

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2019

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Název společnosti: PVA a.s.

Sídlo: Beranových 667, 199 00 Praha 18

Právní forma: akciová společnost

IČ: 25658484

OBSAH:

I. OBECNÉ ÚDAJE	3
I.1. Založení a charakteristika společnosti	3
I.2. Popis činnosti a budoucí vývoj	4
I.3. Aktivity společnosti v oblasti výzkumu a vývoje	4
I.4. Aktivity společnosti v oblasti ochrany životního prostředí	4
I.5. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti	4
II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	6
II.1. Rozvaha	6
II.2. Výkaz zisku a ztráty	10
II.3. Příloha k účetní závěrce	12
III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH	18
IV. NÁVRH PŘEDSTAVENSTVA NA VYPOŘÁDÁNÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ	24
V. ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY	25

I. OBECNÉ ÚDAJE

I.1. Založení a charakteristika společnosti

Název: **PVA a.s.**

Sídlo: Beranových 667, 199 00 Praha 18 Letňany

IČ: 25658484

DIČ: CZ25658484

Zápis do OR: 8.4.1998 u MS v Praze, oddíl B, vložka 5308

Předmět činnosti: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3

Základní kapitál: **5 000 000 Kč**

Akcionáři společnosti jsou:

ABF, a.s. - podíl na základním kapitálu 100%

Společnost **nemá** organizační složku v zahraničí.

Představenstvo a dozorčí rada

Představenstvo	Ing. Pavel Sehnal	- předseda představenstva
	RNDr. Richard Maraček, PhD.	- člen
	Ing. Petr Kachlík	- člen
	Tomáš Kotrč	- člen
Dozorčí rada	Ing. Petr Pořízek	- člen
	Ing. Otakar Šmíd	- člen
	Ing. Jiří Staněk	- člen
	Tomáš Brezula	- člen
	Ing. Erik Augustin	- člen
	JUDr. Radka Smolíková	- člen

I.2. Popis činnosti

Společnost má smluvně pronajaty pozemky od Výzkumného a zkušebního leteckého ústavu, a.s. a Duoland s.r.o., které se nachází v areálu výstaviště PVA EXPO PRAHA v Letňanech. Podnikatelskou činností společnosti je podnájem těchto pozemků, které slouží jako výstavní plocha a parkoviště pro návštěvníky různých akcí, jako jsou veletrhy a výstavy, kulturní a sportovní činnosti pořádané v tomto areálu, dále pak pronájem pozemků pro gastro provoz. Tyto pozemky včetně služeb s pronájmem spojených podnají společnostem ABF, a.s. a PVA EXPO, a.s. Tyto pozemky jsou pronajaty včetně jejich infrastruktury.

Budoucí vývoj:

Společnost pro následující období nepředpokládá změnu ve své činnosti a bude pokračovat v podnájmech pozemků od Výzkumného a zkušebního leteckého ústavu, a.s. a Duoland s.r.o. sloužící jako výstavní plocha a parkoviště pro návštěvníky akcí konaných v areálu výstaviště PVA EXPO PRAHA v Letňanech.

I.3. Aktivity společnosti v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost neměla aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

I.4. Aktivity společnosti v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost neměla aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

I.5. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2019

1. Obchodní činnost společnosti

Hlavní obchodní činností společnosti PVA a.s. je pronájem pozemků o velikosti 77 347 m², na kterých je umístěn veletržní areál PVA EXPO PRAHA v Letňanech (dále jen „výstaviště“). Tyto pozemky si společnost pronajímá na základě nájemní smlouvy s vlastníkem pozemků společností Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s. (dále jen VZLÚ a.s.). Společnost si dále pronajímá od společnosti DUOLAND, a.s. pozemky přilehlé k výstavišti o velikosti cca 70 000 m², které slouží pro parkování vozidel vystavovatelů a návštěvníků veletržního areálu.

Pozemky výstaviště i pozemky sloužící pro parkování společnost dále podnají společnosti PVA EXPO, a.s., která je vlastníkem budov tvořících areál PVA EXPO PRAHA, který se stal největším veletržním areálem v Praze.

Společnost PVA a.s. v roce 2019 realizovala tržby ve výši 27 218 tisíc Kč. Převážná většina tržeb za hodnocené období byla z nájemného za pronájem pozemků společnosti PVA EXPO, a.s.

2. Výsledky hospodaření za r. 2019 a vlivy

Společnost nevykazuje dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý finanční majetek, vykazuje dlouhodobý hmotný majetek ve výši 100 tis. Kč. Většina majetku je vedena v oběžných aktivech jako krátkodobé pohledávky nebo krátkodobý finanční majetek. Krátkodobé pohledávky tvoří 15 332 tis. Kč. Peněžní prostředky činí 1 298 tis. Kč. Vlastní kapitál společnosti činí 12 685 tis. Kč.

II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

II.1. ROZVAHA

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

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. prosince 2019

(v celých tisících Kč)

IČ

25658484

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

PVA a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Beranových 667

199 00 Praha 9 Letňany

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	16 940	-100	16 840	23 438
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	100	-100	0	0
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	0	0	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	0	0	0	0
2.1	Software	007	0	0	0	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	100	-100	0	0
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	0	0	0	0
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	100	-100	0	0
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

Výroční zpráva za rok 2019

C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	16 630	0	16 630	23 245
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	15 332	0	15 332	15 884
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	15 332	0	15 332	15 884
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	13 511	0	13 511	14 884
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	1 821	0	1 821	1 000
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	821	0	821	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	0	0	0	0
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	1 000	0	1 000	1 000
C. II. 3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
3.1	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
3.2	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3.3	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	1 298	0	1 298	7 361
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	221	0	221	221
2	Peněžní prostředky na účtech	077	1 077	0	1 077	7 140
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	210	0	210	193
D. 1	Náklady příštích období	079	0	0	0	0
2	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	081	210	0	210	193

Výroční zpráva za rok 2019

označ a	PASIVA b	řad c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	16 840	23 438
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	12 685	12 548
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	5 000	5 000
1	Základní kapitál	085	5 000	5 000
2	Vlastní podíly (-)	086	0	0
3	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	0	0
A. II. 1	Ážio	089	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	0	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	0	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	582	582
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	582	582
2	Statutární a ostatní fondy	098	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	6 966	1 790
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	6 966	1 790
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	137	5 176
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	3 848	4 924
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	0	0
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4	Ostatní rezervy	109	0	0
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	3 848	4 924
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	0	0
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	114	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
8	Odložený daňový závazek	121	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	123	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	124	0	0
9.3	Jiné závazky	125	0	0

Výroční zpráva za rok 2019

C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	3 848	4 924
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1.1	Výměnitelné dluhopisy	128	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	129	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	132	2 488	2 168
5	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	1 360	1 360
7	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	0	1 396
8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	0	0
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	0	0
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	0	1 396
8.6	Dohadné účty pasivní	142	0	0
8.7	Jiné závazky	143	0	0
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C. III. 1	Výdaje příštích období	145	0	0
2	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	307	5 966
D. 1	Výdaje příštích období	148	307	5 966
2	Výnosy příštích období	149	0	0

II.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2019

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

25658484

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

PVA a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Beranových 667

199 00 Praha 9 Letňany

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	27 218	29 476
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	27 885	30 860
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	851	676
3.	Služby	06	27 034	30 184
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	0	0
1.	Mzdové náklady	10	0	0
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	0	0
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	0	0
2. 2	Ostatní náklady	13	0	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	0	0
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	0	0
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	0	0
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	851	7 978
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3	Jiné provozní výnosy	23	851	7 978
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	2	2
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	0	0
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	2	2
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	182	6 592

Výroční zpráva za rok 2019

IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	0	0
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	190
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	190
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	13	12
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-13	-202
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	169	6 390
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	32	1 214
1.	Daň z příjmů splatná	51	32	1 214
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	137	5 176
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	137	5 176
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	28 069	37 454




II.3. Příloha k účetní závěrce

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

1.1.2019 - 31. 12.2019

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Pavel Sehnal

Osoba odpovědná za účetnictví:

Ing. Erik Augustin

Osoba odpovědná za účetní závěrku:

Ing. Erik Augustin

Vyhotoveno dne: 30. 3. 2020

Článek I. Obecné informace

Název: PVA a.s.

Sídlo: Beranových 667, 199 00 Praha 18 Letňany

IČ: 25658484

DIČ: CZ25658484

Zápis do OR: 8. 4.1998 u MS v Praze, oddíl B, vložka 5308

Předmět činnosti: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Statutární orgány:

Představenstvo	Ing. Pavel Sehnal	- předseda představenstva
	RNDr. Richard Maraček, PhD.	- člen
	Ing. Petr Kachlík	- člen
	Tomáš Kotrč	- člen
Dozorčí rada	Ing. Petr Pořízek	- člen
	Ing. Otakar Šmíd	- člen
	Ing. Jiří Staněk	- člen
	Tomáš Brezula	- člen
	Ing. Erik Augustin	- člen
	JUDr. Radka Smolíková	- člen

Právnícké osoby s 20 a více procenty podílu na základním kapitálu PVA a.s.:
ABF, a.s., Beranových 667, 199 00 Praha 18 Letňany, IČO : 63080575 podíl 100%

Údaje o zaměstnancích a mzdových nákladech:

průměrný počet zaměstnanců:	0
<i>z toho řídících pracovníků:</i>	0
mzdové náklady v tis. Kč:	0
<i>z toho na řídící pracovníky v tis. Kč:</i>	0
náklady na soc. a zdr. pojištění v tis. Kč:	0
sociální náklady v tis. Kč:	0
CELKEM v tis. Kč	0

Ostatním členům statutárních orgánů nejsou poskytovány žádné odměny. Žádnému členu statutárních orgánů nejsou poskytnuty půjčky, úvěry, zajištění, ani žádná další plnění.

Článek II

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Způsob ocenění:

a) zásob nakupovaných a vytvořených vlastní činností

- společnost nenakupuje zásoby

b) dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností

- společnost nevytváří

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období:

- společnost nepoužila v tomto účetním období reprodukční pořizovací cenu u žádného majetku.

Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a výsledku hospodaření, pokud je možno je reálně stanovit:

- žádné podstatné změny nenastaly
- pro odpisování majetku společnost používá daňových odpisů
- dlouhodobý hmotný majetek je tvořen reklamním obloukem v poř. ceně 61 tis. Kč, a kopírkou SHARP v poř. ceně 39 tis. Kč, oprávky byly vytvořeny v plné výši
- drobný dlouhodobý majetek v pořizovacích cenách do 40 tis. Kč je v souladu se zákonem o daních z příjmů č.586/1992 Sb. účtován přímo do spotřeby

Způsob stanovení opravných položek k majetku a zdroje informací pro stanovení výše opravných položek:

- společnost nevytvořila v tomto účetním období žádné opravné položky k nepromlčeným pohledávkám splatným po 31. prosinci 1994 (dle Zák. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů)

Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách a termíny změn těchto kurzů:

- údaje v cizích měnách jsou přepočítávány v souladu s § 24 odst. 2 zákona 563/91 Sb., o účetnictví, přičemž jsou používány denní kurzy, dle kurzů devizového trhu vyhlášených Českou národní bankou.

Článek III

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Rozpis hmotného majetku, který je zatížen zástavním právem, popř. u nemovitostí věcným břemenem, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění:

- společnost nemá takový majetek

Daňové pohledávky a závazky k 31.12.2019:

Daň z příjmů PO přeplatek v tis. Kč:	-709
DPH odpočet 12/19 v tis. Kč:	-112
CELKEM v tis. Kč	-821

Pohledávky a závazky z obchodních vztahů k 31.12.2019:

Celkem	Pohledávky	Závazky
celkem v tis. Kč:	13 511	2 488
z toho		
ve splatnosti v tis. Kč:	2 363	2 488
po splatnosti do 30 dnů v tis. Kč:	2 174	0
po splatnosti do 90 dnů v tis. Kč:	4 349	0
po splatnosti nad 90 dnů v tis. Kč:	4 625	0
z toho mimo skupinu	Pohledávky	Závazky
celkem v tis. Kč:	189	1 762
z toho		
ve splatnosti v tis. Kč:	189	1 762
po splatnosti do 30 dnů v tis. Kč:	0	0
po splatnosti do 90 dnů v tis. Kč:	0	0
po splatnosti nad 90 dnů v tis. Kč:	0	0
z toho ve skupině	Pohledávky	Závazky
celkem v tis. Kč:	13 322	726
z toho		
ve splatnosti v tis. Kč:	2 174	726
po splatnosti do 30 dnů v tis. Kč:	2 174	0
po splatnosti do 90 dnů v tis. Kč:	4 349	0
po splatnosti nad 90 dnů v tis. Kč:	4 625	0

Závazky kryté podle zástavního práva s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jeho nesplacení:

- společnost nemá takové závazky

Závazky (nepeněžní i peněžní) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze, např. záruky přijaté za jiný podnik z titulu bankovního úvěru nebo směnečného práva, pokud nebyly proúčtovány ve formě účetních rezerv:

- společnost nemá takové závazky

Odložená daň:

Společnosti nevznikla povinnost účtovat o odložené dani.

Charakter a obchodní účel operací účetní jednotky:

Společnost je jedním ze tří subjektů působících v pražském výstavním areálu PVA EXPO PRAHA Letňany. Dalšími subjekty jsou společnosti ABF, a.s. a PVA EXPO, a.s. Společnost PVA a.s. vystupuje jako pronajímatel pozemků, včetně infrastruktury na nich vybudované.

Přehled změn vlastního kapitálu:

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	5 000	0	0	5 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	5 000	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	5 000
E. Ažio	0	0	0	0
F. Rezervní fond	582	0	0	582
G. Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H. Kapitálové fondy	0	0	0	0
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J. Zisk/ztráta minulých účetních období	6 966	0	0	6 966
K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	137	XX	137
* Celkem	12 548	137	0	12 685

Valná hromada neschválila účetní závěrky společnosti za roky 2006, 2007, 2009 a 2011.

Jiné skutečnosti:

Statutární orgán společnosti nepodepsal v roce 2019 žádné směnky, ručení za směnky a společnost neručí za závazky třetích osob. Společnost neuzavřela v roce 2019 žádné derivátové obchody. Vedení společnosti si není vědomo žádných dalších potenciálních závazků společnosti k 31. prosinci 2019.

Významné události po datu účetní závěrky:

V období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k událostem, které by významným způsobem změnily pohled na finanční situaci společnosti.

Změny v obchodním rejstříku za rok 2019:

V roce 2019 došlo k zápisu do obchodního rejstříku k těmto změnám:

Představenstvo:

- nedošlo ke změnám

Dozorčí rada:

- nedošlo ke změnám

Informace o konsolidující jednotce:

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které účetní jednotka jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje SPGroup, a.s. se sídlem Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 630 78 571.

III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Představenstvo PVA a.s. jako ovládané osoby podává tuto zprávu ve smyslu zákona č. 90/2012 Sb. Zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění, o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za uplynulé účetní období.

Ing. Pavel Sehnal (ovládající osoba), bytem Praha 9, Letňany, Velešínská 334, ovládal k **31. 12. 2019** tyto společnosti (ovládané osoby):

Název společnosti	Sídlo	Ident. číslo ČR	Hlavní činnost
SPGroup a.s. (SPG)	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	630 78 571	Činnost organizačních a ekonomických poradců
AAAINDUSTRY.CZ akciová společnost (INDUSTRY)	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	630 78 023	Fúze a akvizice Realitní činnost
Podnikatelská Komunální a.s. (PoKo) ¹²⁾	Praha 1, Masarykovo nábř. 28 č.p. 235	618 60 204	Správa vlastní nemovitosti
AAA BYTY. CZ akciová společnost (BYTY)	Praha 1, Masarykovo nábř. 28, PSČ 110 00	639 99 234	Správa vlastní nemovitosti Realitní činnost
Capital Management Company, a.s. (CMC) ¹⁾	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	630 79 992	Kapitálová společnost
Burzovní společnost pro kapitálový trh, a.s. (BSKT) ⁴⁾	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	471 16 072	Zprostředkování nákupu, prodeje a vydávání cenných papírů a poskytování s tím souvisejících služeb
Total Brokers a.s. (TB) ⁵⁾	Praha 4, Za Skalkou 421/10, PSČ 147 00	273 79 345	Výkon činnosti pojišťovacího makléře
TIVERTON a.s.	Praha 1, Masarykovo nábřeží 235/28, PSČ 110 00	273 77 989	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
AAA Realitní fond, a.s. (RF)	Praha 1, Masarykovo nábř. 235/28, PSČ 110 00	274 13 934	Realitní činnost. Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
Prague Property Leader a.s. (PPL)	Praha 1, Masarykovo nábřeží 235/28, PSČ 110 00	274 24 715	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
Plzeň Project Developers a.s. (PPDs)	Praha 1, Masarykovo nábřeží 235/28, PSČ 110 00	274 41 466	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona ¹⁾ 100% maj. účast CMC
Slavia pojišťovna a.s. (SLAVIA) ¹⁰⁾	Praha 1, Revoluční 1/655, PSČ 110 00	601 97 501	Pojišťovací činnosti a činnosti související ¹⁾ 68,4% maj. účast CMC ⁸⁾ 7,3% maj. účast NPM ⁹⁾ 8,1% maj. účast LIMITRANA 16,2% maj. účast SPG

Výroční zpráva za rok 2019

BIZ DATA a.s. (BD)	Plynářská 233, Kolín IV, 280 02 Kolín	618 58 757	Poskytování software a poradenství v oblasti hardware a software
Reprezentativní organizace zaměstnavatelů, a.s. (ROZ) ⁶⁾	Praha 1, Masarykovo nábřeží 28, PSČ 110 00	274 48 967	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
Reprezentativní organizace odborových organizací skupiny SPG, a.s. (ROOO SPG)	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	274 50 201	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
ABF, a.s. ⁷⁾	Beranových 667, Letňany, 199 00 Praha 9	630 80 575	Veletržní činnost ¹⁾ 100% maj. účast CMC
PVA a.s.	Praha - Praha 18, Letňany, Beranových čp. 667, PSČ 199 00	256 58 484	Pronájem nebytových prostor a pozemků ⁷⁾ 28,57% maj. účast ABF ¹⁾ 71,43% maj. účast PVA EXPO
PVA EXPO, a.s. ¹⁾	Beranových 667, Letňany, 199 00 Praha 9	275 62 913	Pronájem nebytových prostor a pozemků ¹⁾ 100% maj. účast CMC
OOO OTK PRINT RU (OTK Rusko)	Leninskij prospekt, budova 2A, kancelář 5C, Petrohrad, 196066, Rusko	xxx xx xxx	Polygrafická výroba ³⁾ 100% maj. účast OTKG
Stone Hill a.s. (SH)	Praha 1, Masarykovo nábřeží 235/28, PSČ 110 00	275 98 233	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
AAA Průmyslový fond, a.s. (PF)	Praha 1, Masarykovo nábřeží 235/28, PSČ 110 00	275 98 519	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
Prague Construction a.s. (PC)	Praha 1, Masarykovo nábřeží 235/28, PSČ 110 00	276 15 600	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
GMF AQUAPARK PRAGUE, a.s. (GMF AQP)	Praha 1, Masarykovo nábř. 235/28, PSČ 110 00	276 42 127	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Newvale a.s. (NV)	Praha 1, Masarykovo nábřeží 235/28, PSČ 110 00	278 61 457	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb ¹⁾ 100% maj. účast CMC
New Property Management a.s.(NPM) ⁸⁾	Praha 1, Masarykovo nábřeží 235/28, PSČ 110 00	278 62 488	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
PVA EURO EXPO, a.s.	Beranových 667, Letňany, 199 00 Praha 9	278 88 550	Veletržní činnost
Redvale a.s. (RV)	Praha 1, Masarykovo nábřeží 235/28, PSČ 110 00	278 99 667	Ubytovací služby a směnářská činnost

Výroční zpráva za rok 2019

No Limits Design a.s.	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	282 01 264	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Black Hill, a.s.	Praha 1, Masarykovo nábř. 235/28, PSČ 110 00	282 01 281	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
Elektroporcelán a.s. ²⁾	Postoloprtská 2951, 440 01 Louny	282 03 101	Výroba izolátorů ⁴⁾ 91,2% maj. účast BSKT
Limitrana Trading Limited (LIMITRANA) ⁹⁾	Diagorou 4, KERMIA BUILDING, 6th floor, Flat/Office 601, P.C. 1097, Nicosia, Cyprus	xxx xx xxx	Holdingová společnost
Lázně Praha, a.s. (LP)	Praha 1, Masarykovo nábřeží 235/28, PSČ 110 00	282 25 571	Provozování nestátního zařízení dle zákona č. 60/1992 Sb., o zdravotní péči v nestátních zdravotnických zařízeních ¹⁾ 100% maj. účast CMC
Total Brokers Partners a.s. (TBP) (insolvenční řízení skončeno 27.4.2016)	Plynářská 233, Kolín IV, 280 02 Kolín	282 25 562	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb ⁵⁾ 100% maj. účast TB
EPL Group EU s.r.o. (EPLG)	Louny, Postoloprtská 2951, PSČ 440 15	287 13 508	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona 83% maj. účast SPG ²⁾ 17% maj. účast Elektroporcelán
OTK – Ukrajina (OTK Ukrajina)	Majdan Puťatynskij, budova 2, kancelář 322-2, Žytomyr, 10002 Ukrajina	xxx xx xxx	Ostatní prodej - prodej polygrafických výrobků ³⁾ 100% maj. účast OTKG
Grimenol plus s.r.o. (GP)	Praha 5- Smíchov, Janáčkovo nábřeží 1153/13, PSČ 150 00	247 93 256	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor ¹⁾ 100% maj. účast CMC
REX FACTUM s.r.o. (REX)	Praha 5- Smíchov, Janáčkovo nábřeží 1153/13, PSČ 150 00	274 39 275	Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků ⁶⁾ 91% maj. účast ROZ ¹⁾ 9% maj. účast CMC
AQUAPALACE, a.s. (AQP)	Praha 5 - Smíchov, Janáčkovo nábřeží 1153/13, PSČ 150 00	291 41 729	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
AAA REAL s.r.o.	Janáčkovo nábřeží 1153/13, Smíchov, 150 00 Praha 5	014 93 493	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Angarmos plus a.s.	Janáčkovo nábřeží 1153/13, Smíchov, 150 00 Praha 5	024 47 649	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Výroční zpráva za rok 2019

OTK GROUP, a.s. (OTKG) ³⁾	Plynářská 233, Kolín IV, 280 02 Kolín	276 28 116	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
M.I.P. Group, a.s.	Beranových 667, Letňany, 199 00 Praha 9	256 66 703	Veletržní činnost ¹⁾ 100% maj. účast CMC
AMONEUS s.r.o.	Janáčkovo nábřeží 1153/13, Smíchov, 150 00 Praha 5	284 64 311	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Golden Apple Hotels, s.r.o.	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha	041 58 792	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Super Noty, s.r.o.	Janáčkovo nábřeží 1153/13, Smíchov, 150 00 Praha 5	045 68 672	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Slavia partner s.r.o.	Revoluční 655/1, Staré Město, 110 00 Praha 1	047 57 416	Zprostředkovatelská činnost v pojišťovnictví dle zák. č. 38/2004 Sb., ¹⁰⁾ 100% maj. účast Slavia pojišťovna
OTHAZ Management a.s.	Janáčkovo nábřeží 1153/13, Smíchov, 150 00 Praha 5	053 15 018	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
SALEM Beteiligungsverwaltung neunundachtzigste GmbH	Teinfaltstraße 8/4, 1010 Wien	xxx xx xxx	Holdingová společnost
Montresor, a.s.	Janáčkovo nábřeží 1153/13, Smíchov, 150 00 Praha 5	065 85 507	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
ABF EXPO PRAHA s.r.o.	Dělnická 213/12, Holešovice, 170 00 Praha 7	148 88 939	Veletržní činnost ⁷⁾ 100 % maj. účast ABF
Kvintum s.r.o.	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	272 30 830	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb spojených s pronájmem
Maverick I s.r.o.	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	073 98 344	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor ¹²⁾ 100% maj. účast PoKo
Od 1.1.2019 Mimoňská Buildings a.s.	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	020 27 275	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. ¹⁾ 100% maj. účast CMC
Od 7.8.2019 Wellnes Hotel Svornost Harachov s.r.o.	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	080 17 476	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Od 14.11.2019 Společnost pro rozvoj kolejové dopravy s.r.o.	Masarykovo nábřeží 235/28, Nové Město, 110 00 Praha 1	086 88 575	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Způsob a prostředky ovládnání

Ovládané společnosti jsou ovládány v souladu se zákonem o obchodních korporacích a stanovami ovládaných společností v rámci řádných jednání orgánů ovládaných společností, resp. písemnými rozhodnutími jediného akcionáře. U společností řízených na základě smluv o řízení jsou vztahy smluvně upraveny tak, aby odpovídaly podmínkám běžného obchodního styku mezi nespojenými osobami.

Úloha společnosti PVA a.s. ve struktuře ovládacích vztahů v seskupení a v obchodních vztazích s propojenými osobami

Společnost PVA a.s. má postavení ovládané osoby majoritním akcionářem ABF, a.s. Společnost ABF, a.s. je řízena na základě smlouvy o řízení mateřskou společností Capital Management Company, a.s. za obvyklých podmínek běžného obchodního styku. Další vztahy uzavřené dle obvyklých obchodních podmínek mezi nespojenými osobami jsou uvedeny v následujících odstavcích.

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

- Nebyla učiněna žádná jednání

Během posledního účetního období byly uzavřeny tyto smlouvy mezi propojenými osobami:

A. Ovládající versus ovládaná osoba:

- Mezi ovládající osobou a spol. PVA a.s. nebyla uzavřena žádná smlouva.

B. Mezi ovládanými osobami navzájem:

- Mezi ovládanými osobami nebyla uzavřena žádná smlouva.

Ovládanou osobou byla ovládající osobě poskytnuta tato plnění:

- Nebylo poskytnuto žádné plnění.

Ostatní plnění mezi propojenými osobami:

- PVA a.s. uhradila SPGroup, a.s. prostředky za přefakturaci právních služeb.
- ABF, a.s. hradila PVA a.s. nájemné pozemků Duoland.
- PVA EXPO, a.s. hradila PVA a.s. nájemné pozemků VZLÚ.

Smlouvy byly uzavřeny za obvyklých podmínek a z těchto smluv nevznikla ovládané osobě újma.

Právní úkony učiněné v zájmu ostatních ovládajících a ovládaných osob:

- Žádné právní úkony nebyly učiněny

Opatření, která byla přijata ovládanou osobou na popud ostatních ovládaných a ovládajících osob:

- Žádná opatření nebyla přijata

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů

Ze vzájemných vztahů neplynuly v posuzovaném období žádné výhody či nevýhody nad rámec běžného obchodního styku žádné ze stran. Představenstvo neidentifikovalo nevýhody ani rizika plynoucí ze vztahů mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Dne 30.3.2020

IV. NÁVRH PŘEDSTAVENSTVA NA VYPOŘÁDÁNÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

Účetní závěrka společnosti PVA a.s. za rok 2019 byla zpracována dle platných právních předpisů. Následně provedl Ing. Dušan Bílek audit společnosti.

Výsledek hospodaření za účetní období roku 2019 dosáhl zisku ve výši 136.598,70 Kč.

Vypořádání výsledku hospodaření za rok 2019 doporučuje představenstvo provést převodem zisku ve výši 136.598,70 Kč na účet nerozdělený zisk minulých let.

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti PVA a.s.

Se sídlem: Beranových 667, Praha 18, Letňany
Identifikační číslo: 256 58 484

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PVA a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PVA a.s. jsou uvedeny na straně 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PVA a.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu, zda ostatní informace byly ve všech nejvíce 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

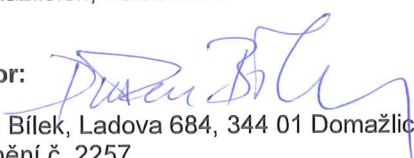
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Domažlicích, 20.05.2020

Auditor:


Dušan Bílek, Ladova 684, 344 01 Domažlice
oprávnění č. 2257