



VÝROČNÍ ZPRÁVA

2021

IMOS



Obsah

Údaje o společnosti, orgány a profil společnosti	03
Lidské zdroje, obrát	04
Organizační struktura	05
IMOS Brno, a.s. pomáhá	05
Rozvaha	06
Výkaz zisku a ztráty	09
Přehled o peněžních tocích	10
Příloha k účetní závěrce	11
Zpráva nezávislého auditora	19

Údaje o společnosti a orgány společnosti

Název:	IMOS Brno, a.s.
Sídlo:	Olomoucká 704/174, Černovice, 627 00 Brno
Registrace:	v OR u KS v Brně, oddíl B, vložka 2211
Den zápisu:	1. 1. 1997
IČ:	25322257
DIČ:	CZ25322257
Tel.:	+420 548 129 111
Fax:	+420 548 129 390
Typ právního subjektu:	akciová společnost
Statutární orgán:	představenstvo akciové společnosti
Základní jmění:	205 000 000,- Kč
Akcionář nad 20 % podílu:	IMOS holding, a.s.
Akcie:	204 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč 2 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 500 000,- Kč

► PŘEDSTAVENSTVO AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI

Ing. Robert Suchánek	Předseda představenstva a generální ředitel
Ing. Jiří David	Člen představenstva a ředitel závodu Brno - PS
Ing. Boris Fosláni	Člen představenstva a ředitel závodu Brno - VHS a DS
Ing. Martin Nevrlý	Člen představenstva a ředitel závodu Ostrava

► DOZORČÍ RADA

Ing. Jan Sniegon	Předseda dozorčí rady
Ing. Ivan Sigmund	Člen dozorčí rady
Ing. Oldřich Štercl	Člen dozorčí rady
Ing. Jiří Rulíšek	Člen dozorčí rady

Profil společnosti a integrovaný systém řízení jakosti

- A) pozemní stavby:**
 - průmyslové haly
 - obchodní centra
 - stavby občanské vybavenosti
- B) Vodohospodářské stavby**
 - kanalizace, čistírny odpadních vod, vodovody, úpravy toků
 - kompletní sítě technické infrastruktury, terénní úpravy, rozsáhlé zemní práce
- C) Dopravní stavby**
 - dálnice, rychlostní komunikace, silnice, mosty a inženýrské konstrukce
- D) Silniční vývoj, akreditovaná zkušební laboratoř**

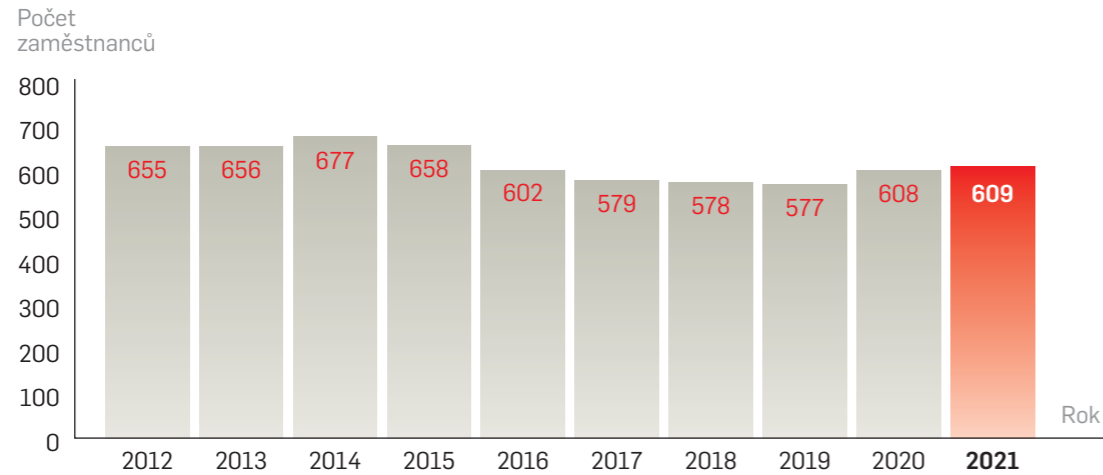
Lidské zdroje, obrat

Společnost klade důraz na pečlivost při výběru zaměstnanců. Zaměřujeme se na získávání špičkových pracovníků, které podporujeme v rozšiřování jejich odborných znalostí tak, abychom co nejlépe uspokojili požadavky investora. To dokazuje i stále se zvyšující počet autorizovaných inženýrů či techniků – v současné době 71 zaměstnanců, kteří pracují v naší firmě.

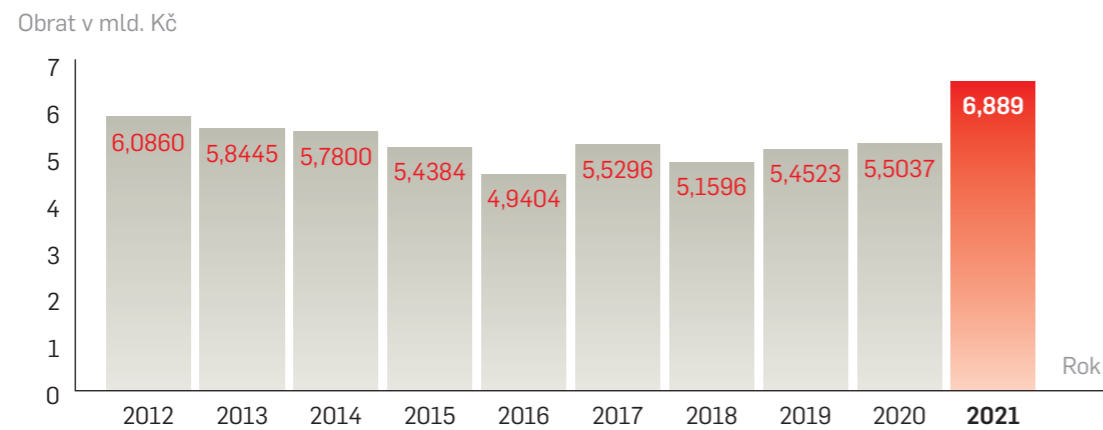
Níže uvedená tabulka uvádí průměrný roční počet zaměstnanců v posledních letech.

Druhá tabulka představuje vývoj obrátu společnosti za období předchozích devíti let.

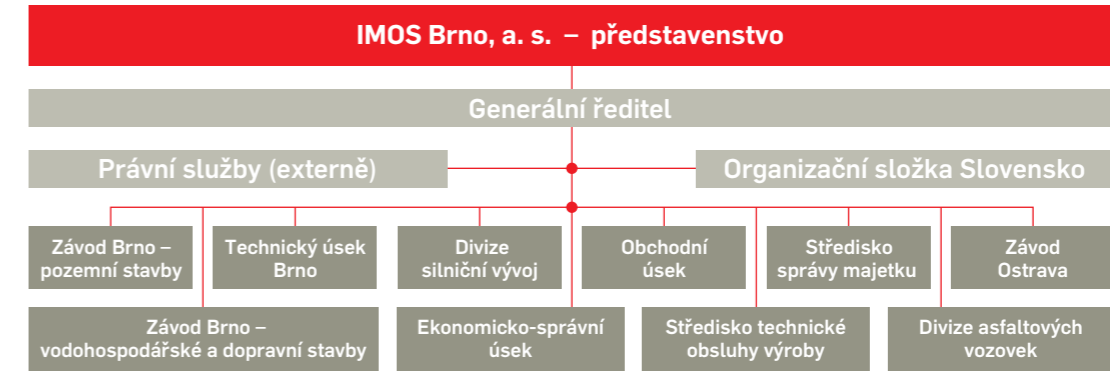
► PŘEHLED PRŮMĚRNÉHO ROČNÍHO POČTU ZAMĚŠTNANCŮ CELKEM



► OBRAT



Organizační struktura



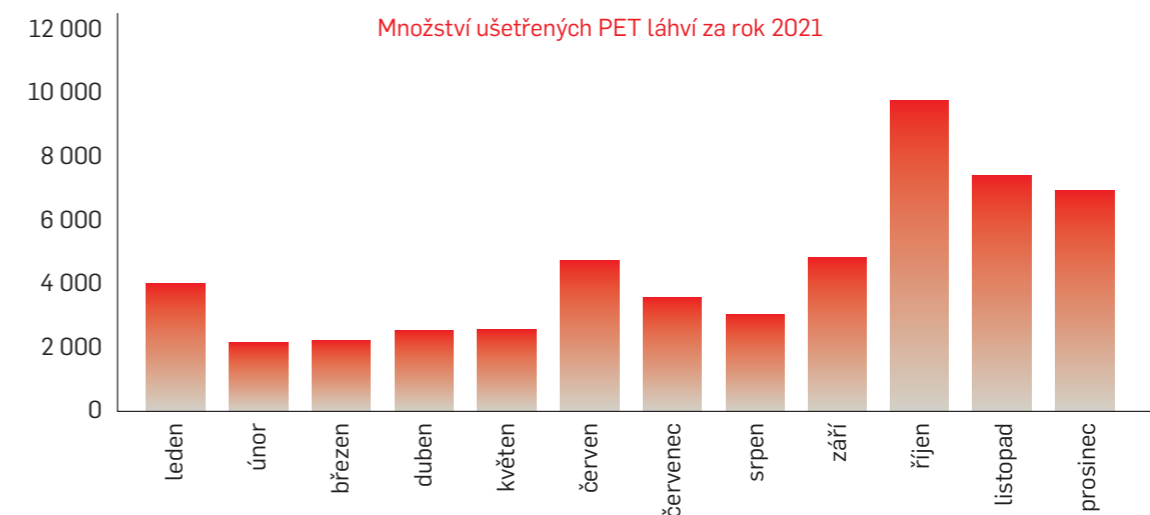
IMOS Brno, a.s. pomáhá

► FILTERMAC

Společnost IMOS Brno, a.s. od roku 2018 sponzoruje tento výjimečný projekt pro úsporu vody a plastů. A tím tak přispívá k ochraně naší planety. Náš Filtermac, který spol. IMOS Brno, a.s. sponzoruje, se nachází na Fakultě stavební VUT v Brně.

Je zde k dispozici všem studentům, kteří si zde mohou zdarma načepovat vodu do svých lahví a nemusí si tak kupovat nové plastové lahve.

Za rok 2021 jsme pomocí tohoto projektu ušetřili celkem 51 902 PET lahví (o velikosti 0,5 l), z čehož se jedná o úsporu celkem 1 298 kg plastu.



FILTERMAC	Oslovených studentů VUT FAST	Ušetřených kilogramů plastu	Ušetřených PET láhví (0,5 l)
2018	5 600	1 447	57 920
2019	5 600	2 894	115 746
2020	5 600	1 200	48 002
2021	5 600	1 298	51 902
Celkem od začátku	-	6 839	273 570

Rozvaha →

Označ. řádku	Popis řádku výkazu	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5 216 805	-309 890	4 906 915	3 939 551
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	1 733 646	-263 027	1 470 619	867 238
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	14 621	-11 490	3 131	3 656
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva	14 621	-11 490	3 131	3 656
1.	Software	14 621	-11 490	3 131	3 656
2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
3	Goodwill	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	617 698	-251 537	366 161	359 831
B. II. 1	Pozemky a stavby	201 832	-32 337	169 495	172 469
1.	Pozemky	59 705	0	59 705	59 705
2.	Stavby	142 127	-32 337	109 790	112 764
2	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	412 989	-219 200	193 789	185 570
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	376	0	376	376
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
3.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	376	0	376	376
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 501	0	2 501	1 416
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	95	0	95	0
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 406	0	2 406	1 416
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 101 327	0	1 101 327	503 751
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	882 595	0	882 595	502 962
2	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	218 520	0	218 520	0
3	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
4	Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	212	0	212	789
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	212	0	212	789
C.	Oběžná aktiva	3 472 766	-46 863	3 425 903	3 065 173
C. I.	Zásoby	630 062	0	630 062	406 351
C. I. 1	Materiál	25 795	0	25 795	3 295
2	Nedokončená výroba a polotovary	603 835	0	603 835	403 056
3	Výrobky a zboží	432	0	432	0
1.	Výrobky	0	0	0	0
2.	Zboží	432	0	432	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0

Označ. řádku	Popis řádku výkazu	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II.	Pohledávky	2 280 938	-46 863	2 234 075	1 707 724
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky	212 701	0	212 701	186 608
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	212 701	0	212 701	186 608
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0
5.	Pohledávky - ostatní	0	0	0	0
1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
4.	Jiné pohledávky	0	0	0	0
2	Krátkodobé pohledávky	2 068 237	-46 863	2 021 374	1 521 116
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 578 046	-1 561	1 576 485	1 041 978
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	36 000	0	36 000	16 000
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	400
4.	Pohledávky - ostatní	454 191	-45 302	408 889	462 738
1.	Pohledávky za společníky	153 148	-45 302	107 846	95 593
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	26 154	0	26 154	14 975
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	83 790	0	83 790	42 271
5.	Dohadné účty aktivní	37 095	0	37 095	12 898
6.	Jiné pohledávky	154 004	0	154 004	297 001
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	561 766	0	561 766	951 098
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	1 146	0	1 146	887
2	Peněžní prostředky na účtech	560 620	0	560 620	950 211
D. I.	Časové rozlišení	10 393	0	10 393	7 140
D. I. 1	Náklady příštích období	10 025	0	10 025	6 875
2	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	368	0	368	265

Označ. řádku	Popis řádku výkazu	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	4 906 915	3 939 551
A.	Vlastní kapitál	1 415 620	1 330 292
A. I.	Základní kapitál	205 000	205 000
1	Základní kapitál	205 000	205 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	0	0
3	Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ážio	27 150	27 309
A. II. 1	Ážio	0	0
2	Kapitálové fondy	27 150	27 309
1.	Ostatní kapitálové fondy	27 150	27 150
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	159
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0	0
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0

↓ Rozvaha

Označ. řádku	Popis řádku výkazu	Běžné účetní období	Minulé účetní období
A. III.	Fondy ze zisku	41 000	41 000
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	41 000	41 000
2	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	951 983	932 719
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	951 983	932 719
2	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	190 487	124 264
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	3 490 808	2 608 538
B. I.	Rezervy	903 602	62 781
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	26	23
4	Ostatní rezervy	903 576	62 758
C.	Závazky	2 587 206	2 545 757
C. I.	Dlouhodobé závazky	387 075	343 660
C. I. 1	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	373 278	333 543
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	0	0
8	Odložený daňový závazek	13 797	10 117
9	Závazky - ostatní	0	0
1.	Závazky ke společníkům	0	0
2.	Dohadné účty pasivní	0	0
3.	Jiné závazky	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky	2 200 131	2 202 097
C. II. 1	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	394 577	125 038
4	Závazky z obchodních vztahů	953 047	769 117
5	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	0	0
8	Závazky ostatní	852 507	1 307 942
1.	Závazky ke společníkům	70 816	49 724
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	23 656	22 301
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 296	11 240
5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 418	21 750
6.	Dohadné účty pasivní	742 448	1 199 357
7.	Jiné závazky	1 873	3 570
D. I.	Časové rozlišení	487	721
D. I. 1	Výdaje příštích období	28	66
2	Výnosy příštích období	459	655

Výkaz zisku a ztráty

Označ. řádku	Popis řádku výkazu	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	6 451 080	5 395 683
II.	Tržby za prodej zboží	8 924	0
A.	Výkonová spotřeba	5 146 743	4 665 631
A. 1	Náklady vynaložené na prodané zboží	8 639	0
A. 2	Spotřeba materiálu a energie	571 492	465 437
A. 3	Služby	4 566 612	4 200 194
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-196 464	-43 884
C.	Aktivace	-753	-870
D.	Osobní náklady	541 956	516 788
D. 1.	Mzdové náklady	408 564	390 121
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	133 392	126 667
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	131 032	124 318
D. 2. 2.	Ostatní náklady	2 360	2 349
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	54 064	40 996
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	54 064	41 348
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - trvalé	54 064	41 348
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - dočasné	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	0	-352
III.	Ostatní provozní výnosy	190 135	55 289
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	4 320	4 394
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	2 475	5 948
III. 3.	Jiné provozní výnosy	183 340	44 947
F.	Ostatní provozní náklady	952 067	56 611
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	432	1 646
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	2 850	6 023
F. 3.	Daně a poplatky	6 204	3 334
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	755 720	3
F. 5.	Jiné provozní náklady	186 861	45 605
*	Provozní výsledek hospodaření	152 526	215 700
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	55 600	16 000
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	55 600	16 000
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	4 113	1 344
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	58	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	4 055	1 344
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	92 000	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	198	-1
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	198	-1
VII.	Ostatní finanční výnosy	179 194	35 454
K.	Ostatní finanční náklady	44 438	58 802
*	Finanční výsledek hospodaření	102 271	-6 003
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	254 797	209 697
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost	64 310	85 433
L. 1	Daň z příjmů splatná	60 630	75 584
L. 2	Daň z příjmů odložená	3 680	9 849
**	Výsledek hospodaření po zdanění	190 487	124 264
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	190 487	124 264
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	6 889 046	5 503 770

Přehled o peněžních tocích (cash flow k 31.3.2022)

Řádek	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	951 098	1 073 232
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	254 797	209 697
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	831 481	31 301
A.1.1	Odpisy stálých aktiv, opravné položky k nabytému majetku a goodwillu	54 064	41 348
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	840 821	10 046
A.1.3	Zisk (ztráta) z dlouhodobých aktiv	-3 888	-2 748
A.1.4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-55 600	-16 000
A.1.5	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-3 916	-1 345
A.1.6	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	1 086 278	240 998
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-755 515	-206 466
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	-529 604	-327 885
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	-2 200	153 435
A.2.3	Změna stavu zásob	-223 711	-32 016
A.2.4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A**	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	330 763	34 532
A.3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-198	1
A.4	Přijaté úroky	4 114	1 344
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-64 310	-85 433
A.6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými případy včetně daně z příjmů	0	0
A.7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	55 600	16 000
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	325 969	-33 556
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-876 397	168 957
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	4 320	4 394
B.3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	218 520	-149 013
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-653 557	24 338
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1	Dopady změn dlouhodobých a krátkodobých závazků z finanční činnosti	43 415	-12 916
C.2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-105 159	-100 000
C.2.1	Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia nebo rezervního fondu včetně složených záloh	0	0
C.2.2	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3	Další vklady společníků a akcionářů	0	0
C.2.4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5	Tvorba nebo čerpání ostatních fondů	-159	0
C.2.6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně daně, vypořádání se společníky	-105 000	-100 000
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-61 744	-112 916
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-389 332	-122 134
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	561 766	951 098

Příloha k účetní závěrce k 31.3.2022

1. POPIS SPOLEČNOSTI	12
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	12
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	12
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	12
b) Dlouhodobý hmotný majetek	12
c) Finanční majetek	13
d) Peněžní prostředky	13
e) Zásoby	13
f) Pohledávky	13
g) Vlastní kapitál	13
h) Cizí zdroje	13
i) Leasing	14
j) Devizové operace	14
k) Použití odhadů	14
l) Účtování výnosů a nákladů	14
m) Daň z příjmů	14
n) Následné události	14
o) Dotace	14
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	14
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	14
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	15
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	15
5. POHLEDÁVKY	15
6. OPRAVNÉ POLOŽKY	16
7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	16
8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	16
9. VLASTNÍ KAPITÁL	16
10. REZERVY	16
11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	16
12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	16
13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	16
14. DAŇ Z PŘÍJMU	17
15. LEASING	17
16. VÝNOSY	17
17. OSOBNÍ NÁKLADY	18
18. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	18
19. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	18
20. NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZISKU	18

1. POPIS SPOLEČNOSTI

IMOS Brno, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost se sídlem Olomoucká 704/148, 627 00 Brno, Česká republika, identifikační číslo 25322257. Společnost byla zapsána 1.1.1997 do obchodního rejstříku Krajského obchodního soudu v Brně pod spisovou značkou 2211, oddíl B.

Hlavním předmětem její činnosti je Provádění staveb, včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje IMOS Holding se sídlem Olomoucká 704/148, 627 00 Brno, Česká republika. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat na <https://or.justice.cz/ias/ui/rejstrik> nebo v sídle společnosti IMOS Brno, a.s.

V účetním roce HR 2021 byla zápisem v OR provedena změna ve složení představenstva společnosti IMOS Brno, a.s. Ing. Aleš Špinar ukončil svou činnost ve funkci člena představenstva a nově byl jako člen představenstva zapsán Ing. Boris Foslání.

Společnost má organizační složku v zahraničí.

IMOS Brno, a.s. organizační složka

Grösslingová 56, 811 09 Bratislava, SK

IČ: 37848437, DIČ: SK2021783940

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí 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, ve znění pozdějších předpisů, v platném znění (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za účetní rok HR 2021 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce HR 2021 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Hranice pro zařazení do dlouhodobého majetku byla od 1.1.2021 zvýšena na 80 tis. Kč z důvodu aplikace legislativních změn vázaných na kalendářní rok.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Počet let	(od-do)
Software	3 - 5

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady (případně část správních nákladů). Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce HR 2021 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Hranice pro zařazení do dlouhodobého majetku byla od 1.1.2021 zvýšena na 80 tis. Kč z důvodu aplikace legislativních změn vázaných na kalendářní rok.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku byla stanovena na základě aritmetického průměru cen ze znaleckých posudků vypracovaných zpravidla třemi různými metodami stanovení reprodukční ceny. V tomto období nebyl pořízen takový majetek.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Společnost používá metodu komponentního odpisování. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	20 - 50
Hmotné movité věci a jejich soubory	4 - 10
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	20

c) Finanční majetek

Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first in, first out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.), které jsou soustředěny na samostatných analytických účtech. Tyto náklady jsou měsíčně rozpouštěny do nákladů v poměru k výši spotřebovaného materiálu.

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují přímými náklady na zakázku. Druhy přímých nákladů a vnitropodnikových nákladů jsou vymezeny směrnici o zásobách.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními či nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.

Podle stanov společnosti je společnost povinna vytvořit rezervní fond z čistého zisku vykázaného v řádné účetní závěrce za rok, v němž poprvé čistý zisk vytvoří, a to ve výši nejméně 20 % z čistého zisku, avšak ne více než 10 % z hodnoty základního kapitálu. Tento fond se ročně doplňuje o částku určenou stanovami, nejméně však 5 % z čistého zisku, až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu. To neplatí, jestliže rezervní fond již vytvořila příplatky nad emisní kurs akcií. Takto vytvořený rezervní fond do výše 20 % základního kapitálu lze použít pouze k úhradě ztráty. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo, neurčují-li stanovy jinak.

h) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

V účetním roce HR 2021 došlo ke změně vykazování účetních rezerv, které byly v minulosti zahrnovány v pasivních dohadných položkách včetně vykazování jejich tvorby a čerpání v provozním nebo finančním výsledku hospodaření.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

Dohadné položky jsou účtovány zejména z titulu nevyfakturovaných stavebních dodávek a dalších očekávaných nákladů, které vyplývají ze stavební činnosti a předávacích procesů dokončených staveb.

Dohadné položky jsou vyhodnocovány měsíčně stavbyvedoucími a vedoucími středisek a jejich likvidace probíhá průběžně dle vyfakturovaných dodávek.

i) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu vyhlášeným Českou národní bankou platném ke dni jejich vzniku.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

Společnost využívá zajišťovací deriváty k eliminaci vlivu kurzu u společností realizovaných zakázek zasmulvených v cizí měně.

k) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

l) Účtování výnosů a nákladů

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

m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

n) Následné události

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

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

o) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	15 078	163	620	14 621
Nedokončený DNM	0	0	0	0
Celkem HR 2021	15 078	163	620	14 621

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY:

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky
Software	11 422	687	620	11 489	0
Celkem HR 2021	11 422	687	620	11 489	0

Souhrnná výše nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 3. 2022 v pořizovacích cenách 2.692 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	59 705	0	0	59 705
Stavby	141 569	558	0	142 127
Hmotné movité věci a jejich soubory	363 902	58 495	9 408	412 989
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	376	0	0	376
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 415	59 445	58 454	2 406
Celkem HR 2021	566 967	118 498	67 862	617 603

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY:

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky
Stavby	28 805	3 532	0	0	32 337	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	178 331	50 277	0	9 408	219 200	0
Celkem HR 2021	207 136	53 809	0	9 408	251 537	0

K 31. 3. 2022 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích nebo reprodukčních cenách 63.879 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek je tvořen podíly – majetkovými v jiných společnostech.

K 31. 3. 2021 (v %):

Název a právní forma spol.	IMOS Invest I., s.r.o.	IMOS stavby, a.s.	IMOS Brno GmbH	CAMPUS RESIDENTIAL AREA II., a.s.	IMOS asphalt, s.r.o.	Froněk, spol. s r.o.
Sídlo společnosti	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Endestraße 94, 01097 Dresden, DE	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Zátiší 2488, 269 01 Rakovník
Podíl v %	100 %	100 %	100 %	50 %	100 %	100 %

K 31. 3. 2022 (v %):

Název a právní forma spol.	IMOS Invest I., s.r.o.	IMOS stavby, a.s.	IMOS Brno GmbH	CAMPUS RESIDENTIAL AREA II., a.s.	IMOS asphalt, s.r.o.	Froněk, spol. s r.o.	SILNICE MORAVA s.r.o.
Sídlo společnosti	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Endestraße 94, 01097 Dresden, DE	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Olomoucká 704/174, 627 00 Brno	Zátiší 2488, 269 01 Rakovník	Čsl. armády 1112/27a, Pod Cvilínem 794 01 Krnov
Podíl v %	100 %	100 %	100 %	50 %	100 %	100 %	100 %

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 3. 2022 73.127 tis. Kč.

K 31. 3. 2022 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 365 dnů činily 20.648 tis. Kč.

K 31. 3. 2022 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 212.701 tis. Kč. Tyto pohledávky mají lhůtu splatnosti po datu 1. 4. 2023.

Dohadné účty aktivní zahrnují především dosud nevyfakturované poskytnuté služby a nepřiznané nároky od pojišťovny.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 3. 2020	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 3. 2021	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 3. 2022
pohledávkám – zákonné	1 381	0	1 381	0	1 381
pohledávkám - ostatní	45 837	-355	45 482	0	45 482

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 3. 2022 měla společnost zůstatek na bankovních účtech v celkové výši 560.620 tis. Kč a v pokladnách ve výši 1.146 tis. Kč.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především náklady na pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména úroky z půjček a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 204 akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1.000.000 Kč a 2 akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 500.000 Kč. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny v minulosti přijatými dary a rozdílem mezi vlastním kapitálem společnosti Stavby mostů a silnic Hodonín a nabývací hodnotou podílu sníženou o závazek k ostatním akcionářům k 1.4.2004.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za HR 2020 v celkové výši 124.264 tis Kč převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Dále bylo rozhodnuto o výplatě dividendy ze zisku minulých let v celkové výši 105.000 tis. Kč.

10. REZERVY

Rezerva podle zvláštních právních předpisů byla vytvořena za účelem likvidace solárních panelů.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na základě pravidelném vyhodnocování rizik vedením společnosti a očekávaných významných výdajů. Meziročně došlo k významnému nárůstu rezerv z důvodu turbulentních změn v tuzemské ekonomice a také z důvodu změny vykazování těchto rezerv. Rozhodující položky rezerv představují rezervy na odstranění reklamačních vad ve výši 188 mil. Kč, rezervy vytvořené za účelem zohlednění pohybů kurzů cizích měn ve výši 92 mil. Kč, účetní rezervy na budoucí možná rizika v souvislosti s provedenou stavební činností a jejich výše je stanovena na základě kvalifikovaných odhadů ve výši 347 mil. Kč a rezervy související s výraznějším nárůstem cen některých komodit vstupujících do stavebních zakázek ve výši 124 mil. Kč. Položka rezerv dále obsahuje rezervu na nevyčerpanou dovolenou a rezervy na právní spory jichž je společnost účastna.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 3. 2023 131.440 tis. Kč.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Dohadné účty pasivní zahrnují především dosud nevyfakturované dodávky od subdodavatelů. Jejich výše je stanovena na základě kvalifikovaného odhadu.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především náklady na pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují poskytnuté služby a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Společnost s ohledem na předmět své činnosti využívá dohadné položky pasivní pro zachycení nevyfakturovaných položek do účetního období, se kterým časově souvisí. Dohadné položky pasivní představují významný zůstatek z důvodu zpoždění fakturace subdodávek vlivem přejímacího řízení dokončených prací nebo kvalifikovaného odhadu dofakturace prací na společnost v hospodářském roce dokončených stavebních zakázek. Dohadným položkám je vedením věnována pozornost a tyto jsou průběžně zpřesňovány, meziročně došlo k výraznému ponížení dohadných položek pasivních s ohledem na charakter vybraných položek a jejich vykázáním na samostatném řádku rezerv.

Společnost vytvořila dohady na vedením schválené odměny pracovníků ve výši 70.998 tis. Kč, které budou vyplaceny v průběhu následujícího hospodářského roku.

14. DAŇ Z PŘÍJMU

	2020	2021
Zisk před zdaněním	209 697	254 797
Daň z příjmů splatná	75 584	60 630
Daň z příjmů odložená	9 849	3 680

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek/pohledávku ve výši 3.680 tis. Kč z titulu rozdílných účetních a daňových zůstatkových cen dlouhodobého majetku.

15. LEASING

Najatý majetek společností k 31. 3. 2021 a 31. 3. 2022 (v tis. Kč):

Popis	Výše nájemného v roce 2020	Výše nájemného v roce 2021
Vozidla	0	0

16. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	HR 2020		HR 2021	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Doprava	1 033	0	18 269	0
Laboratoře	19 544	0	12 366	0
Mechanizace	2 800	0	5 919	0
Opravářské dílny	606	0	1 349	0
PS	3 326 960	351 076	4 787 160	1 107
PSV	50 448	0	37 265	0
Silnice a mosty	681 966	0	783 635	0
Správa budov	2 863	0	2 914	0
Vedení firmy	56 751	0	383 675	0
VHS	1 009 724	0	855 387	0
Výnosy celkem	5 152 695	351 076	6 887 939	1 107

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020		2021	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	608	41	602	42
Mzdy	390 121		408 564	
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	124 318		131 032	
Osobní náklady celkem	514 439		539 596	

18. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce HR 2020 a HR 2021 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Statutárním auditorem nebyly ve sledovaném období poskytovány jiné ověřovací služby.

Ostatní skutečnosti jsou uvedeny ve Zprávě o propojených osobách.

19. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Schopnost společnosti pokračovat nepřetržitě ve své činnosti je závislá na realizaci vedením společnosti přijatých a schválených plánů.

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. Pandemie nadále trvá s měnící se intenzitou dosud. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti dosud nezaznamenalo významný pokles odbytu, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti.

Vedení Společnosti reagovalo na vyhlášení nouzových opatření v měsíci březnu 2020 a následujících obdobích umožněním práce z domova části zaměstnanců a zavedlo potřebná hygienická opatření při výkonu práce na pracovištích.

Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

V závěru účetního období, v prvních měsících roku 2022, došlo k zahájení válečného konfliktu na Ukrajině, která byla napadena Ruskem, což má, mimo jiné, také důsledky ve zvyšujících se cenách vstupů. Vedení společnosti tuto okolnost vnímá a řeší i tvorbou rezerv na tato rizika.

Vedení Společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 i válečného konfliktu na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 3. 2022 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

20. NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZISKU

Představenstvo společnosti navrhuje z vytvořeného zisku HR 2021 vyplatit dividendu ve výši 145.000 tis Kč a zbývající část hospodářského výsledku převést na účet nerozděleného zisku.



Koliště 1965/13a
602 00 B r n o ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA jedinému akcionáři společnosti IMOS Brno, a.s., IČ: 253 22 257

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti IMOS Brno, a.s. (dále také „Účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 3. 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za hospodářský rok končící 31. 3. 2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Účetní jednotce jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky IMOS Brno, a.s. k 31. 3. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za hospodářský rok končící 31. 3. 2022 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 Účetní jednotce nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením 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 ověřování 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, jíž 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 Účetní jednotce, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán 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 Účetní jednotky povinen posoudit, zda je Účetní jednotka 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 statutární orgán plánuje zrušení Účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Účetní jednotce odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- 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 Účetní jednotky 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 Účetní jednotky uvedl v příloze účetní závěrky.
- 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 Účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Účetní jednotka 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 statutární orgán a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně dne 27. 5. 2022

Ing. Štěpán Gregor
Oprávnění KAČR č. 2136



S.r.o.
Kollářova 1965/10a, 602 00 BRNO

TOP AUDITING, s.r.o.

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecká kancelár (MSP ČR 63/97-OOD)



 **IPP**

ÚSTAV FYZIKY PLAZMATU AV ČR



IMOS Brno, a. s.

Olomoucká 704/174, Černovice, CZ - 627 00 Brno

Tel.: + 420 548 129 111, + 420 532 173 111

Fax: + 420 548 129 390, + 420 532 173 390

imos@imosbrno.eu / www.imosbrno.eu