

ÚJV Řež, a. s.

Zahajovací rozvaha a doplňující informace k zahajovací
rozvaze k 1. lednu 2017

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017

1. POPIS SPOLEČNOSTI

ÚJV Řež, a. s. (dále jen „Společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 31. prosince 1992 a sídlí na adrese Hlavní 130, Řež, 250 68 Husinec, Česká republika, identifikační číslo 46356088. Hlavním předmětem jejího zaměření jsou činnosti, při nichž se navrhuje, projektuje, expertně posuzuje, vyrábějí, staví, uvádějí do provozu, provozují, opravují, udržují, rekonstruují a vyřazují z provozu jaderná zařízení v souladu se zákonem č. 18/1997 Sb.

Osoby podílející se na základním kapitálu:

ČEZ, a. s.	52,46%
Slovenské elektrárny, a. s., Slovenská republika	27,77%
ŠKODA JS a. s.	17,39%
Obec Husinec	2,38%

Mateřskou společností společnosti je ČEZ, a.s.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2016:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Karel Křížek, MBA
Místopředseda:	Ing. Miroslav Horák, MBA
Člen:	Ing. František Pírek, MBA
Člen:	Ing. Karel Bíža
Člen:	Ing. Vladimír Stratil, MBA

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Ladislav Štěpánek
Místopředseda:	Ing. Vladivoj Řezník
Člen	JUDr. Marek Šlégl
Člen	Ing. Pavel Král
Člen	JUDr. Michaela Chaloupková, MBA
Člen	Ing. Dávid Hajmán
Člen	Ing. Petr Zlámal

Společnost vstoupila spolu se společností EGP INVEST, spol. s r.o., identifikační číslo 16361679, adresa Ant. Dvořáka 1707, 688 01 Uherský Brod (dále jen „EGPI“), do procesu odštěpení sloučením podle par. 243 odst. 1 písm. b zák. č. 125/2008 Sb. o přeměnách obchodních společností a družstev v platném znění, přičemž rozdělovanou společností, jejíž odštěpená část přechází do Společnosti je EGPI.

Dne 23. ledna 2017 vyslovilo představenstvo Společnosti souhlas se záměrem sloučení projektových kapacit Společnosti a EGPI. Na základě tohoto souhlasu Společnost připravuje Transformační projekt, podle kterého se odštěpená část EGPI sloučí se Společností s rozhodným dnem sloučení 1. ledna 2017. Účtování o sloučení je dále popsáno v bodě 4.

Popis rozdělované společnosti:

EGP INVEST, spol. s r.o. (dále jen „EGPI“) je česká právnická osoba, společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 25. září 1991 a sídlí v Uherském Brodě, Česká republika, identifikační číslo 16361679. Podle zápisu v obchodním rejstříku je hlavním předmětem její činnosti projektová činnost ve výstavbě a provádění staveb, jejich změn a odstraňování.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

ÚJV Řež, a. s.	100%
----------------	------

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017

Mateřskou společností společnosti je ÚJV Řež, a. s.

Členové statutárních orgánů k 1. lednu 2017:

Jednatelé	
Jednatel	Ing. Jiří Holub
Jednatel	Ing. Jan Benešík

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Miroslav Horák, MBA
Člen	Ing. František Pírek, MBA
Člen	Ing. Karel Bíža

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ZAHAJOVACÍ ROZVAHY

Příložená zahajovací rozvaha byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2017 a to výlučně pro účely sloučení společnosti ÚJV Řež, a. s. s částí společnosti EGP INVEST, spol. s r.o. Účtování o sloučení je dále popsáno v bodě 4.

3. OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení zahajovací rozvahy jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě od 20 tis. Kč do 60 tis. Kč je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku v délce 2 let.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku v délce 5 let, nebo dle smlouvy.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	2 - 5
Ocenitelná práva	dle smlouvy

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.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové náklady, osobní náklady, služby a provozní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se na základě rozhodnutí společnosti účtují do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek od 20 do 40 tis. Kč se odpisuje po dobu ekonomické životnosti v délce 2 let.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odpisuje po dobu ekonomické životnosti.

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 úrovni kupní ceny. V případě darů ze zahraničí je reprodukční pořizovací cena stanovena na úrovni celní hodnoty, jedná se o statistickou hodnotu na jednotné statistické deklaraci pro země mimo EU.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

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

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním podniku nabytého vkladem a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví vkládající sníženým o převzaté závazky.

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	25 - 50
Stroje, přístroje a zařízení	2 - 12
Dopravní prostředky	6 - 8
Inventář	2 - 17
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti a realizovatelné cenné papíry a podíly.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které jsou cenným papírem k obchodování, cenným papírem drženým do splatnosti nebo majetkovou účastí.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Nedokončená výroba (rozpracovanost) se oceňuje skutečnými přímými náklady. Přímé náklady zahrnují přímé materiálové náklady, služby, osobní náklady a provozní režijní náklady. Provozní režijní náklady zahrnují skutečné režijní náklady a jsou rozvrhovány na základě výpočtu ze skutečných nákladů předcházejícího roku.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků:

- 20% z hodnoty pohledávek po splatnosti 90-180 dnů
- 50% z hodnoty pohledávek po splatnosti 180-365 dnů
- 100% z hodnoty pohledávek po splatnosti více než 365 dnů

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními či nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary do dlouhodobého majetku, apod.

Akciová společnost vytvořila rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhla zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

Podle stanov společnost vytváří dále fond výzkumu a vývoje. Fond výzkumu a vývoje je tvořen na základě rozhodnutí valné hromady ze zisku společnosti. Z fondu se financují interní výzkumné projekty schválené představenstvem společnosti po předchozím souhlasu dozorčí rady.

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.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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.

i) Leasing

Společnost nemá žádný najatý dlouhodobý hmotný majetek formou finančního pronájmu (leasingu). Společnost má pronajaté osobní automobily formou operativního leasingu. Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným kurzem stanoveným k poslednímu dni předcházejícího čtvrtletí. K rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

k) Použití odhadů

Sestavení zahajovací rozvahy vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu zahajovací rozvahy 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.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých obchodních smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě, např. fázová fakturace).

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017

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.). Společnost vykazuje v rezervách nesplacený závazek z titulu daně z příjmů ponížený o zaplacené zálohy. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují odhadovanou splatnou daň k datu zahajovací rozvahy, je rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

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) Dotace

Společnost je příjemcem dotací na provozní účely. Poskytovatelem dotačních prostředků je Evropská unie, dále pak ministerstva a další instituce státu, zejména Ministerstvo průmyslu a obchodu a Technologická agentura ČR. O přijatých dotacích se účtuje do období, s nímž věcně a časově souvisí, a to na účtech ostatních provozních výnosů.

o) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení zahajovací rozvahy, 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 zahajovací rozvahy došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze zahajovací rozvahy, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017

4. ÚČTOVÁNÍ O ROZDĚLENÍ ODŠTĚPENÍM SLOUČENÍM

Dne 23. ledna 2017 a 27. ledna 2017 projednaly statutární orgány Společnosti a EGPI záměr rozdělení odštěpením sloučením (dále jen „projekt“), na základě které se výše uvedená společnost EGPI rozděluje odštěpením sloučením do Společnosti s rozhodným dnem fúze 1. ledna 2017.

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017 byla sestavena na základě projektu jako součet rozvah Společnosti a odštěpené části EGPI při vyloučení vzájemných pohledávek a závazků z obchodního styku v celkové výši pohledávek 1 560 tis. Kč a závazků 3 794 tis. Kč mezi Společností a odštěpenou částí společnosti EGPI.

Dále v souladu s projektem převzala Společnost vlastní a cizí kapitál, přechodné účty a opravné položky odštěpené části EGPI takto:

- Vlastní kapitál odštěpené části EGPI byl převeden na Společnost v následující výši a struktuře (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2016 EGPI		K 1. 1. 2017 převedeno ve výši
Základní kapitál	300	Základní kapitál	-
Ostatní kapitálové fondy	-	Ostatní kapitálové fondy	-13
Ostatní rezervní fondy	30	Ostatní rezervní fondy	30
Statutární a ostatní fondy	4 867	Statutární a ostatní fondy	4 777
Nerozdělený zisk minulých let	83 522	Nerozdělený zisk minulých let	64 508
Výsledek hospodaření běžného účetního období	11 445	Nerozdělený zisk minulých let	11 445
Vlastní kapitál celkem	100 164	Vlastní kapitál celkem	80 747

Sestavení zahajovací rozvahy a převzetí složek vlastního kapitálu odštěpené části EGPI bylo provedeno v souladu s projektem pouze na základě účetních hodnot v částce 80 747 tis. Kč a odštěpená část EGPI nebyla přeceněna na hodnotu stanovenou znalcem.

- Ostatní rezervy v původní výši 12 568 tis. Kč představující rezervu na budoucí náklady byly převedeny ve výši 8 107 tis. Kč do odštěpené části EGPI a následně do Společnosti,
- Pohledávky v původní brutto výši 89 394 tis. Kč představující krátkodobé pohledávky z obchodního styku byly převedeny v brutto výši 73 783 tis. Kč do odštěpené části EGPI a následně do Společnosti,
- Opravné položky k pohledávkám v původní výši 11 483 tis. Kč byly převedeny ve výši 41 tis. Kč do odštěpené části EGPI a následně do Společnosti,
- Odložená daňová pohledávka v původní výši 764 tis. Kč byla převedena ve výši 605 tis. Kč do odštěpené části EGPI a následně do Společnosti,
- Peněžní prostředky v původní výši 24 046 tis. Kč představující peněžní prostředky v hotovosti a peněžní prostředky na bankovních účtech byly převedeny ve výši 17 336 tis. Kč do odštěpené části EGPI a následně do Společnosti,
- Ocenění majetkové účasti EGPI po odštěpení bylo uvedeno ve výši vlastního kapitálu zahajovací rozvahy EGPI tj. 19 417 tis. Kč,
- Převzatá nedokončená výroba z odštěpené části EGPI byla oceněna přímými náklady (bez provozní režie).

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017

V příložených finančních výkazech údaje představují údaje Společnosti a odštěpené části EGPI níže jsou uvedeny údaje z rozvah jednotlivých fúzovaných společností včetně dopadu promítnutí fúze sloučením (v tis. Kč):

	ÚJV Řež, a. s. k 31. 12. 2016	odštěp. část EGPI k 1. 1. 2017	Vzájemné eliminace při sloučení	Úprava kapitálu při sloučení	Úprava finanční investice při sloučení	Součet rozvah
Dlouhodobý majetek	1 321 680	14 759	-	-	-53 381	1 283 058
Zásoby	78 637	1 528	-	-	-	80 165
Dlouhodobé pohledávky	119 999	11 790	-	-	-	131 789
Krátkodobé pohledávky	638 521	68 725	-5 354	-	-	701 892
Peněžní prostředky	391 868	17 336	-	-	-	409 204
Časové rozlišení aktiv	14 478	723	-	-	-	15 201
Aktiva celkem	2 565 183	114 861	-5 354	-	-53 381	2 621 309
Základní kapitál	524 139	-	-	-	-	524 139
Ostatní kapitálové fondy a fondy ze zisku	342 889	4 794	-	-4 794	-	342 889
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	-	-	-	80 747	-53 381	27 366
Výsledek hospodaření minulých let	503 437	64 508	-	66 059	-	634 004
Výsledek hospodaření běžného účetního období	130 567	11 445	-	-142 012	-	-
Rezervy, závazky a časové rozlišení pasiv	1 064 151	34 114	-5 354	-	-	1 092 911
Pasiva celkem	2 565 183	114 861	-5 354	-	-53 381	2 621 309

5. VLASTNÍ KAPITÁL

Společnost ÚJV Řež, a. s., vykazuje po zaúčtování transakcí dle projektu rozdělení odštěpením sloučením podle par. 243 odst. 1 písm. b zák. č. 125/2008 Sb. o přeměnách obchodních společností a družstev v platném znění k 1. lednu 2017 následující výši a strukturu vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 1. 1. 2017
Základní kapitál	524 139
Ostatní kapitálové fondy	85 149
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	27 366
Ostatní rezervní fondy	104 828
Statutární a ostatní fondy	152 912
Nerozdělený zisk minulých let	634 004
Vlastní kapitál celkem	1 528 398

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017

6. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ZAHAJOVACÍ ROZVAHY

Rozhodným dnem pro fúzi odštěpení sloučením byl stanoven 1. leden 2017. Jednání odštěpené části společnosti EGP INVEST, spol. s r.o. se od tohoto data budou z účetního hlediska považovat za jednání uskutečněná na účet společnosti ÚJV Řež, a. s. Fúze vyžaduje schválení valné hromady společnosti ÚJV Řež, a. s. K zápisu fúze do obchodního rejstříku dojde rozhodnutím Městského soudu v Praze následně po datu zahajovací rozvahy.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za zahajovací rozvahu:
28. 4. 2017	Ing. Miroslav Horák, MBA místopředseda představenstva	Ing. František Pírek, MBA člen představenstva	Ivana Kušnířová

ÚJV Řež, a.s. k 1. 1. 2017
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období		
		Brutto	Korekce	Netto
AKTIVA CELKEM		3 989 891	-1 368 582	2 621 309
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL			
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	2 576 917	-1 293 859	1 283 058
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	163 384	-130 741	32 643
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
2.	Ocenitelná práva	163 051	-130 741	32 310
1.	Software	162 185	-130 623	31 562
2.	Ostatní ocenitelná práva	866	-118	748
3.	Goodwill			
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	333	0	333
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	333		333
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 058 913	-1 162 145	896 768
B. II. 1.	Pozemky a stavby	935 684	-447 648	488 036
1.	Pozemky	4 373		4 373
2.	Stavby	931 311	-447 648	483 663
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 080 276	-717 926	362 350
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-3 657	3 454	-203
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	25	-25	0
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů			
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny			
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	25	-25	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	46 585	0	46 585
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	733		733
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	45 852		45 852
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	354 620	-973	353 647
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	334 988		334 988
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	17 268		17 268
3.	Podíly - podstatný vliv	1 053	-973	80
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv			
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1 311		1 311
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní			
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek			
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	1 397 773	-74 723	1 323 050
C. I.	Zásoby	95 893	-15 728	80 165
C. I. 1.	Materiál	4 689		4 689
2.	Nedokončená výroba a polotovary	91 204	-15 728	75 476
3.	Výrobky a zboží	0	0	0
1.	Výrobky			
2.	Zboží			
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny			
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby			
C. II.	Pohledávky	892 676	-58 995	833 681
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	151 445	-19 656	131 789
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	96 550	-19 656	76 894
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			
3.	Pohledávky - podstatný vliv			
4.	Odložená daňová pohledávka	51 272		51 272
5.	Pohledávky ostatní	3 623	0	3 623
5.1.	Pohledávky za společníky			
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	583		583
5.3.	Dohadné účty aktivní			
5.4.	Jiné pohledávky	3 040		3 040

ÚJV Řež, a.s. k 1. 1. 2017
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období		
		Brutto	Korekce	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	741 231	-39 339	701 892
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	701 500	-39 339	662 161
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			
3.	Pohledávky - podstatný vliv			
4.	Pohledávky - ostatní	39 731	0	39 731
4.1.	Pohledávky za společníky			
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			
4.3.	Stát - daňové pohledávky	5 608		5 608
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 954		4 954
4.5.	Dohadné účty aktivní	27 579		27 579
4.6.	Jiné pohledávky	1 590		1 590
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba			
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek			
C. IV.	Peněžní prostředky	409 204	0	409 204
1.	Peněžní prostředky v pokladně	4 548		4 548
2.	Peněžní prostředky na účtech	404 656		404 656
D. I.	Časové rozlišení aktiv	15 201	0	15 201
D. I. 1.	Náklady příštích období	15 201		15 201
2.	Komplexní náklady příštích období			
3.	Příjmy příštích období			

ÚJV Řež, a.s. k 1. 1. 2017

Statutární formulář českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	
	PASIVA CELKEM	2 621 309	
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	1 528 398	
A. I.	Základní kapitál	524 139	
A. I. 1.	Základní kapitál	524 139	
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	112 515	
A. II. 1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy	112 515	
1.	Ostatní kapitálové fondy	85 149	
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	27 366	
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	257 740	
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	104 828	
2.	Statutární a ostatní fondy	152 912	
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	634 004	
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	634 004	
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	0	
A. VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	1 068 428	
B. I.	Rezervy	532 832	
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů	6 599	
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108 537	
4.	Ostatní rezervy	417 696	
C.	Závazky	535 596	
C. I.	Dlouhodobé závazky	84 549	
1.	Vydané dluhopisy	0	
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	75 000	
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	123	
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	9 426	
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní	0	
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	451 047	
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	302	
4.	Závazky z obchodních vztahů	237 884	
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	3 698	
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	209 163	
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	27 128	
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	14 662	
5.	Stát - daňové závazky a dotace	57 857	
6.	Dohadné účty pasivní	108 863	
7.	Jiné závazky	653	
D. I.	Časové rozlišení pasiv	24 483	
D. I. 1.	Výdaje příštích období	52	
2.	Výnosy příštích období	24 431	
Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
28. 4. 2017	Ing. Miroslav Horák, MBA	Ing. František Pírek, MBA	Ivana Kušnírová tel. 266173638

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti ÚJV Řež, a. s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené zahajovací rozvahy společnosti ÚJV Řež, a. s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 1. lednu 2017 a doplňujících informací k této zahajovací rozvaze, které obsahují popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 doplňujících informací k zahajovací rozvaze.

Podle našeho názoru přiložená zahajovací rozvaha podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 1. lednu 2017 v souladu s českými účetními předpisy a projektem odštěpení sloučením mezi společnostmi ÚJV Řež, a. s. a EGP INVEST, spol. s r.o.

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 zahajovací rozvahy. 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 skutečnosti - účetní východisko pro sestavení

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v odstavci 6 doplňujících informací k zahajovací rozvaze Společnosti, která uvádí, že tato zahajovací rozvaha byla připravena výlučně pro účely projektu odštěpení sloučením mezi společnostmi ÚJV Řež, a. s. a EGP INVEST, spol. s r.o. Právní účinky sloučení nastanou zápisem do obchodního rejstříku. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Odpovědnost představenstva za zahajovací rozvahu

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

Při sestavování zahajovací rozvahy je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v doplňujících informacích k zahajovací rozvaze záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha 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 zahajovací rozvaze 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 zahajovací rozvahy 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 zahajovací rozvahy způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v doplňujících informacích k zahajovací rozvaze.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy představenstvem, a 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 doplňujících informacích k zahajovací rozvaze, 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 zahajovací rozvahy, včetně doplňujících informací k zahajovací rozvaze, a dále to, zda zahajovací rozvaha zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo 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.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Martin Skácelík, statutární auditor
evidenční č. 2119

28. dubna 2017
Praha, Česká republika