč

Pohledávky	Z obchodních vztahů	Ostatní
Po lhůtě splatnosti	2 015	0
Se splatností delší než 5 let k rozvahovému dni	0	0

Závazky v tis. Kč

Závazky	Z obchodních vztahů	Ostatní
Po lhůtě splatnosti	400	0
Se splatností delší než 5 let k rozvahovému dni	0	0

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem k rozvahovému dni

Společnost neměla k 31.12.2018 majetek zatížený zástavním právem.

Převedené nebo poskytnuté zajištění k rozvahovému dni

Příjemce/poskytovatel záruky/zajištění	Druh zajištění	Předmět zajištění	Výše zajištění v tis. Kč
0	0	0	0

Cizí majetek uvedený v rozvaze

Název majetku	Hodnota majetku v tis. Kč	Poznámka
0	0	0

Penzijní závazky

Penzijní závazek	Hodnota závazku v tis. Kč
0	0

Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku

Věřitel	Hodnota závazku v tis. Kč	Splatnost
0	0	0

Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Den	Událost	Vliv na položku rozvahy	Vliv na položku výsledovky	Peněžní vyjádření změny v tis. Kč
0	0	0	0	0

8) Druhé členění nákladů, vykazuje-li společnost ve výkazu zisku a ztráty náklady členěné podle účelu

Společnost nevykazuje výkaz zisku a ztráty v účelovém členění.

9) Informace, které nejsou vykázány v rozvaze (bilanci):

K 31. prosinci 2018 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Významné položky drobného nehmotného a hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Druh majetku	Pořizovací cena v tis. Kč	Poznámka
0	0	0

Charakter a obchodní účel významných operací společnosti

Charakter operace	Účel operace	Finanční dopad operace na společnost
0	0	0

10) Transakce společnosti se spřízněnými stranami, pokud byly tyto transakce významné a nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek

Spřízněná strana	Povaha vztahu	Objem transakcí	Ostatní informace

Veškeré transakce probíhají standardně za běžných tržních podmínek.

11) Odměna statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti za účetní období:

Činnost	Náklady v tis. Kč
- povinný audit účetní závěrky	77
- jiné ověřovací služby	0
- daňové poradenství	0
- jiné neauditorské služby	0

12) Základní kapitál

Vydané akcie

Druh vydané akcie	Počet ks	Jmenovitá hodnota v tis. Kč/akcii	Nesplacené akcie v nominální hodnotě celkem v tis. Kč	Lhůta splatnosti
Akcie na jméno	112 534	18	0	0

Vydané vyměnitelné dluhopisy a ostatní cenné papíry s právem výměny za akcie

Počet dluhopisů	Jmenovitá hodnota v tis. Kč/dluhopis	Rozsah práv
0	0	0

Významné položky zvýšení nebo snížení u jednotlivých složek vlastního kapitálu jsou uvedeny v příloze – Přehled o změnách vlastního kapitálu.

13) Výnosy z běžné činnosti

Výnosy v tis. Kč	Druh činnosti		Druh činnosti	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Výnosy za vlastní výroby	46 336	37 958		
Výnosy z prodeje služeb	11 845			
Výnosy za zboží	774	1 784		
Ostatní výnosy za běžnou činnost	2 501	0		
Celkem za běžnou činnost	61 568	39 742	0	0
Celkem výnosy za běžnou činnost	101 310			

14) Ostatní předepsané náležitosti

Srovnatelné údaje:

Společnost nevykazuje údaje, které by měly být v rámci přílohy vykázány v tomto oddíle.

Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
Jméno	 Název účetní jednotky
Jitka Alexová	VRL Praha a.s.

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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2018
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

VRL Praha

akciová společnost

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Ke Kablu 378/24

Praha 10

102 00

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	112 534	0	0	112 534
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	112 534	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	-1 857	0	-1857	0
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	112 534
E. Emisní ážio	0	0	0	0
F. Rezervní fondy	0	0	0	0
G. Ostatní fondy ze zisku	6 134	544	0	6 678
H. Kapitálové fondy	0	0	0	0
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	78743	0	78 743
J. Zisk minulých účetních období	544	0	544	0
K. Ztráta minulých účetních období	-17 838	0	0	-17 838
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	1 049	XX	1 049
* Celkem	99 517	80 336	-1 313	181 166

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
19.06.19		

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, Vodňanského 4, Praha 6-Břevnov, tel. 233 356 811