

**PLAKOR CZECH s.r.o.**

**Výroční zpráva, účetní závěrka  
a zpráva auditora  
za rok 2019**

## Výroční zpráva 2019

Společnost PLAKOR CZECH s.r.o. (dále jen „společnost“) vznikla 21. června 2006 a je zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C 29553. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba plastových částí pro automobilový průmysl. Zahájení výstavby výrobní haly v Mošnově započala v září 2006. V září roku 2007 byla zahájena sériová výroba.

### Společník

100% vlastníkem společnosti je PLAKOR CO., LTD. se sídlem v Hwaseongu v Korejské republice. Společnost i její jediný vlastník je součástí konsolidačního celku skupiny SAMBO MOTORS Co. LTD. se sídlem v Daegu v Korejské republice.

### Hlavní organizační změny

V roce 2019 proběhly změny v organizační struktuře spojené s ponecháním čtyř hlavních divizí (Production, Quality, Support and Administration division) a začleněním Divize Marketingu do stávající organizační struktury.

### Profil společnosti

Hlavní komoditou společnosti jsou vstříkováním tvarované interiérové a exteriérové aplikace, včetně lakování a kompletování pro automobilový průmysl. Mezi nejvýznamnější odběratelé společnosti patří společnosti:

	% podíl na tržbách
Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o.	63,03%
Kia Motors Slovakia s.r.o.	17,84%
Mobis Automotive System Czech s.r.o.	9,29%

### Organizační složka

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

### Následné události

Kromě pandemie COVID19 si Společnost není vědomá žádných následných událostí, které by měly vliv na výsledek účetní závěrky k 31.12.2019.

### Ekonomická predikce

Během roku 2019 společnost věnovala maximální přípravu novým projektům pro tuzemské i zahraniční automobilové výrobce. Nadále úspěšně postupovala v získávání nových zákazníků a diverzifikovala portfolio svých odběratelů na evropských trzích.

Následující období v automobilovém průmyslu značně ovlivní příchod tzv. elektrických aut, očekávané výkyvy v prodeji vozidel způsobené celosvětovou situací na trhu a také očekávané dopady z titulu COVID19 na celou ekonomiku. Cílem společnosti bude koncentrace na optimalizaci nákladů a zvýšení efektivity tak, aby zajistila udržitelnost dosavadních hospodářských výsledků.

### Výzkum a vývoj

Oblast výzkumu a vývoje je soustředěna v mateřské společnosti PLAKOR CO., LTD, ve které se realizují návrhy dílů a forem.

### **Předpokládaný vývoj společnosti**

Veškeré ekonomické predikce vytvořené v závěru roku 2019 byly ovlivněny aktuálním vývojem ve světě a dopady přijatých opatření proti šíření onemocnění COVID-19. V 2020 Společnost očekává pokles obrátu z důvodu přerušení výroby a omezení poptávky u svých hlavních odběratelů HMMC a KIA v důsledku pandemie COVID19 a bude se snažit regenerovat ztráty. Společnost PLAKOR CZECH, která je součástí dodavatelského řetězce v automobilovém průmyslu, a je přímo závislá na rozhodnutích automobilových výrobců HMMC a KIA, se musí přizpůsobit rozhodnutím svých odběratelů. Výroba se na přelomu dubna a května opět rozjela, společnost svým odběratelům dodává a je schopna plnit své závazky. Měsíční plány jsou vyhodnocovány ve dvou verzích výrobních plánů tak, aby mohla společnost připravit nezbytná opatření v případě nepříznivého vývoje. Vedení společnosti je optimistou ohledně budoucího vývoje a věří v postupný návrat do původních obrátů a výsledků. Vedení společnosti je proto přesvědčeno o nepřetržitém trvání společnosti.

### **Aktivní ochrana životního prostředí**

Společnost dodržuje všechny předpisy týkající se ochrany životního prostředí. Společnost podléhá vydanému integrovanému povolení pro Lakovnu plastů, ze kterého vyplývají závazné podmínky provozu tohoto zařízení (IPPC). Z hlediska vlivu na životní prostředí má společnost zpracovanou analýzu EIA. Ve společnosti je rovněž prováděn každoročně audit ISO14001. V roce 2018 společnost úspěšně přešla na novou verzi ISO 14001:2016.

### **Lidské zdroje a bezpečnost práce**

Uvědomujeme si, že zaměstnanci vytvářejí hodnoty organizace, proto klademe velký důraz na jejich odborný rozvoj. Pro zaměstnance pořádáme odborné semináře, certifikované kurzy a školení, ale také řadu společenských akcí a aktivit s cílem posílení týmové spolupráce.

Vedení společnosti klade velký důraz na dodržování systému řízení jakosti, environmentu a BOZP všemi zaměstnanci a na dodržování legislativních předpisů. Společnost proaktivně přistupuje k nepřetržitému zlepšování pracovního prostředí, aby maximalizovala bezpečnost a spokojenost pracovníků. V roce 2013 společnost získala certifikát OHSAS 18001, jehož dodržování je každoročně auditováno.

V Mošnově dne 29. června 2020

  
HONG JU JEONG  
Jednatel společnosti

# PLAKOR CZECH s.r.o.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami  
Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

## Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2019

v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, v platném znění

### Ovládaná osoba

PLAKOR CZECH s.r.o. se sídlem na adrese Průmyslová 367, 742 51 Mošnov, Česká republika, IČ 275 66 005 registrovaná 21. června 2006 a zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C 29553.

### Ovládající osoba (dále i propojená osoba)

PLAKOR CO., LTD. (mateřská společnost) se sídlem Hwaseong-si, Gyeonggi-do, 679-24, Hyundaiakia-ro, Namyang-eup, Korejská republika.

SAMBO MOTORS Co. LTD. (ultimátní mateřská společnost) se sídlem v Daegu v Korejské republice.

### Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou (dále jen propojené osoby)

PLAKOR CO., LTD. – stálá provozovna se sídlem na adrese Průmyslová 367, 742 51 Mošnov, Česká republika,

### Úloha ovládané osoby ve skupině

Ovládaná osoba působí na regionálním trhu v České republice v segmentu automobilového průmyslu. Jejím úkolem je rozvíjet podnikání skupiny v rámci Evropy.

### Způsob a prostředky ovládání

Způsob ovládání společnosti je prostřednictvím vrcholového managementu, který participuje u všech zásadních rozhodnutí s dopadem do fungování společnosti.

### Seznam smluv uzavřených s propojenými osobami a popis příslušných plnění

Společnost nakupuje materiál a využívá služeb se spřízněnými stranami v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

Typ smlouvy	Platnost	Předmět smlouvy
Smlouva o poskytování služeb - vedení a technické podpora	1.7.2006	Náklady na vedení společnosti a technickou podporu (mzdové náklady, náklady spojené s pobytem vyslaných osob aj.).
Smlouva o výzkumu a vývoji	1.7.2006	Licenční poplatek ve výši 3% z obrátu sníženého o nákupy materiál z mateřské společnosti

### Vyplacené podíly na zisku

V roce 2019 nebyly vyplaceny mateřské společnosti podíly na zisku.

### Ostatní právní úkony uskutečněné ve prospěch propojených osob

V průběhu účetního období nebyly v zájmu ovládající osoby nebo ovládané osoby nebo jiných osob ovládaných stejnou ovládající osobou učiněny žádné právní úkony, nebo pokud došlo k právním úkonům ve vztahu k výše uvedeným osobám, jednalo se o obecné právní postupy učiněné na základě podmínek pro uskutečnění právních úkonů ze strany ovládané osoby ve vztahu k ovládající osobě z titulu jejího postavení společníka ovládané osoby.

### Ostatní opatření ve prospěch nebo na podnět propojených osob

# PLAKOR CZECH s.r.o.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami  
Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

V průběhu účetního období nebyla ve prospěch nebo na podnět ovládající osoby nebo osob ovládaných stejnou ovládající osobou přijata žádná opatření s výjimkou obecných opatření přijatých ovládanou osobou ve vztahu k ovládající osobě z titulu jejího postavení společníka ovládané osoby.

## Poskytnutá plnění a újmy vzniklé ovládané osobě a způsob jejich vyrovnání

Ovládané osobě nevznikla z výše uvedených poskytnutých plnění, smluv, ostatních právních úkonů, jiných opatření nebo z jiných přijatých nebo poskytnutých plnění žádná újma. Vedení společnosti se domnívá, že veškeré transakce uskutečněné s propojenými osobami byly uskutečněny za běžných a obvyklých obchodních podmínek.

## Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahu mezi propojenými osobami

Ovládaná společnost může konstatovat, že ze vztahu mezi ovládanou a ovládající osobou plynou následující výhody:

Příslušnost k nadnárodní organizaci a používání mezinárodně známé značky PLAKOR.

Možnost využití výsledů v rámci výzkumu a vývoje mateřské společnosti.

Možnost využití zkušeností získaných společnostmi ve skupině, které jsou nezbytné ve vazbě na odběratele.

## Rizika plynoucí ze vztahu mezi propojenými osobami

Ovládaná společnost si není vědoma žádných rizik plynoucích ze vztahu mezi ovládanou a ovládající osobou.

## Stav neuhrazených pohledávek a závazků vztahů k podnikům ve skupině

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2018	2019	2018	2019
Plakor Korea Co. LTD.	3 233	312	602 822	298 994
Plakor Korea Co. LTD. – PE	0	0	1 029	0
<b>Celkem</b>	<b>3 233</b>	<b>312</b>	<b>603 851</b>	<b>298 994</b>

## Stav neuhrazených ostatních pohledávek a závazků vztahů k podnikům ve skupině

	Ost. pohledávky k 31.12.		Ostatní závazky k 31.12.	
	2018	2019	2018	2019
Plakor Korea Co. LTD.	--	--	63 993	185 278
<b>Celkem</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>63 993</b>	<b>185 278</b>

## Transakce se spřízněnými stranami

	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2018	2019	2018	2019
Plakor Korea Co. LTD.	62 001	18 280	1 675 656	1 678 115
Plakor Korea Co. LTD. – PE	12	12	11 273	0
<b>Celkem</b>	<b>62 013</b>	<b>18 292</b>	<b>1 686 929</b>	<b>1 678 115</b>

Společnost v účetním období nerealizovala transakci, která by se týkala majetku a zároveň přesáhla hodnotu 10 % vlastního kapitálu společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky.

## PLAKOR CZECH s.r.o.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami  
Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

---

### Závěrečné prohlášení

Vzhledem ke svým povinnostem vyplývajícím ze zákona vydá ovládaná osoba výroční zprávu, jejíž nedílnou součástí bude zpráva o vztazích společnosti. Výroční zpráva bude uložena do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě.

V Mošnově dne 29.února 2020

  
HONG JU JEONG  
Jednatel společnosti

## **PLAKOR CZECH s.r.o.**

**Příloha v účetní závěrce**

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

---

### **Účetní závěrka a příloha společnosti PLAKOR CZECH s.r.o. za rok končící 31. prosincem 2019**

Účetní závěrka se skládá z:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích


Příloha v účetní závěrce

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Tato účetní závěrka je připravena v souladu s vyhláškou MF ČR 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.

Účetní závěrka byla schválena jednatelem společnosti.

V Mošnově, 29. června 2020

  
HONG JU JEONG  
jednatel společnosti

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu  
k 31. prosinci 2019  
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PLAKOR CZECH s.r.o.

Průmyslová 367

742 51 Mošnov

Česká republika

Identifikační číslo

275 66 005

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1</b>	<b>5 325 579</b>	<b>-1 858 391</b>	<b>3 467 188</b>	<b>3 936 641</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>2</b>	<b>3 549 730</b>	<b>-1 841 704</b>	<b>1 708 026</b>	<b>1 838 652</b>
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	29 796	- 16 742	13 054	4 920
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	18 553	- 15 585	2 968	4 855
B.I.2.1.	Software	5	18 553	- 15 585	2 968	4 855
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6	1 157	- 1 157		
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7	10 086		10 086	65
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	10 086		10 086	65
<b>B.II</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>9</b>	<b>3 518 935</b>	<b>-1 824 962</b>	<b>1 693 973</b>	<b>1 829 953</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	10	1 137 033	- 243 107	893 926	923 991
B.II.1.1.	Pozemky	11	47 112		47 112	47 112
B.II.1.2.	Stavby	12	1 089 921	- 243 107	846 814	876 879
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	13	2 329 606	-1 581 855	747 751	878 800
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14	52 296		52 296	27 162
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	15	3 717		3 717	2 772
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16	48 579		48 579	24 390
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>17</b>	<b>999</b>		<b>999</b>	<b>3 779</b>
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	18	999		999	3 779

**PLAKOR CZECH s.r.o.**

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
a	b	c				
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>19</b>	<b>1 745 493</b>	<b>- 16 687</b>	<b>1 728 806</b>	<b>2 076 347</b>
C.I.	Zásoby	20	1 003 345	- 16 528	986 817	912 759
C.I.1.	Materiál	21	806 215	- 16 528	789 687	786 673
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	22	22 905		22 905	20 525
C.I.3.	Výrobky a zboží	23	174 225		174 225	105 561
C.I.3.1.	Výrobky	24	16 312		16 312	11 752
C.I.3.2.	Zboží	25	157 913		157 913	93 809
C.II.	Pohledávky	26	442 536	- 159	442 377	862 356
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	27	442 536	- 159	442 377	862 356
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	28	422 734	- 159	422 575	846 980
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	29	312		312	3 233
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	30	19 490		19 490	12 143
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	31	16 547		16 547	10 883
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	32	915		915	585
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	33	2 028		2 028	675
C.IV.	Peněžní prostředky	34	299 612		299 612	301 232
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	35	485		485	494
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	36	299 127		299 127	300 738
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>37</b>	<b>30 356</b>		<b>30 356</b>	<b>21 642</b>
D.1.	Náklady příštích období	38	30 356		30 356	21 642

**PLAKOR CZECH s.r.o.**

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>39</b>	<b>3 467 188</b>	<b>3 936 641</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>40</b>	<b>1 871 520</b>	<b>1 849 026</b>
A.I.	Základní kapitál	41	1 014 785	1 014 785
A.I.1.	Základní kapitál	42	1 014 785	1 014 785
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	43	1	1
A.II.1.	Ážio	44	1	1
A.III.	Fondy ze zisku	45	61 739	61 739
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	46	61 739	61 739
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	47	772 501	810 416
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	48	772 501	810 416
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	49	22 494	- 37 915
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>50</b>	<b>1 564 586</b>	<b>2 087 548</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>51</b>	<b>22 710</b>	<b>14 833</b>
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	52	9 120	
B.4.	Ostatní rezervy	53	13 590	14 833
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>54</b>	<b>1 541 876</b>	<b>2 072 715</b>
C.I.	Dlouhodobé závazky	55	417 743	445 932
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	56	332 810	366 581
C.I.8.	Odložený daňový závazek	57	84 933	79 351

**PLAKOR CZECH s.r.o.**

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>58</b>	<b>1 124 133</b>	<b>1 626 783</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	59	334 202	365 295
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	60	336	391
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	61	207 758	237 142
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	62	298 994	603 852
C.II.8	Závazky ostatní	63	282 843	420 103
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	64	26 548	26 215
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	65	15 743	15 783
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	66	14 308	70 997
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	67	225 369	305 992
C.II.8.7.	Jiné závazky	68	875	1 116
D.	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>69</b>	<b>31 082</b>	<b>67</b>
D.2.	Výnosy příštích období	70	31 082	67

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
**druhové členění**  
za rok končící 31. prosincem 2019  
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PLAKOR CZECH s.r.o.

Průmyslová 367

742 51 Mošnov

Česká republika

Identifikační číslo

275 66 005

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	5 246 397	5 196 475
II.	Tržby za prodej zboží	2	161 267	390 519
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>3</b>	<b>4 563 421</b>	<b>4 783 197</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	144 527	364 743
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	4 041 121	4 032 382
A.3.	Služby	6	377 773	386 072
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	- 6 940	1 901
C.	Aktivace (-)	8	- 93	- 217
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>9</b>	<b>617 660</b>	<b>579 178</b>
D.1.	Mzdové náklady	10	447 993	418 002
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	169 667	161 174
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	144 296	137 120
D.2.2.	Ostatní náklady	13	25 371	24 054
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>14</b>	<b>229 105</b>	<b>203 316</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	219 182	203 022
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	219 182	203 022
E.2.	Úpravy hodnot zásob	17	9 886	171
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	18	37	122
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>19</b>	<b>415 380</b>	<b>437 730</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	20	321	110
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	21	375 840	351 211
III.3.	Jiné provozní výnosy	22	39 219	86 409
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>23</b>	<b>375 248</b>	<b>400 513</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	24	157	269
F.2.	Prodaný materiál	25	339 541	321 496
F.3.	Daně a poplatky	26	1 547	1 476
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	27	- 1 243	- 1 441
F.5.	Jiné provozní náklady	28	35 244	78 713
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>29</b>	<b>44 645</b>	<b>56 839</b>

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

za rok končící 31. prosincem 2019

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	30	3 189	
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	31	3 189	
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	32	2 780	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	33	9 127	9 862
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	34	9 127	9 862
VII.	Ostatní finanční výnosy	35	38 863	41 050
K.	Ostatní finanční náklady	36	37 594	46 591
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>37</b>	<b>- 7 449</b>	<b>- 16 403</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>38</b>	<b>37 196</b>	<b>41 436</b>
L.	Daň z příjmů	39	14 702	79 351
L.1.	Daň z příjmů splatná	40	9 120	
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	41	5 582	79 351
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>42</b>	<b>22 494</b>	<b>- 37 915</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>43</b>	<b>22 494</b>	<b>- 37 915</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>44</b>	<b>5 865 096</b>	<b>6 085 774</b>

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PLAKOR CZECH s.r.o.

Průmyslová 367

742 51 Mošnov

Česká republika

Identifikační číslo

275 66 005

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>301 232</b>	<b>267 092</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	37 196	41 436
A.1 Úpravy o nepeněžní operace	236 945	212 259
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	219 182	203 022
A.1.2. Změna stavu:	8 680	- 1 148
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	8 680	- 1 148
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 164	159
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9 127	9 862
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	120	364
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>274 141</b>	<b>253 696</b>
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	191 071	123 027
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	407 919	- 146 614
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 135 684	40 696
A.2.3. Změna stavu zásob	- 83 944	228 945
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	2 780	
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>465 212</b>	<b>376 722</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 9 127	- 9 862
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>456 085</b>	<b>366 860</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 91 493	- 156 333
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 81 472	- 154 750
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 10 021	- 1 583
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 510	110
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	321	110
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	3 189	
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 87 983</b>	<b>- 156 223</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 369 722	- 176 497
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>- 369 722</b>	<b>- 176 497</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>- 1 620</b>	<b>34 140</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>299 612</b>	<b>301 232</b>

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PLAKOR CZECH s.r.o.

Průmyslová 367

742 51 Mošnov

Česká republika

Identifikační číslo

275 66 005

	Základní kapitál	Ážio	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	1 014 785	1	61 739	810 416	-37 915	1 849 026
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	-37 915	37 915	--
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	22 494	22 494
Zůstatek k 31.12.2019	1 014 785	1	61 739	772 501	22 494	1 871 520

	Základní kapitál	Ážio	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	1 014 785	1	61 739	760 898	49 519	1 886 942
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	49 519	-49 519	--
Zaokrouhlení	--	--	--	-1	--	-1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	-37 915	-37 915
Zůstatek k 31.12.2018	1 014 785	1	61 739	810 416	-37 915	1 849 026

# **PLAKOR CZECH s.r.o.**

**Příloha v účetní závěrce**

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

---

## **1. Charakteristika a hlavní aktivity**

### **Vznik a charakteristika společnosti**

PLAKOR CZECH s.r.o. („společnost“) vznikla 21. června 2006 a je zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C 29553. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba plastových částí pro automobilový průmysl. Výroba byla zahájena v září 2007.

### **Vlastníci společnosti:**

Společník společnosti k 31. prosinci 2019 je:

PLAKOR CO., LTD., Korea 100,0 %

Společnost i její jediný společník jsou součástí konsolidačního celku skupiny SAMBO MOTORS CO., LTD. se sídlem v Koreji.

### **Sídlo společnosti**

PLAKOR CZECH s.r.o., Průmyslová 367, 742 51 Mošnov, Česká republika

### **Identifikační číslo**

275 66 005

### **Statutární orgán k 31. prosinci 2019**

Jednatel – HONG JU JEONG

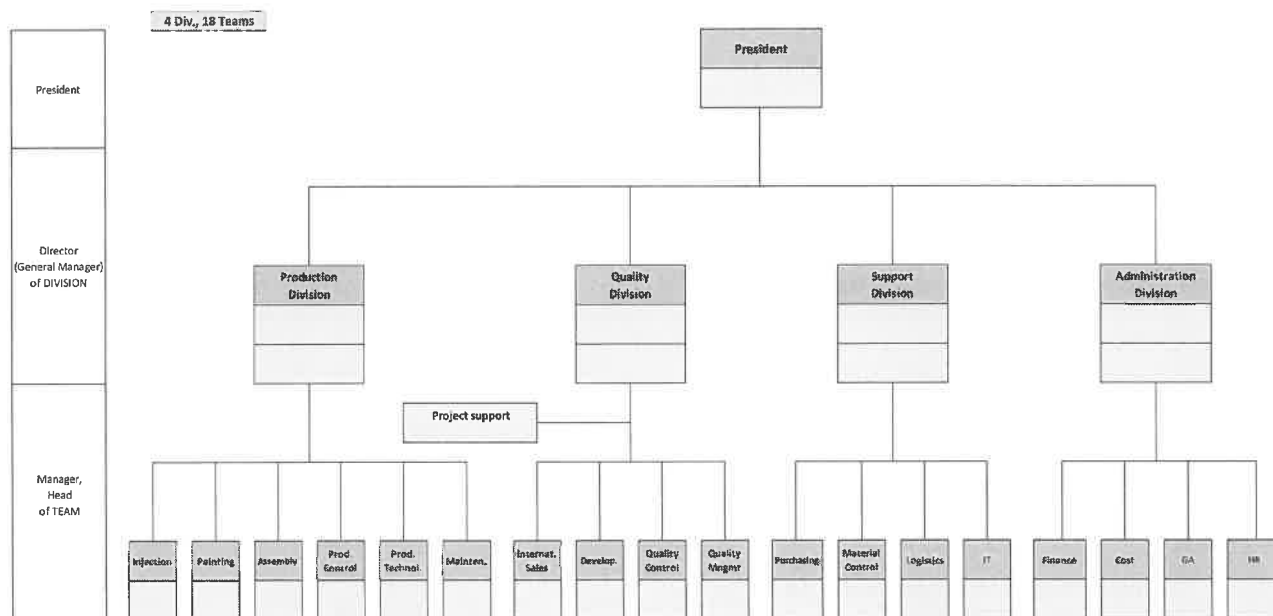
### **Změny v obchodním rejstříku**

Změna statutárního orgánu/Jednatele. Dne 22. června 2019 vymazán jednatel JIN WOO KIM a zapsán jednatel HONG JU JEONG.

Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje PLAKOR CO., LTD. Se sídlem v Koreji. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje SAMBO MOTORS CO., LTD. se sídlem v Koreji. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

## Organizační struktura



## 2. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato individuální účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2019 (dále jen vyhláška).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

### a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	40 let
Stroje a přístroje	Lineární	10 let
Automobily	Lineární	6 let
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	Lineární	5 let
Software	Lineární	6 let

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykazovány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

## PLAKOR CZECH s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

---

### b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti, tj. podíly v bytovém družstvě.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením.

### c) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou FIFO (barvy, resin) a váženého aritmetického průměru (small parts).

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionální část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti.

Zboží na skladě, převážně zastoupeno formami pro výrobu automobilových částí, je oceňováno v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu, včetně případných modifikací forem.

O zásobách společnost účtuje metodou B, kdy se nákupy zásob v průběhu období účtují přímo do spotřeby. K rozvahovému dni se zaúčtuje aktivace skladu na základě provedené inventury.

### d) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty budov a pozemků s jejich tržním oceněním.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Sestavení účetní závěrky předchází stanovení finální výše daňové povinnosti na dani z příjmů právnických osob, z tohoto důvodu Společnost účtuje o rezervě na daň z příjmů právnických osob.

Rezerva na daň z příjmů právnických osob je k rozvahovému dni stanovena na základě předběžné kalkulace stanovující výši daně z příjmů.

## PLAKOR CZECH s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

---

### e) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní (reprodukční) ceně.

### f) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB první pracovní den kalendářního čtvrtletí a používá se pro účetní případy účtované v příslušném čtvrtletí.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

### g) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

### h) Použití odhadů

Při přípravě účetní závěrky používá vedení společnosti odhady a stanovuje předpoklady, které mají vliv na uplatnění účetních postupů a na výši majetku, závazků, výnosů a nákladů vykázaných v účetní závěrce. Tyto odhady a předpoklady vycházejí z historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení účetní závěrky, a používají se v situaci, kdy účetní hodnoty majetku a závazků nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů nebo kdy existuje nejistota při uplatnění jednotlivých účetních politik. Skutečné výsledky se mohou od odhadů lišit.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Úpravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se revize týká pouze daného účetního období, nebo v období revize a budoucích obdobích, pokud revize ovlivňuje současné i budoucí období.

### i) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

### j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

## 3. Změna účetních metod a postupů

Společnost v průběhu roku 2019 neměnila účetní postupy.

**PLAKOR CZECH s.r.o.**

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

**4. Dlouhodobý majetek**

## a) Dlouhodobý nehmotný majetek 2018

	Ostatní ocenitelná práva	Software	Nedok. dl. nehmotný majetek	Celkem
<b>Požizovací cena</b>				
Zůstatek k 1.1.2018	1 157	16 765	323	18 245
Přírůstky	--	1 465	118	1 583
Úbytky	--	--	-53	-53
Přeúčtování	--	323	-323	--
Zůstatek k 31.12.2018	1 157	18 553	65	19 775
<b>Oprávký</b>				
Zůstatek k 1.1.2018	1 157	11 884	--	13 041
Odpisy	--	1 814	--	1 814
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2018	1 157	13 698	--	14 855
<b>Zůstatková hodnota 1.1.2018</b>	--	<b>4 881</b>	<b>323</b>	<b>5 204</b>
<b>Zůstatková hodnota 31.12.2018</b>	--	<b>4 855</b>	<b>65</b>	<b>4 920</b>

## Dlouhodobý nehmotný majetek 2019

	Ostatní ocenitelná práva	Software	Nedok. dl. nehmotný majetek	Celkem
<b>Požizovací cena</b>				
Zůstatek k 1.1.2019	1 157	18 553	65	19 775
Přírůstky	--	--	10 021	10 021
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2019	1 157	18 553	10 086	29 796
<b>Oprávký</b>				
Zůstatek k 1.1.2019	1 157	13 698	--	14 855
Odpisy	--	1 887	--	1 887
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2019	1 157	15 585	--	16 742
<b>Zůstatková hodnota 1.1.2019</b>	--	<b>4 855</b>	<b>65</b>	<b>4 920</b>
<b>Zůstatková hodnota 31.12.2019</b>	--	<b>2 968</b>	<b>10 086</b>	<b>13 054</b>

**PLAKOR CZECH s.r.o.**

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

## b) Dlouhodobý hmotný majetek 2018

2018	Pozemky	Stavby	Samostatné movité věci	Nedok. hm. majetek	Zálohy	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>						
Zůstatek k 1.1.2018	47 112	1 063 026	2 142 711	69 095	--	3 321 944
Přírůstky	--	1 816	126 644	23 249	2 772	154 481
Úbytky	--	--	-27 787	-315	--	-28 102
Přeúčtování	--	24 543	43 096	-67 639	--	--
Zůst. k 31.12.2018	47 112	1 089 385	2 284 664	24 390	2 772	3 448 323
<b>Oprávký</b>						
Zůstatek k 1.1.2018	--	181 927	1 263 022	--	--	1 444 949
Odpisy	--	30 579	170 629	--	--	201 208
Oprávký k úbytkům	--	--	-27 787	--	--	-27 787
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2018	--	212 506	1 405 864	--	--	1 618 370
<b>Zůst. hodn. 1.1.2018</b>	<b>47 112</b>	<b>881 099</b>	<b>879 689</b>	<b>69 095</b>	<b>--</b>	<b>1 876 995</b>
<b>Zůst. hodn. 31.12.2018</b>	<b>47 112</b>	<b>876 879</b>	<b>878 800</b>	<b>24 390</b>	<b>2 772</b>	<b>1 829 953</b>

## Dlouhodobý hmotný majetek 2019

2019	Pozemky	Stavby	Samostatné movité věci	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>						
Zůstatek k 1.1.2019	47 112	1 089 385	2 284 664	24 390	2 772	3 448 323
Přírůstky	--	524	33 300	43 931	3 717	81 472
Úbytky	--	--	-10 860	--	--	-10 860
Přeúčtování	--	12	22 502	-19 742	-2 772	--
Zůst. k 31.12.2019	47 112	1 089 921	2 329 606	48 579	3 717	3 518 935
<b>Oprávký</b>						
Zůstatek k 1.1.2019	--	212 506	1 405 864	--	--	1 618 370
Odpisy	--	30 601	186 694	--	--	217 295
Oprávký k úbytkům	--	--	-10 703	--	--	-10 703
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2019	--	243 107	1 581 855	--	--	1 824 962
<b>Zůst. hodn. 1.1.2019</b>	<b>47 112</b>	<b>876 879</b>	<b>878 800</b>	<b>24 390</b>	<b>2 772</b>	<b>1 829 953</b>
<b>Zůst. hodn. 31.12.2019</b>	<b>47 112</b>	<b>846 814</b>	<b>747 751</b>	<b>48 579</b>	<b>3 717</b>	<b>1 693 973</b>

V roce 2019 společnost investovala prioritně do nových strojů a technologií v hodnotě 36 271 tis. Kč, do obnovy vozového parku v hodnotě 1 587 tis. Kč a do přepravních palet v hodnotě 3 390 tis. Kč.

## PLAKOR CZECH s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

Následující složky majetku jsou zatíženy zástavním právem ve prospěch úvěrové smlouvy s Raiffeisenbank a.s.:

- parcela: st. 470
- parcela: st. 564
- parcela: st. 623
- parcela 802/14
- parcela 802/16
- parcela 802/18
- parcela 802/19
- parcela 802/20
- parcela 802/52
- parcela 802/53
- parcela 802/54
- parcela 802/88
- parcela 802/89
- parcela 802/90
- parcela 813/73
- parcela 813/74
- parcela 813/75
- parcela 813/76
- parcela 813/151
- parcela 813/152
- parcela 802/75
- parcela 802/76
- stavba bez čp na parcele St. 470
- stavba: Mošnov, č.p. 367, na pozemku St. 557
- stavba bez čp na parcele St. 564
- stavba bez čp na parcele St. 565
- stavba bez čp na parcele St. 623
- stavba bez čp na parcele St. 647

c) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy popsanými v bodě 2 a) účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací cena tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2018	2019
Dlouhodobý hmotný majetek	6 991	4 370
<b>Celkem</b>	<b>6 991</b>	<b>4 370</b>

### 5. Dlouhodobý finanční majetek

K 31. prosinci 2019 společnost eviduje dlouhodobý finanční majetek ve výši 999 tis. Kč (31.12.2018 – 3 779 tis. Kč), který představuje podíl v bytovém družstvě. Podíly na dvou bytových družstvech byly v roce 2019 prodány. Nedošlo k žádnému nákupu nových podílů v roce 2019.

### 6. Zásoby

Na základě provedené inventury k 31. prosinci 2019 byla identifikována zásoba materiálu v celkové hodnotě 806 215 tis. Kč (31.12.2018 – 793 315 tis. Kč). Společnost identifikovala zásoby materiálu, jejichž realizační hodnota byla nižší než účetní hodnota. Z tohoto důvodu společnost účtovala o opravné položce k materiálu v hodnotě 16 528 tis. Kč (31.12.2018 – 6 642 tis. Kč).

**PLAKOR CZECH s.r.o.**

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

**7. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů**

	Pohledávky		Závazky	
	2019	2018	2019	2018
Krátkodobé	422 734	847 102	207 758	237 142
- z toho po lhůtě splatnosti	1 104	97 560	2 434	19 011
Krátkodobé ovládající osoba	312	3 233	298 994	603 852
- z toho po lhůtě splatnosti	--	--	42 510	61 368
Opravná položka	-159	-122	--	--
<b>Celkem krátkodobé</b>	<b>422 887</b>	<b>850 213</b>	<b>506 752</b>	<b>840 994</b>
Dlouhodobé	--	--	--	--
- z toho po lhůtě splatnosti	--	--	--	--
Dlouhodobé ovládající osoba	--	--	--	--
- z toho po lhůtě splatnosti	--	--	--	--
<b>Celkem dlouhodobé</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**8. Vlastní kapitál**

Detailní přehled transakcí ve vlastním kapitálu je předmětem samostatného výkazu – přehled o změnách vlastního kapitálu.

O rozdělení zisku za rok 2019 nebylo dosud rozhodnuto.

**9. Opravné položky**

2019	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	6 642	122	6 764
Tvorba	9 886	159	10 045
Rozpuštění/použití	--	-122	-122
<b>Zůstatek k 31.12.2019</b>	<b>16 528</b>	<b>159</b>	<b>16 687</b>

2018	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	6 471	0	6 471
Tvorba	171	122	293
Rozpuštění/použití	--	--	--
<b>Zůstatek k 31.12.2018</b>	<b>6 642</b>	<b>122</b>	<b>6 764</b>

**PLAKOR CZECH s.r.o.**

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

**10. Rezervy**

2019	Ostatní rezervy	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	--	14 833	14 833
Tvorba/rozpuštění/čerpání	406	- 1 649	-1 243
Zůstatek rezerv k 31.12.2019	406	13 184	13 590

2018	Ostatní rezervy	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	3 917	12 357	16 274
Tvorba/rozpuštění/čerpání	-3 917	2 476	-1 441
Zůstatek rezerv k 31.12.2018	--	14 833	14 833

**11. Bankovní úvěry**

2019	Splatnost	Úvěrový rámec	Úrok. sazba	Zůstatek 31.12.19	Splatno do 1roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno násl.let.
Úvěr E	31.10.2021	15 000 tis. EUR	3M EURIBOR + 1% p.a.	152 460	76 230	76 230	
Úvěr F	9.4.2020	3 000 tis. EUR	3M LIBOR + 1,35% p.a.	76 230	76 230	--	--
Úvěr G	9.4.2020	4 000 tis. EUR	3M LIBOR + 1,35% p.a.	101 640	101 640	--	--
Úvěr H	31.8.2023	11 000 tis. EUR	3M EURIBOR + 1,2% p.a.	209 632	55 902	153 730	--
Úvěr I	28.2.2025	5 000 tis. EUR	3M EURIBOR + 1,2% p.a.	127 050	24 200	102 850	--
<b>Celkem</b>				<b>667 012</b>	<b>334 202</b>	<b>332 810</b>	<b>--</b>

2018	Splatnost	Úvěrový rámec	Úrok. sazba	Zůstatek 31.12.18	Splatno do 1roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno násl. let.
Úvěr D	31.8.2018	4 700 tis. EUR	3M EURIBOR+1,35%p.a	--	--	--	--
Úvěr E	31.10.2021	15 000 tis. EUR	3M EURIBOR + 1% p.a.	231 525	77 175	154 350	
Úvěr F	30.4.2019	4 000 tis. EUR	3M LIBOR + 1,35% p.a.	102 900	102 900	--	--
Úvěr G	31.12.2019	5 000 tis. EUR	3M LIBOR + 1,35% p.a.	128 625	128 625	--	--
Úvěr H	31.8.2023	11 000 tis. EUR	3M EURIBOR + 1,2% p.a.	268 826	56 595	212 231	--
<b>Celkem</b>				<b>731 876</b>	<b>365 295</b>	<b>366 581</b>	<b>--</b>

Úvěry jsou zajištěny zástavním právem k nemovitostem a zástavní smlouvou k technologiím.

Úvěrové smlouvy obsahují podmínky, za nichž jsou finanční prostředky poskytovány (tzv. covenants). Mezi tyto podmínky patří poměr vlastního kapitálu a celkových aktiv a ukazatel měřící operativní profitabilitu společnosti.

**PLAKOR CZECH s.r.o.**

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

**12. Informace o tržbách**

Společnost vyrábí plastové díly pro automobilový průmysl a zajišťuje nákup a prodej forem. Prodeje byly v roce 2019 a 2018 následující:

	Rok končící	
	31.12.2019	31.12.2018
Tržby za hotové výrobky a služby	5 246 397	5 196 475
Tržby za zboží	161 267	390 519
Celkem	5 407 664	5 586 994

	Rok končící	
	31.12.2019	31.12.2018
ČR	3 988 284	4 421 556
EU + 3.země	1 419 380	1 165 438
Celkem	5 407 664	5 586 994

**13. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci**

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2018 a 2019:

2018	Průměrný počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	1 140	385 837	130 312	16 497
Vedoucí pracovníci*	22	32 165	6 808	7 557
Celkem	1 162	418 002	137 120	24 054

2019	Průměrný počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	1 119	396 047	134 626	16 490
Vedoucí pracovníci*	23	51 946	9 670	8 881
Celkem	1 141	447 993	144 296	25 371

\*zahrnuje vedoucí pracovníky a členy statutárních orgánů.

**14. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění**

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 15 743 tis. Kč (31.12.2018 – 15 783 tis. Kč). Tyto závazky byly řádně uhrazeny v zákonných termínech.

**15. Stát – daňové závazky a dotace**

Daňové závazky činí 14 308 tis. Kč (31.12.2018 – 70 997 tis. Kč), nejvýznamnější položkou je závazek z titulu tuzemské DPH za zdaňovací období 12/2019, který byl v řádném termínu uhrazen.

## PLAKOR CZECH s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

### 16. Daň z příjmů

#### a) Splatná

Společnost vykázala v běžném účetním období účetní zisk. Účetní závěrka předchází okamžiku řádného vyčíslení daně z příjmu, proto společnost účtovala o rezervě na daň ve výši 9 120 tis. Kč. Po úpravách základu daně o neuhrazené ztráty minulých let, o nedaňové náklady a výnosy, o rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy a s přihlédnutím k investičním pobídkám společnosti vznikla daňová povinnost, která činí 9 120 tis. Kč (2018 – 0 tis. Kč).

#### b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dlouhodobý majetek	--	--	- 90 685	- 86 505	-90 685	-86 505
Zásoby	3 140	1 262	--	--	3 140	1 262
Pohledávky	30	--	--	--	30	--
Rezervy	2 582	2 818	--	--	2 582	2 818
Investiční pobídka	--	3 074	--	--	--	3 074
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	5 752	7 154	- 90 685	- 86 505	- 84 933	-79 351

Společnost je nositelem investičních pobídky ve formě slevy na dani. V roce 2016 Společnost získala investiční pobídku na výstavbu nové lakovací linky, kterou společnost mohla prvně uplatnit v roce 2019. Vzhledem k tomu, že společnost v 2019 nesplnila podmínky uplatnitelnosti této investiční pobídky, vykázala daňovou povinnost a zaúčtovala rezervu na daň z příjmu. Vzhledem k tomu, že vedení společnosti nepředpokládá využití této investiční pobídky v nejbližším zdaňovacím období, nebylo účtováno o odložené daňové pohledávce.

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2018 – 19 %).

### 17. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období činí 31 082 tis. Kč (31.12.2018 – 67 tis. Kč). Tato částka je z větší části tvořená časovým rozlišením výnosů vůči nejvýznamnějšímu zákazníkovi po dobu trvání projektu.

### 18. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní činí 225 369 tis. Kč (31.12.2018 – 305 992 tis. Kč). Obsahují zejména nevyfakturované dohadné položky na nákup forem, materiálu a časové rozlišení úroků z úvěrů.

## PLAKOR CZECH s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

### 19. Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2018	2019
Krátkodobý finanční majetek celkem	301 232	299 612
Obchodovatelné cenné papíry	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	301 232	299 612

### 20. Služby

V roce 2019 vykázala společnost celkové náklady na služby ve výši 377 773 tis. Kč (2018 – 386 072 tis. Kč).

	Náklady v období	
	2018	2019
Opravy a udržování	5 547	9 679
Cestovné	2 324	1 755
Náklady na reprezentaci	4 284	5 080
Přepravní služby	66 770	70 203
Ostatní služby – výroba	160 702	127 668
Ostatní služby – administrativa	3 687	3 265
Poplatky za řízení společnosti + R&D	116 025	116 868
Ostraha objektů	1 186	1 432
Nájemné	18 547	35 171
Poradenství	5 688	5 282
Telekomunikační služby	1 312	1 370
<b>Celkem</b>	<b>386 072</b>	<b>377 773</b>

### 21. Ostatní finanční náklady a výnosy

Ostatní finanční náklady a výnosy představují převážně kurzové ztráty a zisky. V roce 2019 vykázala společnost finanční náklady ve výši 37 594 tis. Kč (2018 – 46 591 tis. Kč) a finanční výnosy ve výši 38 863 tis. Kč (2018 – 41 050 tis. Kč).

## PLAKOR CZECH s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

### 22. Informace o spřízněných stranách

#### a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů popsaných v bodě 7 jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2018	2019	2018	2019
Plakor Korea Co. LTD.	3 233	312	602 822	298 994
Plakor Korea Co. LTD. – PE	0	0	1 029	0
Celkem	3 233	312	603 851	298 994

#### b) Ostatní pohledávky a závazky

	Ost. pohledávky k 31.12.		Ostatní závazky k 31.12.	
	2018	2019	2018	2019
Plakor Korea Co. LTD.	--	--	63 993	185 278
Celkem	--	--	63 993	185 278

#### c) Transakce se spřízněnými stranami

	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2018	2019	2018	2019
Plakor Korea Co. LTD.	62 001	18 280	1 675 656	1 678 115
Plakor Korea Co. LTD. – PE	12	12	11 273	0
Celkem	62 013	18 292	1 686 929	1 678 115

Společnost nakupuje materiál, využívá služeb se spřízněnými stranami v rámci běžné obchodní činnosti podniku. Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

#### d) Odměny a půjčky členům statutární a dozorčích orgánů

Společnost neposkytla během roku 2019 a 2018 žádné odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů.

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2019 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

### 23. Závazky neuvedené v účetnictví

#### a) Soudní spory

K datu 31.12.2019 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

#### b) Ekologické závazky

K datu 31.12.2019 společnost podléhá vydanému integrovanému povolení pro Lakovnu plastů, z kterého vyplývají závazné podmínky provozu tohoto zařízení (IPPC) a z hlediska vlivu na životní prostředí má společnost zpracovanou EIU (Environmental impact assessment). Ve společnosti je rovněž prováděn 1x ročně audit ISO14001. Společnost si není vědoma možných negativních dopadů z titulu ekologických závazků.

## **PLAKOR CZECH s.r.o.**

**Příloha v účetní závěrce**

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

---

### **24. Informace o odměnách statutárním auditorům**

Tyto informace budou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

### **25. Významné následné události**

V lednu 2020 zaznamenala veřejnost mediální zprávy z Číny týkající se šíření nového virového onemocnění COVID - 19. V průběhu prvních měsíců roku 2020 se virus rozšířil do ostatních zemí světa.

Dne 11. března 2020 prohlásila Světová zdravotnická organizace šíření nákazy COVID -19 za pandemii a dne 12. března 2020 vyhlásila česká vláda nouzový stav. V reakci na potenciální závažnou hrozbu pro veřejné zdraví, kterou COVID - 19 představuje, přijaly orgány státní správy České republiky opatření k zastavení šíření pandemie. Bylo zavedeno omezení přeshraničního pohybu lidí, omezení vstupu pro cizince, uzavřela se některá průmyslová odvětví, zejména aerolinky, mezinárodní přeprava osob, uzavřely se školy, univerzity, restaurace, kina, divadla, muzea, sportovní zařízení a také maloobchody vyjma obchodů s potravinami, obchodů se smíšeným zbožím a lékáren, přičemž v závislosti na vývoji pandemie postupně dochází k uvolňování těchto opatření včetně ukončení nouzového stavu dne 17. května 2020.

V návaznosti na celosvětovou situaci přijali hlavní výrobci v automobilovém průmyslu rozhodnutí o dočasném pozastavení provozu jak v České republice, tak i v ostatních evropských zemích.

Pro společnost PLAKOR CZECH s.r.o., která je součástí dodavatelského řetězce v automobilovém průmyslu, a je přímo závislá na rozhodnutích automobilových výrobců HMMC a KIA, bylo nezbytné plně přizpůsobit výrobu rozhodnutím odběratelů a přistoupit rovněž k přerušení výroby.

Vedení společnosti přijalo také konkrétní opatření k zamezení rizik spojených s šířením onemocnění COVID -19, a to:

- přerušením výroby na nezbytně nutnou dobu, včetně úpravy docházky administrativních zaměstnanců a jejich přítomnosti na pracovišti
- proškolení zaměstnanců o nezbytnosti dodržování vládních nařízení
- úprava vnitřních nařízení v návaznosti na zvýšená hygienická opatření a vládní nařízení
- distribuce ochranných pomůcek, hygienických prostředků, roušek aj.
- jiná provozní opatření, zejména omezení pohybu externích zaměstnanců v objektu společnosti, zavedení kontroly měření teplot, evidence návštěv aj.

Výpadek ve výrobním plánu oproti původně zamýšlenému vedl k potřebě věnovat zvýšenou pozornost opatřením k zamezení nepříznivého dopadu v oblasti personalistiky, dodávek materiálu a také na celkovou ekonomickou situaci společnosti.

V závislosti na výrobních plánech automobilových výrobců je nezbytné reagovat na jakékoliv změny. Nezbytná je denní komunikace a operativní úprava výrobního procesu. Výrobní plán není doposud ve standardním objemu. Výroba je plánována na týdenní bázi, denně se monitorují stavy objednávek a denních odvolávek a přizpůsobuje se tak činnost společnosti.

Z výše uvedených důvodů musela společnost přistoupit také k dočasnému snížení mzdových nákladů snížením a pozastavením benefičního odměňování, pozastavením ročního navýšení mezd zaměstnancům, poklesem objemu agenturního zaměstnávání a rovněž efektivním využíváním veřejných podpůrných programů, zejména programu Antivirus.

## **PLAKOR CZECH s.r.o.**

**Příloha v účetní závěrce**

Rok končící 31. prosincem 2019 (v tisících Kč)

---

Dále společnost omezila veškeré režijní výdaje a investice byly omezené na nezbytně nutné, přímo související s rozjezdem nových projektů.

Výpadky ve výrobě a pokles obratu má dopad také na řízení likvidity společnosti. Společnost využila možnosti odkladu splátek u všech svých dlouhodobých úvěrů, a to o 6 měsíců. Výhodou bylo také uzavření nové smlouvy o čerpání krátkodobého úvěrování. Kontrola likvidity je na denní bázi. Měsíční plány jsou vyhodnocovány ve dvou verzích výrobních plánů tak, aby mohla společnost připravit nezbytná opatření v případě nepříznivého vývoje. Rovněž společnost stále vyhledává další možnosti financování.

Dopad COVID-19 na společnost je evidentní, avšak věříme, že přijutím včasných různorodých opatření bude společnost schopna tento výkyv v automobilovém průmyslu překlenout.

Podle názoru vedení podporují výše uvedené faktory tvrzení, že Společnost bude mít dostatek prostředků, aby mohla pokračovat ve své činnosti po dobu nejméně 12 měsíců od data účetní závěrky. Vedení dospělo k závěru, že v důsledku široké škály možných závěrů, jež byly posuzovány při vytváření tohoto úsudku, nevzniká významná nejistota v souvislosti s událostmi nebo okolnostmi, které by mohly zásadním způsobem zpochybnit schopnost Společnost nepřetržitě trvat.

Vedení však nemůže vyloučit eventualitu, že prodloužení současných opatření, znovuzavedení či zpřísnění uzavírek nebo jejich následný negativní dopad na ekonomické prostředí, v němž Společnost působí, bude mít negativní vliv na Společnost, její finanční situaci a výsledek hospodaření ve střednědobém a dlouhodobém horizontu. Vedení Společnosti situaci nadále pečlivě sleduje a bude reagovat tak, aby zmírilo dopad těchto událostí a okolností dle aktuálního vývoje.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

Sestaveno dne: 29. června 2020



**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 PLAKOR CZECH s.r.o.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PLAKOR CZECH s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 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 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2019 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.

### ***Zdůraznění skutečností***

Upozorňujeme na bod 25 Následné události přílohy účetní závěrky, v němž je popsána významná událost neupravující účetní závěrku po rozvahovém dni, týkající se pandemie COVID-19 a opatření vlády České republiky určených ke zmírnění dopadů pandemie na ekonomiku a obyvatele země. Jak je rovněž popsáno ve zmíněném bodě, Společnost vyhodnotila svou schopnost nepřetržitě trvat na základě analýzy, která dle názoru vedení dokládá tvrzení, že Společnost bude mít dostatečné prostředky, aby pokračovala v činnosti alespoň po dobu 12 měsíců od data účetní závěrky. Vedení dospělo k závěru, že ze škály možných výsledků posouzených při tvorbě tohoto úsudku nevyplývá významná (materiální) nejistota související s událostmi nebo podmínkami, které mohou zásadním způsobem zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

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

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných 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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se



za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- 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 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**

Ing. Blanka Dvořáková je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti PLAKOR CZECH s.r.o. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 29. června 2020

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

*Blanka Dvořáková*  
Ing. Blanka Dvořáková  
Partner  
Evidenční číslo 2031