

VÝROČNÍ ZPRÁVA
2016

Firstinvest holding, a. s.

OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

1. Základní údaje o společnosti
2. Zpráva o hospodaření společnosti v roce 2016
3. Podnikatelský záměr pro rok 2017
4. Účetní závěrka za rok 2016
5. Příloha k účetní závěrce za rok 2016
6. Zpráva dozorčí rady k účetní závěrce za rok 2016
7. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2016
8. Zpráva dozorčí rady ke zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
9. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2016
10. Zpráva auditora o ověření souladu informací uvedených ve výroční zprávě za rok 2016 s ověřenou účetní závěrkou za rok 2016

Základní údaje o společnosti

k 31.12.2016

Název	Firstinvest holding, a.s.
IČO	48533696
Sídlo	Krnov, Hlubčická 147/8
Základní kapitál	101 207 184 Kč
Počet kmenových akcií na jméno	162 191 ks
Nominální hodnota kmenové akcie na jméno	624 Kč
Podoba akcie	listinná

Orgány společnosti v roce 2016

Představenstvo

Ing. Jiří Čajan
předseda představenstva

Dozorčí rada

Mgr. Gabriela Čepová
předseda dozorčí rady

Dana Čajanová
místopředseda dozorčí rady

Ladislav Čep
člen dozorčí rady

Počet členů představenstva: 1

Počet členů dozorčí rady: 3

Zpráva o hospodaření společnosti v roce 2016

Podrobné informace k hospodaření společnosti v roce 2016 jsou uvedeny v kapitolách Účetní závěrka za rok 2016 a Příloha k účetní závěrce za rok 2016.

Vzhledem k dosahovaným výsledkům a finanční situaci společnosti lze konstatovat, že společnost je schopna dostát všem svým závazkům. Společnost neeviduje nesplacené úvěry po lhůtě splatnosti.

Roční účetní závěrku za rok 2016 ověřila firma AUDIT AK CONSULT, s.r.o., auditorské oprávnění KA ČR č. 119, Vyškov, Masarykovo náměstí 47/33, PSČ 682 01, jejíž výrok je nedílnou součástí této výroční zprávy.

Představenstvo společnosti navrhuje akcionářům uhradit ztrátu za rok 2016 ve výši - 228.322,79 Kč přeúčtováním na účet č. 429 – Neuhrazená ztráta minulých let.

Podnikatelský záměr pro rok 2017

Podnikatelský záměr pro rok 2017 je následující:

- Investice do podílových listů.
- Investice do termínovaných vkladů komerčních bank, popřípadě dluhopisů.
- Investice do dalších bezpečných finančních produktů.
- Aktivní správa dceřiných společností.
- Pokračování ve sporu o určení majetku.

Společnost neprovádí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje a nemá žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích. Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
4 8 5 3 3 6 9 6

Název a sídlo účetní jednotky
Firstinvest holding, a.s.

Hlubčická 147/8
Krnov 1
79401

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	291 657	23 240	268 417	227 541
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	283 395	18 251	265 144	223 864
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	004				
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
2.	Ocenitelná práva	006				
2.1.	Software	007				
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
3.	Goodwill	009				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	014	549	425	124	124
1.	Pozemky a stavby	015				
1.1.	Pozemky	016				
1.2.	Stavby	017				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	425	425	0	
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	124		124	124
4.1.	Pěšitelské celky trvalých porostů	021				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	124		124	124
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	027	282 846	17 826	265 020	223 740
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	028	259 535		259 535	218 535
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	029	1 700		1 700	1 700
3.	Podíly – podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	21 611	17 826	3 785	3 505
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	8 261	4 989	3 272	3 677
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	038				
1.	Materiál	039				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
3.	Výrobky a zboží	041				
3.1.	Výrobky	042				
3.2.	Zboží	043				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)	046	6 784	4 989	1 795	1 825
1.	Dlouhodobé pohledávky	047				
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	050				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1.5.	Pohledávky - ostatní	052				
5.1.	Pohledávky za společníky	053				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
5.4.	Jiné pohledávky	056				

Označení A	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	057	6 784	4 989	1 795	1 825
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	4 779	4 417	362	372
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	060				
2.4	Pohledávky - ostatní	061	2 005	572	1 433	1 453
4.1.	Pohledávky za společníky	062				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064				
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2 005	572	1 433	1 453
4.5.	Dohadné účty aktivní	066				
4.6.	Jiné pohledávky	067				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	068				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	069				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	071	1 477	0	1 477	1 852
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	1	0	1	2
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	1 476	0	1 476	1 850
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	074	1		1	
1.	Náklady příštích období	075	1		1	
2.	Komplexní náklady příštích období	076				
3.	Příjmy příštích období	077				

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	268 417	227 541
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)	079	266 075	225 202
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	080	101 207	101 207
1.	Základní kapitál	081	101 207	101 207
2.	Vlastní podíly (-)	082		
3.	Změny základního kapitálu	083		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	084	175 671	134 571
1.	Ážio	085		
2.	Kapitálové fondy	086	175 671	134 571
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	175 671	134 571
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091		
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	092		
1.	Ostatní rezervní fondy	093		
2.	Statutární a ostatní fondy	094		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2. + A.IV.3.)	095	-10 575	-10 349
1.	Nerozdělený zisk minulých let	096		
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	-10 575	-10 349
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	-228	-227
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100		
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	101	2 342	2 339
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	102		
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
4.	Ostatní rezervy	106		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném úč. období 5	Stav v minulém úč. období 6
C.	Závazky (C.I. + C.II.)	107	2 342	2 339
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	108		
1.	Vydané dluhopisy	109		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
1.2.	Ostatní dluhopisy	111		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4.	Závazky z obchodních vztahů	114		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
7.	Závazky - podstatný vliv	117		
8.	Odložený daňový závazek	118		
9.	Závazky - ostatní	119		
9.1.	Závazky ke společníkům	120		
9.2.	Dohadné účty pasivní	121		
9.3.	Jiné závazky	122		
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	123	2 342	2 339
1.	Vydané dluhopisy	124		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
1.2.	Ostatní dluhopisy	126		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128		
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	240	237
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
7.	Závazky - podstatný vliv	132		
8.	Závazky ostatní	133	2 102	2 102
8.1.	Závazky ke společníkům	134		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136		
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137		
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138		
8.6.	Dohadné účty pasivní	139		
8.7.	Jiné závazky	140	2 102	2 102
D.	Časové rozlišení pasív (D.1. + D.1.)	141		
1.	Výdaje příštích období	142		
2.	Výnosy příštích období	143		

Sestaveno dne: 24.5.2017

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: obchodní činnost

Podpisový záznam:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu
ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
4 8 5 3 3 6 9 6

Název a sídlo účetní jednotky
Firstinvest holding, a.s.

Hlubčická 147/8
Krnov 1
79401

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01		
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	162	225
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1	31
3.	Služby	06	161	194
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09		0
D. 1.	Mzdové náklady	10		
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11		0
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12		0
2.2.	Ostatní náklady	13		0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	65	
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15		
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16		
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	65	
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20		
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
3.	Jiné provozní výnosy	23		
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24		1
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
3.	Daně a poplatky	27		1
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
5.	Jiné provozní náklady	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-227	-226

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31		
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39		1
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		1
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-1 208	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43		
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 209	2
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-1	-1
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-228	-227
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50		
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51		
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-228	-227
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-228	-227
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56		1

Sestaveno dne: 24.5.2017

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: obchodní činnost

Podpisový záznam:

Příloha účetní závěrky k 31.12.2016 účetní jednotky Firstinvest holding, a.s.

1. Obecné údaje o účetní jednotce

Název účetní jednotky: Firstinvest holding, a.s.

Sídlo: Krnov - Pod Bezručovým vrchem, Hlubčická 147/8

Identifikační číslo: 48533696, vedená u Krajského soudu v Ostravě pod spisovou značkou B 847

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání:

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den: 31.12.2016

Okamžik sestavení účetní závěrky: 23.5.2017

Datum vzniku účetní jednotky: 8.10.1993

K datu závěrky měla a.s. následující účasti na základním kapitálu:

Jesenická obchodní společnost, s.r.o., Javorník: 100%
- základní kapitál v tis.Kč: 24 000

Linaset, a.s. Budišov nad Budišovkou: 80,234%
- základní kapitál v tis.Kč: 52 430

Statutární orgán: představenstvo a.s.:

Ing. Jiří Čajan, předseda představenstva

Dozorčí rada:

Mgr. Gabriela Čepová, předseda

Dana Čajanová, místopředseda

Ladislav Čep, člen

Organizační struktura společnosti: vedení společnosti
- účetní oddělení

Během účetního období 2016 nebyly v obchodním rejstříku provedeny žádné změny.

Údaje o zaměstnancích a odměnách orgánů společnosti /v tis.Kč/:

	<u>r. 2016</u>	<u>r. 2015</u>
Prům.přepočtený počet zaměstnanců z toho řídicích pracovníků	0	0
	-	-

HIM	Inventář	DHIM	Uměl.díla neodpis.
PS k 1.1.2016	55 790,--	324 599,32	124 000,--
Přírůstky	-	-	-
Úbytky k 31.12.2016	-	-	-
Stav k 31.12.2016	55 790,--	324 599,32	124 000,--

Oprávký			
k 1.1.2016	55 790,--	324 599,32	-
Roční odpis	-	-	-
Vyř. k 31.12.2016	-	-	-
Stav k 31.12.2016	-	324 599,32	-

Účetní zůst.cena			
k 31.12.2016	0	0	124 000,--

HIM ROZVAHA	sl.1	sl.2	sl.3 /tis.Kč/
Samost.mov.věci	425	-425	-
Jiný hmot.maj.	124	-	124

Účetní odpisy jsou stanoveny rovnoměrně. Doba použitelnosti HM je shodná s tříděním hmotného majetku do odpisových skupin pro daňové účely. Dlouhodobý drobný majetek je odpisován po dobu 18ti měsíců. Veškerý HM je odepsán.

Cenné papíry jsou vedeny v účetní evidenci v pořizovacích cenách. Použitý způsob ocenění CP při úbytku - FIFO. Počet a nominální hodnota CP tvoří samostatnou přílohu.

Pro přecenění CP /účet 063/ byly použity ceny vyhlášené investičními společnostmi pro jednotlivé podílové listy.

Podíl v Jesenické obchodní společnosti, s.r.o., Javorník a v akciové společnosti Linaset Budišov nad Budišovkou je k 31.12.2016 oceněn ekvivalencí. Rozvaha a Výkaz zisků a ztrát uvedených uvedených společností jsou součástí účetní závěrky k 31.12.2016.

			hodnota stanovená ekvivalencí (v tis. Kč)		
společnosti s rozhodujícím vlivem	podíl ve společnosti		k 31.12.2015	změna	k 31.12.2016
Linaset, a.s.	80%		213 535	41 000	254 535
Jesenická obchodní společnost s.r.o.	100%		5 000	0	5 000

			hodnota stanovená reálnou hodnotou (v tis. Kč)		
Ostatní dlouhodobé CP a podíly	kód	počet akcií	k 31.12.2015	změna	k 31.12.2016
WEGA-CZ - v likvidaci	BAAWEGA	100	0	0	0
Harvardský průmyslový holding	BFAHDIVI	13 852	0	0	0
Akro Investiční společnost, a.s.	BLACSFON	9 000	2 645	264	2 909
J&T perspektiva	BLKINAGE	23 872	162	5	167
IKS Dluhopisový plus	BLBUNIV2	424 560	699	11	710
Živnobanka - obligační fond	BLBZBTRO	8 958 000	100% opravná položka		
Živnobanka - podílový fond	BLAZBTRU	6 381 500	100% opravná položka		

Daňové nedoplatky po splatnosti: nejsou

Deriváty: nejsou

Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období: nejsou

Bankovní úvěry: nejsou

Přijaté dotace na provozní nebo investiční účely: nejsou

Drobný nehmotný a hmotný majetek neuvedený v rozvaze: není

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem: není

Akcie vydané během účetního období: nebyly vydány

Vyměnitelné dluhopisy a podobné cenné papíry a práva: nejsou

V účetním období do 31.12.2016 nebyly vypláceny dividendy.

Základní kapitál účetní jednotky tvoří 162 191 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 624,-- Kč v listinné podobě což činí 101 207 184,-- Kč. Pohyb na účtu 414 představuje přecenění majetkových účastí Linaset a.s. a Jesenické obch. spol. ekvivalencí a přecenění realizovatelných CP reálnou cenou vyhlášenou investičními společnostmi k 31.12.2016.

V účetním období do 31.12.2016 nebyla vytvořena žádná zákonná rezerva.

Přehled o změnách vlastního kapitálu:

	r. 2016 /v tis.Kč/			
	PS	Přírůst.	Úbytky	KS
Zákl. kapitál	101 207	-	-	101 207
Kapitál. fondy	134 571	41 100	-	175 671
Ostatní fondy	-	-	-	-
Výsledek hosp. min. let	-10 349	-	-226	-10 575
HV běžného období	-	-	-	-228
Vlastní kapitál	225 203	40 872	-	266 075

Závěrem uvádíme, že od data účetní závěrky do zpracování zprávy auditora nedošlo v účetní jednotce k žádné významné události.

Zpráva dozorčí rady k účetní závěrce 2016

Dozorčí rada akciové společnosti Firstinvest holding, a.s. přezkoumala účetní závěrku za rok 2016 a vzala na vědomí záměr představenstva společnosti vydat výroční (roční) zprávu za rok 2016 v souladu se zněním Zákona ČNR č. 591/1992 Sb., o cenných papírech a Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, s jejímž obsahem byla seznámena. Údaje uvedené ve výroční zprávě dozorčí rada potvrzuje.

Dozorčí rada nemá námitek proti návrhu představenstva uhradit ztrátu za rok 2016 ve výši – 228.322,79 Kč přeúčtováním na účet č. 429 – Neuhrazená ztráta minulých let.

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě schválit roční účetní závěrku za rok 2016 i výroční zprávu za rok 2016, včetně návrhu na zúčtování dosaženého hospodářského výsledku.

Dozorčí rada konstatuje, že společnost je účastníkem soudního sporu, který přesahuje 5 % obchodního majetku společnosti.

V Krnově dne 24.5. 2017

Mgr. Gabriela Čepová
Předsedkyně dozorčí rady
Firstinvest holding, a.s.

ZPRÁVA

o vztazích mezi propojenými osobami

ovládané společnosti **Firstinvest holding, a.s.** **za období r.2016**

I.

Základní charakteristika společnosti

1. Společnost Firstinvest holding, a.s., se sídlem v Krnově, Pod Bezručovým vrchem, Hlubčická 147/8 je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddíle B., vložka 847.
2. Fyzické osoby: Ing. Jiří Čajan, bytem Krnov, Rooseveltova 21, r.č. 670726/1792
Mgr. Jan Čep, bytem Krnov, Puškinova 41, r.č. 680820/1202
jsou osobami jednajícími ve shodě, které disponují akciovými podíly 41,3 % u každé uvedené osoby.

II.

Ovládající a ovládaná osoba (propojené osoby)

1. Výše uvedené osoby jednající ve shodě podle § 78 odst.1) zákona o obchodních korporacích (dále jen ZOK) jsou ovládající osobou, která ovládá ovládanou osobu společnost Firstinvest holding, a.s..
2. Společnost Firstinvest holding, a.s. je podle § 74 odst. 1) ZOK ovládanou osobou.

III.

Smlouvy uzavřené mezi ovládající a ovládanou osobou

1. V účetním období r.2016 neměla žádná z ovládajících osob uzavřenu s ovládanou osobou placenou smlouvu.
2. V účetním období r.2016 nevznikla ovládané osobě Firstinvest holding,a.s. žádná újma z titulu uzavřených smluv.

IV.

Ostatní opatření přijatá nebo uskutečněna v zájmu ovládající osoby ovládanou osobou

1. V účetním období r. 2016 nebyla přijatá nebo uskutečněna v zájmu ovládající osoby žádná ostatní opatření, proto nevznikly ovládající a ovládané osobě výhody ani nevýhody.
2. V účetním období r. 2016 nevznikla ovládané osobě Firstinvest holding, a.s. žádná újma z titulu ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných ovládanou osobou.

V.

Závěrečná ustanovení

1. Ovládaná osoba Firstinvest holding, a.s. má dozorčí radu, proto dle § 83 odst. 1) ZOK jí předá tuto zpráva o propojených osobách k přezkoumání a poté dozorčí rada bude o přezkoumání této zprávy o ovládající a ovládané osobě informovat nejbližší valnou hromadu ovládané osoby Firstinvest holding, a.s., která ve svém programu bude mít schválení účetní závěrky za účetní období r. 2016.
2. Ovládaná osoba Firstinvest holding, a.s. zpracovává výroční zprávu podle zvláštního předpisu, proto tato zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou bude připojena k její výroční zprávě.

3. Účetní závěrka ovládané osoby Firstinvest holding, a.s. podléhá ověření auditorem, proto tuto zprávu o propojených osobách předloží ovládaná společnost Firstinvest holding, a.s. auditorovi, který je povinen ověřit i správnost údajů uvedených v této zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou.
4. S touto zprávou o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou budou akcionáři ovládané osoby Firstinvest holding, a.s. seznámeni dle § 84 odst. 1) ZOK ve stejné lhůtě a za stejných podmínek jako s účetní závěrkou.
5. Tato zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je sepsána ve dvou stejnopisech, z nichž jeden stejnopis připojí ovládaná osoba Firstinvest holding, a.s. ke své výroční zprávě za účetní období r. 2016 a založí do sbírky listin obchodního rejstříku a druhý stejnopis založí spolu s výroční zprávou v rejstříkové agendě společnosti.

V Krnově, dne 20. února 2017

za Firstinvest holding, a.s.

Ing. Jiří Čajan
předseda představenstva

ZPRÁVA
dozorčí rady ovládané společnosti
Firstinvest holding, a.s.

ke zprávě ovládané osoby o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za účetní období r.2016

I.
Úvodní část

Dozorčí rada společnosti Firstinvest holding, a.s., se sídlem v Krnově, Pod Bezručovým vrchem, Hlubčická 146/8 je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddíle B., vložka 847 projednala na svém zasedání dne 27.2.2017 zprávu ovládané společnosti Firstinvest holding, a.s. o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za účetní období r. 2016 ze dne 20.2.2017.

II.
Hodnotící část

Dozorčí rada ovládané osoby Firstinvest holding, a.s., na základě svých kontrolních šetření nezjistila žádné nesrovnalosti mezi skutečnostmi uváděnými ve zmíněné zprávě ovládané společnosti Firstinvest holding, a.s. o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za účetní období r.2016.

III.
Závěrečná část

Dozorčí rada ovládané osoby Firstinvest holding, a.s. dle § 83 odst. 1) zákona o obchodních korporacích bude o této své zprávě ke zprávě ovládané osoby informovat nejbližší valnou hromadu ovládané osoby Firstinvest holding, a.s. která ve svém programu bude mít schválení účetní závěrky za účetní období r. 2016.

Tato zpráva dozorčí rady ke zprávě ovládané osoby Firstinvest holding, a.s. o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou je sepsána ve dvou stejnopisech, z nichž jeden stejnopis bude založen v agendě dozorčí rady a druhý stejnopis bude založen spolu se zprávou o propojených osobách za účetní období r. 2016 v rejstříkové agendě ovládané společnosti.

V Krnově, dne 27. 2. 2017

za dozorčí radu Firstinvest holding, a.s.

Mgr. Gabriela Čepová
předsedkyně dozorčí rady



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky
o ověření výroční zprávy
k 31. 12. 2016

obchodní společnosti:

Firstinvest holding, a. s.

Hlubčická 147/8, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov
IČ 48 53 36 96

ověření provedl:

AUDIT AK CONSULT, s.r.o.

auditorská společnost, auditorské oprávnění č. 119
Masarykovo náměstí 47/33, 682 01 Vyškov,

Ing. Karel Psohlavec

Auditor, auditorské oprávnění č. 1175

Akcionářům společnosti Firstinvest holding, a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Firstinvest holding, a. s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Firstinvest holding, a. s. k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016 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 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 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 obdržných 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.

Ve Vyškově dne 30. května 2017



AUDIT AK CONSULT, s.r.o.
auditorské oprávnění č. 119

AUDIT AK CONSULT, s.r.o.

AK
auditak@auditak.cz
Masarykovo nám. 47/33
682 01 Vyškov
tel.: 517 345 903
DIČ: CZ60715880

Ing. Karel Psohlavec

jednatel, auditorské oprávnění č. 1175