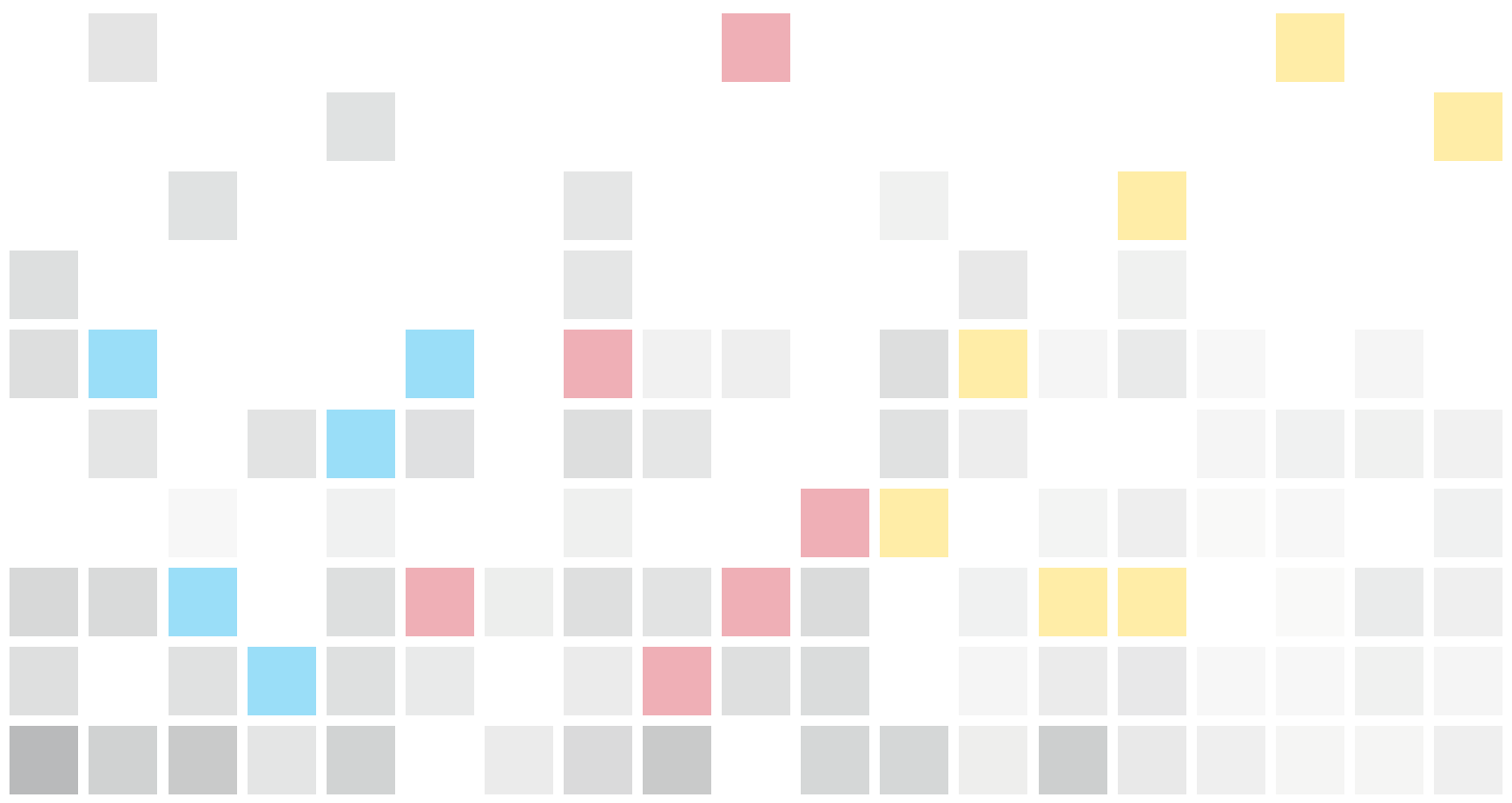


Výroční zpráva 2016



Obsah

Úvodní slovo	3
Poslání, vize, mise	4
Profil společnosti	5
Údaje o základním kapitálu	7
Majetkové účasti	7
Bankovní úvěry a dluhopisy	8
Finanční ukazatele	9
Vedení společnosti	10
Vývoj počtu zaměstnanců	11
Organizační struktura	12
Hlavní obory činnosti	14
Divize membránových procesů	14
Divize povrchových úprav	16
Divize ekologie a sanací	20
Cíle a strategie společnosti	21
Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou	22
Kontaktní údaje	27
Přílohy	
Zpráva auditora	28

Úvodní slovo

Vážení přátelé, rok 2016 prokázal, že jsme schopni držet výborný standard hospodářských ukazatelů a vynikající finanční i ekonomickou stabilitu firmy. Tento rok však také ukázal, že na zvyšující se konkurenční prostředí, hlavně v oblasti aktivit membránových procesů, musíme reagovat jednak zrychlením inovačních aktivit a jednak rozšířením teritoriálního záběru.

Ke splnění tohoto cíle vede i cesta hledající strategického partnera, se kterým bychom výše uvedené požadavky nejen splnili, ale i celý membránový program dlouhodobě stabilizovali. Tento proces jsem zahájili a do konce roku 2017 rozhodneme, jestli půjdeme touto cestou. Nebo zvolíme jinou strategii, která bude součástí dlouhodobé strategie 2019–2022.

Náš cíl pro další období je jednoznačný, nejen udržet stávající pozici, ale stále ji krok po kroku ještě vylepšovat ve všech ukazatelích a dále zvyšovat hodnotu značky MEGA.

I když to bude velmi těžké, věřím, že své cíle splníme. Máme pro to dostatečné technické zázemí a velmi dobrý pracovní kolektiv.

Ing. Luboš Novák, CSc.
majitel firmy



Poslání, vize, mise

Vize pro membránový program

Stát se celosvětově působící a finančně stabilní společností, jež nabízí svým zákazníkům ta nejlepší technologická řešení na bázi elektromembránových a integrovaných membránových procesů s maximálním důrazem na zpětné využití surovin díky realizaci bezodpadových technologií a ochranu životního prostředí.

Vize pro povrchové úpravy

Stát se leaderem kataforetických a dalších moderních technologií povrchových úprav v České a Slovenské republice.

Vize pro ekologické služby

Stát se uznávanou firmou propojující komerční a akademickou sféru v oblasti pokročilých sanačních technologií v České republice.

Základní kameny k dosažení vize

Cílený a rychlý výzkum a vývoj (VaV)

Vedoucí firma v inovacích v oblasti membránových procesů.

Silný inženýring a know-how

Firma dodávající komplexní řešení, nejen pouze procesy.

Celosvětová působnost

Firma se silnou distribuční sítí a podporou strategických partnerů.

Profil společnosti

Historie společnosti

Historie akciové společnosti MEGA se píše od poloviny sedmdesátých let minulého století, kdy byly v rámci tehdejšího Československého uranového průmyslu zřízeny Ústřední laboratoře ČSÚP, jež řešily problematiku dopadu uranové těžby a jejího následného zpracování na životní prostředí. V rámci této jednotky vznikla skupina, která se pod vedením Ing. Luboše Nováka, CSc., současného generálního ředitele, jediného člena představenstva a zároveň majitele společnosti, začala věnovat problematice čištění vod a průmyslových roztoků s použitím membránových technologií. V roce 1985 byla vyrobena první heterogenní membrána jako základní komponenta vlastní technologie. Laboratoře prošly před procesem kupónové privatizace fází samostatného státního podniku. Od roku 1992 působí na trhu firma MEGA jako ryze česká, soukromá, akciová společnost.

Přestože již od počátku byl jasný hlavní strategický směr rozvoje společnosti orientovaný na problematiku čištění a úpravy vod (speciálně membránovými procesy), hledala společnost další uplatnění i v jiných oblastech ochrany životního prostředí, čímž postupně rozšiřovala portfolio nabízených služeb. Předchozí zkušenosti byly využity pro vlastní produkci a dle potřeb a přání zákazníků se začaly vyrábět kompletní technologické celky.

MEGA a.s. je inovativní,
flexibilní a neustále se
rozvíjející, středně velká,
privátní česká společnost
s jasnou vlastnickou
strukturou a s více než
dvacetiletou tradicí.

Dlouhodobě je firma aktivní ve třech oblastech, ve kterých poskytuje kompletní dodávky kvalitních technologií a komplexní služby. Jedná se obecně o:

1. Membránové procesy (separace kapalin)

V rámci tzv. membránového programu se jedná o hlavní podnikatelskou aktivitu společnosti MEGA a.s., a to o dodávky vlastních výrobků (ionto-výměnných membrán, rozdělovačů, membránových zařízení vyrobených přímo ve výrobním zázemí firmy MEGA) a kompletních technologií separačních membránových procesů (elektromembránových či hybridních) na bázi vlastního know-how. V tomto oboru patří MEGA a.s. ke světovým lídrům. Veškeré výrobky a technologie dodávané firmou MEGA a.s. jsou výsledkem práce vlastní výzkumně-vývojové základny a odpovídají nejmodernějším poznatkům a znalostem oboru.

2. Povrchové úpravy materiálů

V oboru povrchových úprav se jedná o poskytování komplexního technicko-logistického servisu zákazníkům segmentu, na němž dlouhodobě zastupujeme světového výrobce barev, firmu PPG, jejíž produkty GI (General Industry) se používají v řadě lakoven v České a Slovenské republice.

3. Ekologické služby.

V oblasti takzvaných ekologických služeb se v poslední době orientujeme zejména na propojení komerční a akademické sféry v oblasti pokročilých sanačních technologií.

Cílem společnosti je dále rozvíjet jednak vlastní aktivity, a jednak aktivity svých dceřiných společností (MEGA-TEC s.r.o., OOO MEGA-ProfilLine, MemBrain s.r.o., OOO MEGA Ukrajina) takovým způsobem, aby docházelo k maximálním vzájemným synergickým efektům a k posílení pozice celé skupiny na domácím i zahraničním trhu. Zvláštní důraz je v tomto směru kladen na inovační a technický pokrok, ke kterému by měl přispět zejména další rozvoj dceřiné společnosti MemBrain s.r.o.

Tým vysoce kvalifikovaných odborníků společnosti MEGA a.s. je dlouhodobým leaderem v oblasti membránových procesů v České republice. MEGA a.s. je členem Evropské membránové společnosti (EMS) a Mezinárodní odsolovací asociace (IDA). V současné době se v oblasti membránových procesů stává i velmi respektovanou firmou na zahraničních trzích. Generální ředitel MEGA a.s. je jako zakladatel elektromembránových procesů v ČR zároveň i prezidentem České membránové platformy (CZEMP). V roce 2007 získal v projektu na podporu vědecké a technické inteligence ocenění Česká hlava v kategorii Invence za výzkum a vývoj ionexových membrán pro membránové procesy v ekologických i výrobních aplikacích. Dosud výkonně řídí chod společnosti a aktivně se věnuje popularizaci oboru membránových separací.

MEGA a.s. spolupracuje s řadou zahraničních pracovišť v oblasti membránových procesů, s nimiž se podílí na řešení projektů v rámci Evropské unie. Dlouhodobě spolupracuje s vysokými školami a odbornými pracovišti, konkrétně s Vysokou školou chemicko-technologickou v Praze, Univerzitou Pardubice, Ústavem makromolekulární chemie AV ČR, Technickou

univerzitou v Liberci, Vysokou školou báňskou v Ostravě, Univerzitou Palackého v Olomouci, Centrem výzkumu v Řeži, s nimiž řeší řadu projektů. V oblasti řešení a vedení projektů má bohaté zkušenosti. Spolupracuje rovněž s řadou významných zahraničních firem jako s preferovanými partnery (Veolia Water, GEA, Novasep, TetraPak, SPX a PPG).

Nabídka řešení problémů jednotlivých klientů je komplexním souborem veškerých nutných kroků a opatření. Jedná se o monitoring stavu, nabídku optimálního řešení, dodání finální technologie, dozorování procesu, záruky a odpovědnost za navržené řešení. Zákazníky jsou velké průmyslové tuzemské i zahraniční společnosti, malí i střední podnikatelé, ale i města a obce. Je samozřejmé, že všem zákazníkům poskytujeme i potřebné legislativní poradenství. MEGA a.s. je ve všech směrech společností, která poskytuje komplexní servis s odpovědným přístupem k zákazníkovi. Za významný moment v rámci existence MEGA a.s. je považováno rozhodnutí o vlastním prověření přístupu k zákazníkům. Jedná se o náročné požadavky, po jejichž splnění byly společnosti uděleny certifikáty dle norem ČSN EN ISO 9001:2009, ČSN EN ISO 14001:2005, ČSN OHSAS 18001:2008, což byly další kroky k postupnému budování pozice na trhu. Procesy i výrobky firmy MEGA a.s. byly úspěšně certifikovány nejen dle standardů ISO, ale i např. dle GOST-R pro Ruskou federaci.



*Certifikát výjimečnosti
a certifikáty ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001*

Údaje o základním kapitálu

Základní kapitál společnosti činí 62 328 000 Kč. Základní kapitál je tvořen 62 328 akciemi o jmenovité hodnotě 1 000 Kč. Formy akcií společnosti: akcie na jméno. Bylo vydáno pět hromadných listin nahrazujících jednotlivé akcie takto: jedna hromadná listina nahrazující 31 165 akcií, jedna hromadná listina nahrazující 10 388 akcií, tři hromadné listiny nahrazující 6 925 akcií. Akcie jsou v listinné podobě a nejsou registrované.

Jediným akcionářem společnosti je Ing. Luboš Novák, CSc. se 100% podílem na základním kapitálu, vlastní 62 328 akcií o jmenovité hodnotě 1 000 Kč.

Majetkové účasti

společnost	obor činnosti	%	základní kapitál
MEGA-TEC s.r.o. Bystřice nad Pernštejnem	dodávky technologií v oblasti elektroforézy a úpravy vod	66	100 000 CZK
MEGA ProfilLine Stavropol, Ruská federace	dodávky technologických celků na bázi membránových procesů zejména pro potravinářství (mlékárenství)	24	10 000 RUB
MemBrain s.r.o. Stráž pod Ralskem	řešení výzkumných a vývojových projektů a efektivní transfer výsledků výzkumu do průmyslové praxe	100	1 000 000 CZK
TOV MEGA-Ukrajina Kyjev, Ukrajina	dodávky technologických celků na bázi membránových procesů zejména pro potravinářství (mlékárenství)	100	249 999,95 UAH

Bankovní úvěry a dluhopisy

věřitel	typ smlouvy
UniCredit Bank CZ a.s.	Víceúčelová úvěrová linka
UniCredit Bank CZ a.s.	Investiční úvěr
UniCredit Bank CZ a.s.	Treasury linka
ČSOB a.s.	Víceúčelová úvěrová linka
ČSOB a.s.	Treasury linka
ERSTE a.s.	Víceúčelová úvěrová linka

Rok 2016 byl opět rokem, kdy nedošlo ke změně se spolupracujícími bankami. Společnost MEGA a.s. má uzavřené s bankovními finančními ústavy smlouvy na krytí provozního financování, smlouvy na závazkové limity, k vystavování bankovních záruk a smlouvu na krytí nákupu investic do strojů a zařízení. Prostředky na provozní financování jsou zaměřeny na krátkodobé výkyvy v peněžním toku. Čerpání investičního úvěru zaměřeného na nákup dlouhodobého majetku v podobě strojů a zařízení nebylo navýšeno a je pravidelně spláceno. U všech poskytnutých typů financování plní MEGA a.s. stanovené podmínky. Pro rok 2017 opět neočekáváme změny ve spolupráci s bankami z důvodu spokojenosti s poskytovanými službami ze strany bank a s přihlédnutím k dlouhodobé spolupráci. Na konci roku 2016 bylo plánováno výběrové řízení na dodavatele bankovních služeb, které nebylo realizováno. Hlavním důvodem pro případné výběrové řízení je optimalizace placených poplatků za bankovní služby. Očekáváme, že případné výběrové řízení na dodavatele bankovních služeb bude provedeno v průběhu 2017 nebo začátkem roku 2018. Cílem je, aby i v budoucnosti se případná změna financování řídila strukturou, která povede ke zvyšování hodnoty společnosti. Hlavními bankami, se kterými společnost v roce 2016 spolupracovala, byly banky ČSOB a.s. a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Úvěrové linky na závazkové limity

budeme nadále držet z důvodu poskytování bankovních záruk (akontačních, performance, atp.), v návaznosti na zákazkovou zajištěnost v membránovém programu. Očekáváme v roce 2017 zajištění protizárukami za dceřinou společnost „OOO“ MEGA Profiline.

V roce 2016 pokračovala spolupráce s dalšími bankovními ústavami - ERSTE bank a Českou exportní bankou k hledání optimálních podmínek financování projektů v zahraničí nejen v Evropě, ale také složitějších teritoriích z oblastí (Bělorusko, státy RF), kde případné financování zajišťuje konkurenční výhodu pro odběratele a podporuje export společností ve skupině MEGA.

V rámci skupiny je jasně dodržovaná úvěrová a finanční politika, jejíž dodržování je základem pro udržení finanční stability. Schválenou dlouhodobou strategií je povoleno financování dceřiných společností ze strany MEGA a.s. v případě potřeby. Povinností všech společností v rámci skupiny MEGA je udržovat dobré vztahy s uvedenými bankovními ústavami, řádně a včas plnit podmínky vyplývající z úvěrových smluv a jiných dohod, aby do budoucna nebylo ohroženo financování v případě vzniklé potřeby. Snahou společnosti MEGA a.s. je hledat optimální strukturu financování, které neohrožuje stabilitu a zároveň zvyšuje výkonnost a efektivitu podnikání.

Finanční ukazatele

	2012	2013	2014	2015	2016
Tržby celkem [tisíce Kč]	537 550	641 035	719 608	748 461	611 532
Tržby zboží [tisíce Kč]	271 357	294 144	330 775	356 056	223 459
Tržby vlastní výroby a služby [tisíce Kč]	266 193	346 891	388 834	392 404	388 073
ROA	10,47 %	17,22 %	16,22 %	8,38 %	5,72 %
ROE	14,12 %	22,16 %	19,83 %	9,63 %	6,19 %
EBITDA [tisíce Kč]	54 434	104 009	114 653	75 218	51 283
EBIT [tisíce Kč]	44 602	92 975	101 614	55 102	38 695
Likvidita běžná	1,70	2,14	2,66	3,27	3,92
Zadluženost	41 %	38 %	33 %	29 %	24%
Počet zaměstnanců (roční průměr)	127	135	139	141	135

Meziroční porovnání finančních ukazatelů ukazuje pokles celkových tržeb o více jak 18 % ve srovnání s rokem 2015 a to zejména v oblasti vlastních výrobků a služeb. Důvodem je částečný přesun zakázek v oblasti membránových procesů a nezískání základní nosné zakázky. Naopak tomu bylo u tržeb za zboží, které rostly o více jak 11 % meziročně a částečně dorovnaly vyšší propad za služby a vlastní výroby. Meziročně tak došlo k propadu výkonnostních ukazatelů (ROA, ROE) o více jak 30 %. Vlivů na snížení rentability bylo několik: nerealizování nosného projektu v rámci dodávky vlastních výrobků společnosti MEGA a.s., dále výroba zakázky pro ruský trh, kde jsme postupovali v souladu s ČÚS přes výnosy příštích období s tím, že v tržbách roku 2016 jsme ponechali pouze tu část výnosů, která se rovná nákladům (nedokončené výrobě). NV jsme zaúčtovali a odúčtovali. V roce 2017 budeme postupovat stejně až do skončení zakázky a předání díla. Z toho důvodu se velká část zisku z této zakázky přenesla do roku 2017. Výrazný dopad na nižší prodej vlastních výrobků a služeb se projevil zejména u Divize membránových procesů z důvodu přesunu zakázek na další období.

Finanční stabilita společnosti je prezentována ukazateli běžná likvidita, stupeň zadluženosti a úrokovým krytím. V meziročním porovnání opět došlo ke kladné změně uvedených hodnot. Běžná likvidita je nad doporučenou hranici 1,5 a celkově v rámci hodnocených období vykazuje meziroční růst až k současné hodnotě 3,92. I přes částečné snižování ekonomické efektivnosti se budeme snažit o zvyšování podílu v hotovosti z důvodů snižování rizik pro případ dalšího poklesu ekonomického cyklu. Dalším omezováním rizika bylo snižování stupně zadluženosti, meziročně o téměř 5 %. Společnost prozatím nemá problém s vymáháním svých pohledávek a to i přes některé dlouhodobě nezaplacené pohledávky (v návaznosti na neukončené projekty) a i toto se kladně projevuje v kladném cash flow společnosti. Firma plní včas všechny své závazky. Stupeň zadlužení se postupně snižuje a to i přes nízké náklady na cizí zdroje – důvodem je udržet finanční stabilitu společnosti a připravit se na případné další vyvolané investice v návaznosti na inovace. Jedním z důvodů pro využívání cizích úvěrových zdrojů (zejména provozního financování) je optimalizace kurzových změn, vyvážené přirozeným hedgingem.

Vedení společnosti

Statutární ředitel a správní rada

Vnitřní struktura MEGA a.s. je založena na tzv. monistickém systému ve smyslu ust. § 456 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích. Statutárním orgánem společnosti je statutární ředitel. Správní rada pak má funkci kontrolní a částečně též výkonnou, když určuje základní zaměření obchodního vedení společnosti. Ing. Luboš Novák, CSc., je předsedou (a zároveň jediným členem) správní rady a rovněž zastává funkci statutárního ředitele. Při výkonu funkce statutárního ředitele může rovněž v souladu se stanovami společnosti používat titul generální ředitel.



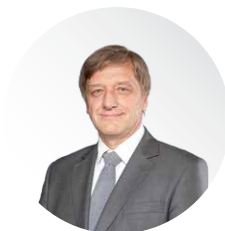
Ing. Luboš Novák, CSc.

statutární ředitel
a předseda správní rady
ve firmě od roku 1975



Ing. Jiří Truhlář

ředitel
Odboru ekonomiky a financí,
ve firmě od roku 2006



RNDr. Jaroslav Hrabal

ředitel
Divize ekologie a sanací,
ve firmě od roku 1984



Ing. Miroslav Matuška

ředitel
Divize povrchových úprav,
ve firmě od roku 1992



Ing. Libor Nejedlý

ředitel strategického rozvoje
ve firmě od roku 1996



Ing. Zbyněk Petráš

ředitel
Divize membránových procesů
ve firmě od roku 2016
(ve skupině od 2013)



Mgr. Světlana Adamová

ředitelka
Centrálního marketingu
a Odboru správních služeb
ve firmě od roku 2001



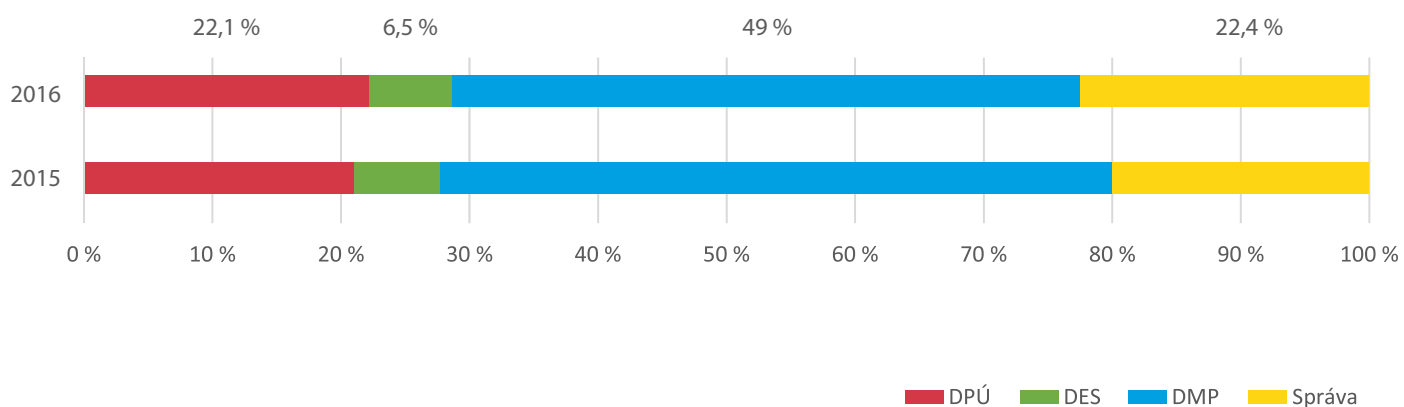
Erik Kovář

představitel managementu
pro Integrovaný systém řízení,
ve firmě od roku 2012

Vývoj počtu zaměstnanců

Podíl divizí na celkovém počtu zaměstnanců, odráží strategii společnosti. Společnost má za cíl plnit kritéria strategického růstu a zároveň jako skupina splňovat podmínky MSP. Společnost se více zaměřuje u zaměstnanců na zvyšování intenzivního a nikoli extenzivního růstu. Stejně jako v roce 2015, tak i v roce 2016 se projevují zvýšené problémy s hledáním nových a pro MEGA a.s. kvalifikovaných zaměstnanců zejména v oblasti prodeje v návaznosti na membránové procesy, které zapříčiňují zvýšenou fluktuaci u této divize. V následujících roce neočekáváme změnu stavu v souvislosti s výší nezaměstnanosti v celé ČR.

Vývoj podílu počtu zaměstnanců na útvarech společnosti MEGA a.s.



Organizační struktura

Dělení po firmách



MEGA a.s.

MEGA TEC

MEGA-TEC s.r.o.



OOO MEGA ProfiLine



MemBrain s.r.o.



OOO MEGA Ukraine

Dělení podle programů

Membránový program

- Divize membránových procesů MEGA a.s.
- MemBrain s.r.o.
- OOO MEGA ProfiLine
- OOO MEGA Ukraine
- MEGA-TEC s.r.o.

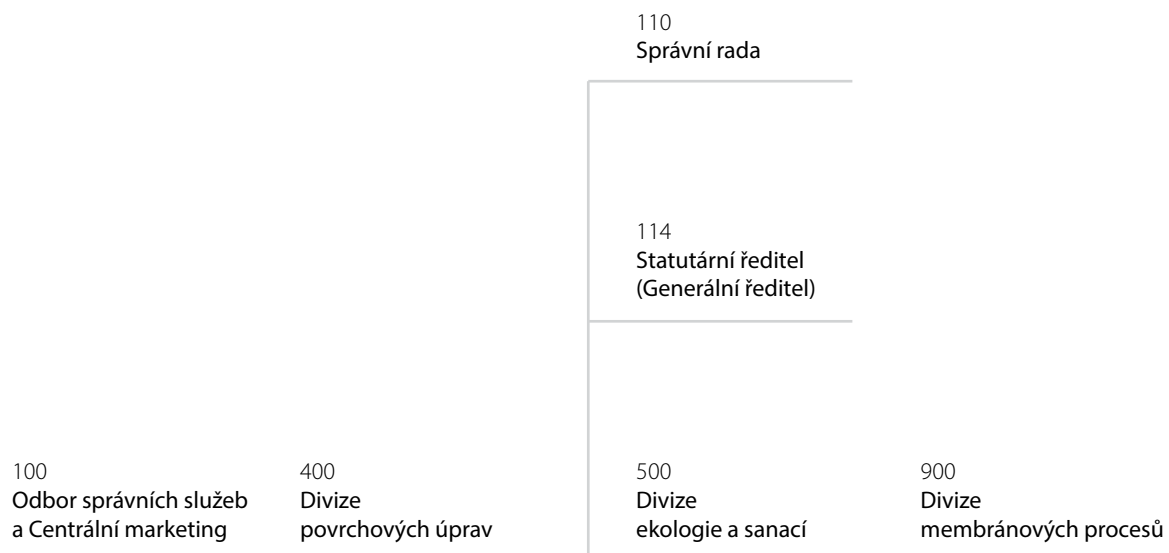
Povrchové úpravy

- Divize povrchových úprav MEGA a.s.
- MEGA-TEC s.r.o.

Ekologické služby

- Divize ekologie a sanací MEGA a.s.

Organizační struktura společnosti MEGA a.s.



Hlavní obory činnosti

Divize membránových procesů

Obchodní činnost divize je soustředěna zejména na dodávky mimo území České republiky. Divize membránových procesů dodává zákazníkům sofistikovaná řešení na bázi elektromembránových procesů zejména v segmentech voda a mlékárenství. V posledních letech je také významný podíl segmentu aftersales na celkových tržbách divize. Obchodní činnost divize je globální a je zajišťována vlastními pobočkami (Ruská federace, Ukrajina, Bělorusko) a prostřednictvím agentské sítě (Indie, subsaharská Afrika, Španělsko), dále spolupracuje se strategickými obchodními partnery v rámci dodávek kombinovaných technologických řešení (GEA, Novasep, VWS a další). V průběhu roku 2016 došlo k rozšíření agentské sítě o další teritoria jako např. Jižní Korea, Írán, Izrael.

Úprava vod

V rámci segmentu je rozpracováno množství potenciálních projektů pro aplikaci elektrodialýzy. Pro aplikaci elektrodeionizace byly získány další reference tohoto nového výrobku.

Realizace a získání nových projektů v roce 2016

- ruský zákazník, 12 ks EDI vč. zdrojů
- řecký zákazník, 1 ks EDI vč. zdroje
- německý zákazník, 1 ks EDI vč. zdroje
- zákazník ze SAE, 4 ks EDI vč. zdrojů
- íránský zákazník, 2 ks EDI vč. zdrojů

Mlékárenství

V segmentu mlékárenství pokračoval trend poklesu cen komodit, při jejichž výrobě mají technologie MEGA a.s. hlavní přínos. Cenového dna bylo dosaženo v průběhu prvního a druhého čtvrtletí 2016, poté došlo ke stabilizaci cen a pomalému postupnému růstu, který přetrvával až do konce roku 2016. To se projevilo ve velké neochotě investovat napříč celým segmentem.

Realizace a získání nových projektů v roce 2016

- ruský zákazník, EWDU P15(2x) pro demineralizaci syrovátky
- italský zákazník, EWDU(3x) pro demineralizaci kyselé syrovátky
- indický zákazník, EWDU(8x) pro demineralizaci syrovátky
- ruský zákazník, 2xEWDU(6x) pro demineralizaci syrovátky
- ruský zákazník, EWDU P15(2x) pro demineralizaci syrovátky
- běloruský zákazník, EWDU(3x) pro demineralizaci syrovátky
- dánský zákazník, zápůjčka EWDU(1x) pro speciální projekt

Speciální aplikace

V průběhu roku 2016 byly podány nabídky v rámci tohoto segmentu ve spolupráci s dceřinou společností MemBrain s.r.o. na purifikaci glycerinu, bioCNG, purifikaci GOS.

Divize povrchových úprav

Obor povrchových úprav je dlouhodobě jednou z nejstabilnějších a dobře profitujících činností společnosti. Hlavní náplní Divize povrchových úprav je poskytování komplexního technicko-logistického servisu pro české a slovenské zákazníky, kteří používají průmyslové barvy, laky a ostatní materiály firmy PPG Industries. Vzhledem k dlouhodobé historii oboru, zkušenostem, kontaktům, referencím a zejména vysoce odborné podpoře, se daří dlouhodobě udržovat a rozšiřovat náročnější průmyslovou klientelu, která neočekává pouze dodávky barev, ale výrazné začlenění do celého výrobního procesu, převzetí spoluodpovědnosti za komplexní oblast povrchových úprav, její inovativnost, vyplývající environmentální a legislativní požadavky. Důležitou výhodou divize je dobře rozložené portfolio zákazníků i dodávaných produktů. Samozřejmě především v oboru Automotive, který zahrnuje subdodavatele hlavních výrobců osobních a nákladních automobilů, autobusů. Ty doplňuje široké a stabilní spektrum producentů stavební, zemědělské a jiné dopravní techniky. Nelze zapomenout ani na spotřební obory, výrobu ocelových plochých i trubkových radiátorů. Pro řadu zákazníků zabezpečuje divize kompletní dohled provozů povrchových úprav buď formou Outsourcing lakoven (např. IVECO CR) nebo tzv. „full package service“, který je hojně využíván společnými zákazníky divize a dceřině společností MEGA-TEC s.r.o., kterou bylo dodáno a servisováno vlastní aplikační zařízení převážně pro kataforézní technologii.

Divize povrchových úprav navázala na mimořádně úspěšná předchozí období a v hodnoceném roce dosáhla opět rekordního obratu i provozně hospodářského výsledku. Příčiny takto pozitivního vývoje lze vedle výše uvedených výhod vidět ve stále příznivé ekonomické situaci v České republice, ve stabilní a rostoucí průmyslové výrobě, zejména v Automotive a příbuzných dopravních, stavebních, mechanizačních a zemědělských oborech. V kombinaci s nově získanými zákazníky a projekty i uměle oslabenou českou měnou byl vytvořen mimořádný finanční zisk a došlo k dalšímu posílení stability tohoto podnikatelského oboru.

Plán roku 2016 a jeho plnění

Základní hospodářské ukazatele divize určuje strategický plán společnosti na období 2014–2018. Reálně dosažený obrat i tvorba PHV výrazně předstihly očekávání, a to v průměru o více jak polovinu. Došlo k dalšímu zúročení dlouhodobě budované personální a technické základny oboru, nastavené obchodní mentality, účinné podpory našim stávajícím i potenciálním zákazníkům v jejich pravidelné výrobě i nových projektech.

Naprostá většina klientů divize udržela, respektive navýšila objem své výroby, což platilo zejména o subdodavatelích pro základní Automotive výrobce (VW, ŠKODA...). Velmi stabilním a významně rostoucím oborem je už řadu let zemědělské strojírenství, ve kterém dominuje na tuzemském trhu Agrostroj Pelhřimov, zákazník MEGA a.s. od roku 1992. Jeho výrobky tvoří nabídková portfolia firem typu CLAAS, Kuhne, Pottinger, atd. Postupně se rozjízďely nebo kapacitně naplnily výroby novějších odběratelů získaných v předcházejícím období, mezi které lze zařadit zcela jistě slovenský Matador Vráble, japonskou KYB Manufacturing, kopřivnickou TATRA TRUCK. Další odběrový rekord dosáhl největší lokální jobcoater, firma AZOS Nymburk. Vysoce stabilním, obratově rostoucím a referenčně mimořádně důležitým zákazníkem je pro nás už 15 let IVECO CR Vysoké Mýto, jeden z největších evropských závodů na výrobu meziměstských autobusů. I zde dosáhli rekordního výsledku v celé historii firmy. Komplexní servis celého souboru lakoven a provozů povrchových úprav ve formě vysoce rozvinutého outsourcingu zajišťovaný Divizí povrchových úprav společnosti MEGA přináší vedle pravidelných finančních obrátů s příslušným profitem i mimořádně potřebné zkušenosti a znalosti napříč všemi lakovacími a úpravárenskými procesy.

Podobně pozitivní vývoj probíhal i u německé společnosti F.X.Meiller, respektive jejího českého závodu ve Slaném, který je největším odběratelem klasických tekutých barev dodávaných společností MEGA a.s.

I ve víceméně doplňkovém oboru dodávek práškových barev bylo dosaženo solidních výsledků díky zvýšenému prodeji zemědělským strojírenským producentům, což umožnilo do značné míry eliminovat cenový tlak IVECO CR v této komoditě. Navíc byl vytvořen solidní základ pro další rozvoj těchto obchodních aktivit.

U některých klientů je nadále úspěšně využívána synergie aktivit DPU a dceřiné společností MEGA-TEC s.r.o., tedy realizace uvedené „full package service“ spolupráce s převzetím odpovědnosti za povrchové úpravy nejen z pohledu vlastních barev, ale i zařízení, tedy za celkový chod lakoven. Mezi nejdůležitější takové partnery patří zcela jistě japonské firmy KYB Manufacturing, respektive KYB CHITA Manufacturing Europe a FUTABA CZ, partner TPCA Kolín.

Podobně úspěšně se podařilo nastavit spolupráci s výzkumně-vývojovou dceřinou společností Membrain. Za participace Divize povrchových úprav zde byla vytvořena menší, ale mimořádně produktivní, odborně a metodicky zdatná skupina pracovníků, kteří zákazníkům z oboru povrchových úprav poskytují naprosto neocenitelnou podporu ve formě standardních a hlavně speciálních chemicko-analytických rozborů produktů, vad a jejich příčin, testů. Výrazně tak byla posílena odborná úroveň a promptnost krizového a preventivního servisu.

Výhled na rok 2017

Navazující období bude do určité míry zlomové, neboť by mělo dojít k obrátkám důležitých kontraktů s IVECO CR a F. X. Meiller. Pokud budou podmínky odpovídat zhruba současným, lze očekávat vytvoření podobných ukazatelů jako v hodnoceném roce 2016, spíše nižších, protože cenový tlak je výrazný a bohužel protichůdný. PPG zdražilo kataforézní produkty, na zákazníky se podaří přenést jen část. Ti spíše požadují vzhledem k odebraným objemům slevy. Zároveň došlo k ukončení intervence ČNB ve prospěch slabé koruny, což přinášelo po celou dobu nemalý nárůst produktivity. Naprostá většina služeb a aktivit poskytovaných Divizí povrchových úprav probíhá v měně Euro. Jednotlivá produktová, respektive zákaznická portfolia mají svá určitá specifika a z nich vycházející očekávání.

Kataforézní barvy (EC)

Portfolio odběratelů kataforézních barev se v tomto roce rozroste minimálně o jednoho zajímavého a dlouhodobého zákazníka, firmu BWI Cheb. Společně s avizovaným nárůstem spotřeby u některých dalších partnerů, by se mohlo podařit zásadním způsobem eliminovat nárůst nákupních cen z PPG a pokles odběrů u jedné až dvou firem. Vedle aktivní obchodní práce a hledání nových projektů, bude nejdůležitějším úkolem nalezení akceptovatelné míry zdražení dodávaných materiálů u současných zákazníků. Zároveň lze očekávat další konkurenční tlak. Kvalita našich lakovacích systémů a poskytovaný servis má zcela jistě vyšší úroveň, nicméně určité riziko snížení profitability oboru existuje. Podporou by měla být i nová generace PPG kataforézní barvy, vysoce environmentálně nastavena, bez kovových katalyzátorů. Jednoznačně unikátní technologie, bohužel pro uživatele přinese i zvýšení nákladů, takže s jejím širokým nasazením nelze aktuálně kalkulovat. Rozhodující vliv bude mít další tlak evropské legislativy na omezení dopadu výroby na životní a pracovní prostředí.

Mokr  barvy (LQ)

Rozhodujícím faktorem oboru zůstává vývoj produkce a vyplývající servis v F. X. Meiller Slaný. V letošním roce proběhne vyjednání o nových obchodních podmínkách a následně by mělo dojít k uzavření aktualizované smlouvy na další dva roky. Věříme, že úspěšně. Poměrně velmi nadějně vyhlíží více než roční aktivity v TATRA TRUCK a Composite Components, kde bychom mohli začít dodávat a servisovat naše lakovací systémy v průběhu druhé poloviny roku.

IVECO Czech Republic

V letošním roce by mělo konečně dojít k uzavření nové pětileté smlouvy. V první polovině roku platí stále původní už dvakrát prolongovaná dohoda. Obecně lze konstatovat, že vyjednávání o podmínky nového kontraktu nebyly jednoduché, stejně jako nebude nové období spolupráce. Změny majitelů, absence znalosti historie, provázanosti technologií, servisních aktivit, tlak pouze na jednicové náklady bez kalkulace celkových reálných dopadů, zásadně ovlivňují naši činnost a vyplývající oboustranný optimální profit. Ani situace v odpovědné skupině PPG není po personálních změnách ideální. Nicméně jednoznačným cílem společnosti MEGA je udržet stoprocentní rozsah dodávek a služeb jak tomu bylo doposud a přizpůsobit ho novým podmínkám. Reálný stav a dopad nových podmínek bude ovšem možno vyhodnotit až po letošním prosinci.

Práškové barvy (PWD)

Vysoká konkurence na trhu při obecně nižší férovosti většiny zákazníků a distributorů způsobuje nižší profitabilitu oboru. Aktivity Divize povrchových úprav směřují jen k velkým průmyslovým partnerům, kteří vyžadují stabilní kvalitu dodávek i služeb a dlouhodobou spolupráci. Vedle obchodu s IVECO a KARSIT se postupně přešlo do oboru zemědělské a stavební techniky, díky čemuž se daří zvyšovat prodej prášků. Získání nového projektu není jednoduchý úkol, protože zpravidla bez uvolnění konkrétního produktu jej nelze aplikovat. Proces získání schválení je dlouhodobou a nákladově náročnou činností, na druhou stranu následně přináší stejně dlouhodobou spolupráci. Zájem společnosti MEGA je v zásadě směřován jen k těmto k průmyslovým zákazníkům.

Na základě znalosti situace na trhu, plánů zákazníků a změn měnových podmínek lze předpokládat, že pokud nedojde k dramatickému zvratu očekávání, divize sice nedosáhne stejných ekonomických parametrů jako v rekordním roce 2016, nicméně nedojde k jejich zásadnímu propadu.

Nové a nejdůležitější reference

- BWI Cheb – výroba tlumičů pérování
- Matador Vráble, Slovensko – automotive dílce
- AZOS, Nymburk – největší český jobcoater
- TATRA TRUCK a.s. Kopřivnice – těžké nákladní automobily
- KYB Manufacturing Pardubice – auto tlumiče
- BENTELER I, II, III, Stráž n. Nisou, Chrastava, Rumburk – speciální podvozkové dílce
- FUTABA CZ (Toyota), Havlíčkův Brod – komponenty pro montáž v TPCA, SUZUKI
- AGROSTROJ Pelhřimov – automobilové dílce, zemědělské stroje
- KARSIT Jaroměř – kostry autosedaček a ostatní díly pro automobilový průmysl
- BRANO Group Hradec nad Moravicí – automobilové dílce VW GROUP, TOYOTA...
- FRITZMEIER Vyškov – výroba kabin traktorů a stavebních strojů
- THERMAL-TREND Starovičky – cca čtvrtý největší evropský výrobce koupelnových radiátorů
- KEREX, Michalovce, Slovensko – významný výrobce transportních kontejnerů
- Hitachi, Žatec – tlumiče pérování
- JANTAR Plzeň – jobcoater ŠKODA Electric, Transportation Plzeň, FXM

SOURCING - KOMPLEXNÍ DODÁVKY A SERVIS

- IVECO Czech Republic, Vysoké Mýto – výroba autobusů
- F. X. MEILLER Slaný – nástavby nákladních aut, sklápěče
- KORADO Česká Třebová – radiátory
- KYB Manufacturing Pardubice – tlumiče osobních automobilů
- FUTABA CZ Havlíčkův Brod – autodílce TPCA, SUZUKI

Divize ekologie a sanací

Realizované projekty a výhled pro rok 2016

V segmentu „Supervize“ došlo k výraznému poklesu obratu, jelikož velké zakázky byly ukončeny v roce 2015 a nové zakázky dosud nejsou vypisovány. Supervize pro Ministerstvo financí pokračovaly na několika lokalitách, z nichž nejvýznamnější byly Škoda Plzeň, Magneton Kroměříž a Fosfa Břeclav. V roce 2017 budou pokračovat supervizní práce pro MF ČR na menších zakázkách.

V segmentu „Výzkumné a vývojové projekty“ v roce 2016 probíhala výzkumná činnost DES v rámci Centra kompetence „NANO-BIOWAT – Ekologicky šetrné nanotechnologie a biotechnologie pro čištění vod půd“. Projekt prošel v roce 2015 reevaluací a byl hodnocen jako excelentní. Na základě výsledků hodnocení TA ČR byla činnost projektového konsorcia sdružující nejvýznamnější akademické a komerční subjekty prodloužena do roku 2019. Projekt řeší pokročilé technologie odstraňování kontaminantů se zaměřením na rizikové organické látky, jako jsou endokrinní disruptory. Projekt „Pokročilé sanační technologie podporované elektrickým polem“ byl zahájen již v roce 2014 a v roce 2016 bylo přistoupeno k ověřování vědeckých výsledků v praxi. Pozornost byla zaměřena především na optimalizaci technologie elektrogeochemické reduktivní dehalogenace chlorovaných uhlovodíků, jakožto jednoho z nejrizikovějších kontaminantů v životním prostředí. Připravena byla patentová přihláška, která byla na koci roku 2015 podána. Přijetí patentu se očekává v roce 2017, kdy bude i projekt ukončen. Projekt „Čištění skládkových výluhů kombinovanou membránovou technologií s použitím biologických systémů předčištění“ byl zahájen na počátku roku 2015. Provedena byla inventarizace všech skládek v ČR v návaznosti na jejich produkci skládkových výluhů. V technologické části byly experimentálně ověřeny možné postupy eliminace rizikových látek ze skládkových výluhů. V roce 2016 byly prováděny pilotní testy na vybraných lokalitách. Projekt bude ukončen v polovině roku 2018. V roce 2017 bude připraveno několik nových výzkumných projektů, které by měly zajistit zakázky v segmentu VaV pro roky 2018 až 2021.

Výsledky VaV projektů jsou postupně uváděny do praxe. Jedná se především o implementaci patentu (vlastník MEGA, TUL) uděleného v roce 2014 (in situ sanační technologie podporované stejnosměrným polem) a patentu (vlastník UPOL) uděleného v roce 2015 v rámci projektu DIFBAR (příjemce dotace MEGA) pokrývající využití kompozitů na bázi mikro a nanočástic ryzího železa. V roce 2016 se aktivity DES soustředily na dodávku speciálních sanačních prací spočívajících v in-situ chemických redukcích. Obrat v tomto segmentu také poklesl, jelikož sanační zakázky jsou vázány na dotační tituly EU, které v roce 2016 nebylo možno realizovat vzhledem k termínům programovacích období. Aktivní byly zakázky Festool Česká Lípa, Hluk u Uherského Brodu a Chemopetrol Litvínov.

V segmentu „Ekologické projekty – revitalizace a rekultivace“ bylo v roce 2016 několik menších zakázek a nosná zakázka – Rekultivace kazety B na skládce Svěbořice (investor Ekoservis Ralsko). Ostatní zakázky byly spojeny především s možností čerpání dotací z Operačního programu životní prostředí. K zakázkám bylo přistupováno komplexně, tj. od zpracování projektové dokumentace, přes přípravu žádosti o poskytnutí dotace až po konečnou realizaci a celkovou administraci projektu. Jelikož program OPŽP byl v roce 2015 ukončen a byl nahrazen zcela novým programem, nebylo možno pro rok 2016 zajistit realizační zakázky. Je však připravena celá řada nových výzev, které budou postupně uveřejňovány. Předpokládáme získání několika projektů podporovaných OPŽP a MMR pro roky 2017 a 2018.

V segmentu „Ekologické služby“ byla v roce 2017 provedena celá řada drobných zakázek. Nosnými zakázkami však byla „Analýza rizik Srní“ (investor Ing. Vlastimil Ladýř) a „Zajištění technických podkladů nezbytných pro vypracování projektu obnovení těsnicí funkce podzemní těsnicí stěny na lokalitě Laguny Ostramo a projektu sanace saturované zóny“ (investor DIAMO s.p.). Jednalo se o technicky náročné akce s vysokým podílem expertních prací.

Cíle a strategie společnosti

Cíle jednotlivých oborů činností jsou popsány v kapitole Hlavní obory činnosti.

Základním a dlouhodobým cílem je zvyšovat efektivitu podnikání ve všech oblastech, dále rozšiřovat aktivity v zahraničí, rozšiřovat portfolio výrobků, zlepšit jednotlivé finanční ukazatele pomocí srovnávacích analýz s podobnými společnostmi doma i v zahraničí a snížení finanční závislosti na bankovních ústavech.

Velký důraz, stejně jako v předchozím období, je věnován personální politice a sociálnímu programu z hlediska stabilizace zaměstnanců. Snaha o doplnění motivačních složek pro zaměstnance a získání pozice vyhledávaného zaměstnavatele v regionu.

Naplňování schválené strategie pro rok 2014–2018 s cílem reagovat pružněji na případné jak pozitivní, tak negativní projevy trhu. V přípravě je Strategie pro roky 2019–2022.

Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Oddíl I.

Struktura vztahů

Ovládaná osoba

MEGA a.s.

IČ 44567146

se sídlem Drahobejlova 1452/54, 19000 Praha

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9113

zastoupená statutárním ředitelem Ing. Lubošem Novákem, CSc.

(dále jen ovládaná osoba)

Ovládající osoba

Ing. Luboš Novák, CSc.

r.č. 470906/108

bytem Českokamenická 3117, 470 01 Česká Lípa

(dále jen ovládající osoba).

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

MEGA-TEC s.r.o.

Sídlo: Průmyslová 1415, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČ: 255 38 276

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 30723, dne 3. března 1998

OOO MEGA ProfilLine

Sídlo: Dzeržinskovo 158, 355 003 Stavropol, Ruská federace

Reg. číslo: 1072635016277

MemBrain s.r.o.

Sídlo: Pod Vinicí 87, 471 27 Stráž pod Ralskem, IČ: 286 76 092

vedená u rejstříkového soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 26344, dne 8. října 2008

OOO MEGA-UKRAINA

Sídlo: Mechanizatorov 2, 03035 Kyjev, Ukrajina, Reg. číslo 38419553

Struktura vztahů

Ovládající osoba vlastní 100% akcií ovládané osoby.

Ovládaná osoba vlastní 66% podíl v MEGA-TEC s.r.o.

Ovládající osoba vlastní 43% podíl v OOO MEGA ProfiLine a ovládaná osoba vlastní 24% podíl v OOO MEGA ProfiLine.

Ovládaná osoba vlastní 100% podíl v MemBrain s.r.o.

Ovládaná osoba vlastní 100% podíl v OOO MEGA-UKRAINA.

Ovládání se děje výlučně prostřednictvím valných hromad resp. rozhodnutím jediného akcionáře/společníka mimo valnou hromadu.

Ovládaná osoba nemá v rámci skupiny specifickou úlohu.

Oddíl II.

Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016.

Oddíl III.

Přehled jednání přesahujících 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby

Taková jednání nebyla v rozhodném období na popud nebo v zájmu ovládajících osob učiněna.

Oddíl IV.

Přehled vzájemných smluv

V rozhodném období nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou.

Přehled účinných smluv mezi ovládající osobou a osobou ovládanou z dřívějšího období a dále přehled smluv mezi osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou je v příloze č. 1 k této zprávě.

Oddíl V.

Posouzení vzniku újmy ovládané osobě

V rozhodném období nebyla ovládanou osobou vůči ovládané osobě uskutečněna žádná právní jednání a nebyly mezi nimi uzavřeny smlouvy, které by způsobily ovládané osobě újmu. Není tedy na místě vyrovnání újmy podle ust. § 71 a 72 zákona o obchodních korporacích.

Ze vztahů mezi ovládající osobou a osobou ovládanou nebo mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými touž ovládající osobou neplynou pro ovládanou osobu žádné zvláštní nevýhody nebo rizika. Výhodou plynoucí ze vztahů mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými touž ovládající osobou je možnost vzájemného sdílení zdrojů a kapacit v souladu s platnou legislativou a zakladatelskými právními jednáními osob.

Oddíl VI.

Závěr

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby společnosti.

Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu, bude tato zpráva k výroční zprávě přiložena jako její nedílná součást.

Ve Stráži pod Ralskem dne 30. března 2017.

Ing. Luboš Novák, CSc.
statutární ředitel MEGA a.s.

Příloha č. 1 - Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající a mezi osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Číslo	Druhá smluvní strana	Předmět smlouvy
SI14014	MEGA-TEC s.r.o.	Nájemní smlouva
SI14015	MEGA-TEC s.r.o.	Smlouva o poskytování správních služeb
SI15006	MEGA-TEC s.r.o.	Rámcová smlouva na odběr plochých a tubulárních membrán
SI16031	MEGA-TEC s.r.o.	Smlouva o poskytnutí reklamních a propagačních služeb
SI16050	MEGA-TEC s.r.o.	Smlouva o nájmu dopravního prostředku Škoda Octavia
SI08054	MemBrain s.r.o.	Nájemní smlouva
SI11047	MemBrain s.r.o.	Rámcová smlouva o dílo - výroba jednotek
SI13018	MemBrain s.r.o.	Smlouva o poskytování správních služeb
SI13019	MemBrain s.r.o.	Smlouva o nájmu nebytových prostor a movitých věcí a služeb s tím spojených
SI14019	MemBrain s.r.o.	Smlouva o dodávce plynu, elektřiny, pitné vody, odvádění a čištění odpadních vod a odvádění srážkových vod
SI15004	MemBrain s.r.o.	Smlouva o poskytování správních služeb
SI15021	MemBrain s.r.o.	Smlouva o nájmu dopravního prostředku - Škoda Superb 4AM 6483
SI15049	MemBrain s.r.o.	Smlouva o podlicenci CRM a poskytnutí souvisejících služeb
SI15056	MemBrain s.r.o.	Smlouva o podnájmu nebytového prostoru
SI16001	MemBrain s.r.o.	Smlouva o podnájmu motorového vozidla - Octavia
SI12006	MemBrain s.r.o.	Smlouva o zřízení věcného břemene
SI13030	MemBrain s.r.o.	Dohoda o přistoupení k závazkům_voda
SI15022	MemBrain s.r.o.	Smlouva o podmínkách užívání dokončené části stavby - odpadové hospodářství
SI15040	MemBrain s.r.o.	Smlouva o podmínkách užívání stavby
SI16001	MemBrain s.r.o.	Smlouva o smlouvě budoucí Program TRIO MPO, dále Technická univerzita v Liberci
SI16002	MemBrain s.r.o.	Rámcová dohoda o uskutečňování stáží zaměstnanců
SI16039	MemBrain s.r.o.	Smlouva o smlouvě budoucí o účasti na řešení projektu TRIO FV20656
SI16042	MemBrain s.r.o.	Smlouva o smlouvě budoucí „Membrány pro nové směry elektromembránových procesů (MENOSEMP)
SI16004	OOO MEGA ProfilLine	Dodávka EDI MPure 36 - projekt Nova Terra
SI16006	OOO MEGA ProfilLine	Jednotka EWDU P15 2xEDR-III/250-0,8 projekt „Mamontovský MZ“
SI16007	OOO MEGA ProfilLine	Dodávka zboží Holod (MEGA ProfilLine)
SI16008	OOO MEGA ProfilLine	Dodávka laboratorní jednotky RALEX P EDR-Z
SI16015	OOO MEGA ProfilLine	Dodávka zboží Aquaros (MEGA Profi Line)
SI16016	OOO MEGA ProfilLine	Dodávka zboží Chojniky + Milkavita (MEGA Profi Line)
SI16021	OOO MEGA ProfilLine	Dodávka zboží Kujbyshev Azot (MEGA ProfiLine)
SI16029	OOO MEGA ProfilLine	Dodávka zboží Glazov (MEGA ProfiLine)

SI16030	000 MEGA ProfilLine	Dodávka zboží Minudobreniya Rossosh/MPL
SI16037	000 MEGA ProfilLine	Dodávka zboží - MPL /Holod, Vita, Minudobreniya
SI16043	000 MEGA ProfilLine	Dodávka zboží MEGA/MPL - projekt VBD - náhradní díly
SI16048	000 MEGA ProfilLine	Vyrovnání za organizace účasti na mezinárodní konferenci v Istanbulu
SI16049	000 MEGA ProfilLine	Marketingový výzkum na světovém trhu syrovátky
SI16056	000 MEGA ProfilLine	Smlouva na dodávku jednotek 2xEWDU6x
SJ12024	000 MEGA ProfilLine	DISTRIBUTOR AGREEMENT
SJ16033	000 MEGA ProfilLine	Dodávka zdroje Babushkina Krynka
SI16038	000 MEGA-UKRAINA	Dodávka zboží MKK - MEGA/MEGA Ukrajina
SJ13032	000 MEGA-UKRAINA	DISTRIBUTION AGREEMENT
SO15045	000 MEGA-UKRAINA	Rámcová smlouva o servisní činnosti
SO15046	000 MEGA-UKRAINA	Smlouva o konzultační a inženýringové činnosti
SO14073	000 MEGA ProfilLine	SERVICE AGREEMENT (OAO „KUJBISHEV AZOT“, OAO „MINUDOBRENIJA“)
SO16078	000 MEGA ProfilLine	Smlouva o spolupráci na inženýrské služby na projektu Kopyl
SO16090	000 MEGA ProfilLine	Smlouva za dodávky jednotek určených pro university EDR-Z
SO16091	000 MEGA ProfilLine	Smlouva o přeučtování nákladů za výstavu Aquatech 2016, Moločnaja Industria
SO11110	MemBrain s.r.o.	Rámcová licenční smlouva
SO12038	MemBrain s.r.o.	Smlouva o nájmu nebytových prostor a movitých věcí v budově MIC II.
SO15006	MemBrain s.r.o.	Licenční smlouva.
SO15039	MemBrain s.r.o.	Rámcová smlouva o dílo na provedení chemické a mikrobiologické analýzy vzorků.
SO15059	MemBrain s.r.o.	Rámcová smlouva o kontrolní činnosti - testování modulů EDI MPure36.
SO15060	MemBrain s.r.o.	Licenční smlouva - tubulární bezešvé membrány.
SO16051	MemBrain s.r.o.	Licenční smlouva k software
SO16057	MemBrain s.r.o.	Smlouva o budoucí smlouvě o dílo - Zpracování odpadní vody z papíren membránovými procesy.
SO16064	MemBrain s.r.o.	Smlouva o poskytnutí reklamních a propagačních služeb
SO16094	MemBrain s.r.o.	Smlouva o účasti na řešení projektu _MEGA_MB_TUL_ Elektromembránové moduly nové generace (MODULY) FV10062
SO16097	MemBrain s.r.o. (MEMOSEP), MB, ÚMCH	Smlouva o účasti na řešení projektu FV10061_Vývoj membrán a membránových modulů pro separaci plynů
SO17007	MemBrain s.r.o.	Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti cesty
SO12064	MEGA-TEC s.r.o.	Výroba nerezových konstrukčních celků, dílů,prvků (výrobků) dle zadání objednatele
SO15021	MEGA-TEC s.r.o.	Smlouva o zprostředkování (náklady spojené s obchodní a marketingovou činností) - provize
SO04095	Ing. Luboš Novák, CSc.	Mandátní smlouva - činnost odpovědného zástupce pro 3 živnosti
SO14076	Ing. Luboš Novák, CSc.	Smlouva o výkonu funkce statutárního ředitele

Kontaktní údaje



Název firmy	MEGA a.s.
Registrace	v Obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 9113
Sídlo firmy	Drahobejlova 1452/54, 190 00 Praha 9 – Vysočany
Statutární zástupce	Ing. Luboš Novák, CSc., předseda správní rady, statutární ředitel
Telefon	+420 487 888 111
Fax	+420 487 888 102
E-mail	info@mega.cz
IČ / DIČ	44567146 / CZ44567146
Bankovní spojení	UniCredit Bank Czech Republic a.s., Na Příkopě 20, 111 21 Praha 1
Číslo účtu	318881-004/2700
ID datové schránky	ui6cfzk
Webové stránky	www.mega.cz



HZ Olomouc, spol. s r.o.
Husitská 157/4, 779 00 Olomouc
Auditorské, daňové a poradenské služby

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření řádné účetní závěrky

sestavené k rozvahovému dni 31. prosince 2016

MEGA a.s.

Adresa sídla: Drahobejlova 1452/54, 190 00 Praha 9

IČO: 445 67 146

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti MEGA a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti MEGA 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 MEGA 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 statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární ředitel Společnosti povinen 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 statutární ředitel 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 správní 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 statutárním orgánem.
- 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 Společnost uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky 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 statutárního ředitele a správní 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 Olomouci dne 26. června 2017

Auditor:

HZ Olomouc, spol. s r.o.
Husitská 157/4
779 00 Olomouc
Auditorské oprávnění č. 63

Ing. Petr Vanský
Auditorské oprávnění č. 124



ROZVAHA

Název (obchodní firma): MEGA a.s.

K 31.12.2016

Adresa sídla: Drahobejlova 1452/54

(v tis. Kč)

IČO: 445 67 146

Označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	777 112	-100 495	676 617	657 930
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	260 244	-96 855	163 389	161 513
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 13)	004	21 398	-15 141	6 257	7 348
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	6 289	-3 992	2 297	3 086
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	13 959	-10 415	3 544	4 170
B. I. 2. 1.	Software	007	10 544	-9 358	1 186	1 732
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	3 415	-1 057	2 358	2 438
B. I. 3.	Goodwill	009				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	734	-734		
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	416		416	92
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	416		416	92
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	172 378	-81 714	90 664	100 690
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	94 063	-33 368	60 695	63 328
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	1 002		1 002	953
B. II. 1. 2.	Stavby	017	93 061	-33 368	59 693	62 375
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	78 193	-48 346	29 847	37 244
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020				
B. II. 4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
B. II. 4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	122		122	118
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	122		122	118
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	66 468		66 468	53 475
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	66 408		66 408	53 415
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030	60		60	60
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
B. III. 7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				




Označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 2	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (f. 39 až 41 + 44 + 45)	037	515 666	-3 640	512 026	494 646
C. I.	Zásoby (f. 39 až 45)	038	73 836	-1 440	72 396	92 732
C. I. 1.	Materiál	039	9 712	-914	8 798	16 417
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	22 406	-526	21 880	35 562
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	41 703		41 703	40 753
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	425		425	2 422
C. I. 3. 2.	Zboží	043	41 278		41 278	38 331
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	15		15	
C. II.	Pohledávky (f. 47 + 57)	046	207 006	-2 200	204 806	209 352
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	11 630		11 630	14 001
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				491
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	11 630		11 630	13 510
C. II. 1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051				
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052				
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společnosti	053				
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
C. II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	055				
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	195 376	-2 200	193 176	195 351
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	177 291	-2 200	175 091	183 073
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	1 880		1 880	1 880
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	16 205		16 205	10 398
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společnosti	062				
C. II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	8 052		8 052	8 683
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	137		137	33
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066				
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	8 016		8 016	1 682
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (f. 69 až 70)	068				
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C. IV.	Peněžní prostředky (f. 72 až 73)	071	234 824		234 824	192 562
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	1 223		1 223	1 448
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	073	233 601		233 601	191 114
D.	Časové rozlišení (f. 75 až 77)	074	1 202		1 202	1 771
D. I. 1.	Náklady příštích období	075	442		442	639
D. I. 2.	Komplexní náklady příštích období	076				
D. I. 3.	Příjmy příštích období	077	760		760	1 132



Označení a	PASIVA b	řád. c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141) = ř. 001	078	676 617	657 930
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)	079	500 534	457 806
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	62 328	62 328
A. I. 1.	Základní kapitál	081	62 328	62 328
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	082		
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	083		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	62 370	49 377
A. II. 1.	Ážio	085		
A. II. 2.	Kapitálové fondy	086	62 370	49 377
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	087	570	570
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	61 800	48 807
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089		
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090		
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 až 94)	092		16 287
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093		16 287
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	094		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	346 100	285 785
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	346 100	285 785
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097		
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	29 736	44 029
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100		
X.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	161 258	192 230
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102		3 931
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
B. I. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
B. I. 4.	Ostatní rezervy	106		3 931
C.	Závazky (ř. 103 + 123)	107	161 258	188 299
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 103 + 112 až 119)	108	8 625	25 601
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	109		
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	111		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	5 624	21 177
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	114		
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	117		
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	118	2 070	2 298
C. I. 9.	Závazky - ostatní	119	931	2 126
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	120		
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	121		
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	122	931	2 126



Označení a	PASIVA b		Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (f. 124 až 133)	123	152 633	162 698
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	124		
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	126		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	20 504	9 373
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	164	4 328
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	129	121 867	131 652
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		50
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	132		
C. II. 8.	Závazky - ostatní	133	10 098	17 295
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	134		
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	136	3 704	3 961
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	1 983	4 140
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	2 486	6 254
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	139	3	12
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	140	1 922	2 928
D.	Časové rozlišení (f. 142 až 143)	141	14 825	7 894
D. I. 1.	Výdaje příštích období	142	5 916	7 846
D. I. 2.	Výnosy příštích období	143	8 909	48

Sestavil:
Bc. Milan Řezníček 

Datum sestavení:
22.5.2017

Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Ing. Luboš Novák CSc. 



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Název (obchodní firma): MEGA a.s.

Za účetní období 01.01.2016 - 31.12.2016

Adresa sídla: Drahohejlava 1452/54


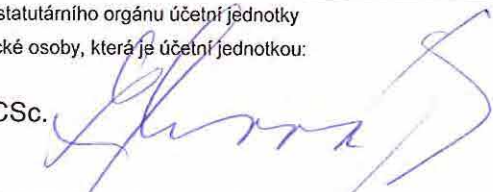
(v tis. Kč)

IČO: 445 67 146

Označení a	TEXT b	řád. c	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	223 459	392 404
II.	Tržby za prodej zboží	02	388 073	356 056
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 až 06)	03	468 204	571 494
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	334 672	309 960
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	57 009	99 991
A. 3.	Služby	06	76 523	161 543
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	14 616	-4 540
C.	Aktivace (-)	08	-666	-6 356
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	90 507	114 715
D. 1.	Mzdové náklady	10	67 421	88 694
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 až 13)	11	23 086	26 021
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	21 939	24 927
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 147	1 094
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	12 012	19 946
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 až 17)	15	12 588	20 116
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	12 588	20 116
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	878	244
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-1 454	-414
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	9 812	15 057
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	431	91
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	3 462	8 956
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	5 919	6 010
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	3 857	8 828
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	234	
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	2 391	5 958
F. 3.	Daně a poplatky	27	612	688
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-3 931	-3 916
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	4 551	6 098
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 + 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	32 814	59 430



Označení a	TEXT b	řád. c	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (f. 32 až 33)	31	919	822
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	919	822
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (f. 36 až 37)	35		
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (f. 40 až 41)	39	1 912	2 405
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	618	586
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 294	1 819
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-50	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (f. 44 až 45)	43	726	926
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	726	926
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	4 723	5 475
K.	Ostatní finanční náklady	47	3 054	13 105
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (f. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	3 824	-5 329
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (f. 30 + 48)	49	36 638	54 101
L.	Daň z příjmů (f. 51 až 52)	50	6 902	10 072
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	7 130	10 514
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-228	-442
**	Výsledek hospodaření po zdanění (f. 49 - 50)	53	29 736	44 029
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (f. 53 - 54)	55	29 736	44 029
*	Čistý obrat za účetní období (f. 01 + 02 + 20 + 31 + 35 + 39 + 46)	56	628 898	772 219

Sestavil: Bc. Milan Řezníček 	Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: 
Datum sestavení: 22.5.2017	Ing. Luboš Novák CSc.



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Název (obchodní firma): MEGA a.s.

Za účetní období 01.01.2016 - 31.12.2016

Adresa sídla: Drahobejllova 1452/54

(v tis. Kč)

IČO: 445 67 146

Označení a	TEXT b	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
A. I.	Základní kapitál - počáteční zůstatek	62 328	62 328
A. I. 1.	Zvýšení základního kapitálu (+)		
A. I. 2.	Snížení základního kapitálu (-)		
A. I. 3.	Změny základního kapitálu (+/-)		
A. I. 4.	Pořízení vlastních akcií a obchodních podílů (-)		
A. I. 5.	Prodej vlastních akcií a obchodních podílů (+)		
A. I.	Základní kapitál - konečný zůstatek	62 328	62 328
A. II.	Kapitálové fondy - počáteční zůstatek	49 377	43 087
A. II. 1.	Zvýšení emisního ážia (+)		
A. II. 2.	Snížení emisního ážia (-)		
A. II. 3.	Zvýšení ostatních kapitálových fondů (+)		
A. II. 4.	Snížení ostatních kapitálových fondů (-)		
A. II. 5.	Změna reálné hodnoty cenných papírů a podílů (+/-)	12 993	6 290
A. II. 6.	Odúčtování CP a podílů z vlastního kapitálu (+/-)		
A. II. 7.	Změna reálné hodnoty zajišťujících derivátů (+/-)		
A. II. 8.	Odúčtování zajišť. derivátů z vlastního kapitálu (+/-)		
A. II. 9.	Přeměny obchodních korporací - zvýšení (+)		
A. II. 10.	Přeměny obchodních korporací - snížení (-)		
A. II.	Kapitálové fondy - konečný zůstatek	62 370	49 377
A. III.	Fondy ze zisku - počáteční zůstatek	16 287	8 612
A. III. 1.	Zvýšení rezervního fondu (+)		7 675
A. III. 2.	Snížení rezervního fondu (-)	-16 287	
A. III. 3.	Zvýšení ostatních fondů ze zisku (+)		
A. III. 4.	Snížení ostatních fondů ze zisku (-)		
A. III.	Fondy ze zisku - konečný zůstatek		16 287
A. IV.	Kumulovaný výsledek hospodaření - počáteční zůstatek	329 813	285 785
A. IV. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	29 736	44 029
A. IV. 2.	Rozdělení zisku - přiděl do fondů (-)		
A. IV. 3.	Rozdělení zisku - výplata dividend a podílů (-)		
A. IV. 4.	Záloha na podíl na zisku (-)		
A. IV. 5.	Oprava chyb minulých let (+/-)		
A. IV. 6.	Změna metody (+/-)		
A. IV. 7.	Daňové efekty (+/-)		
A. IV. 8.	Ostatní zvýšení nebo snížení (+/-)	16 287	
A. IV.	Kumulovaný výsledek hospodaření - konečný zůstatek	375 836	329 814
A. V.	Vlastní kapitál celkem	500 534	457 806

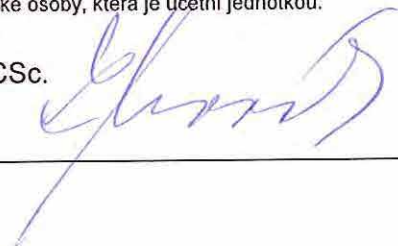
Sestavil:

Bc. Milan Řezníček



Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

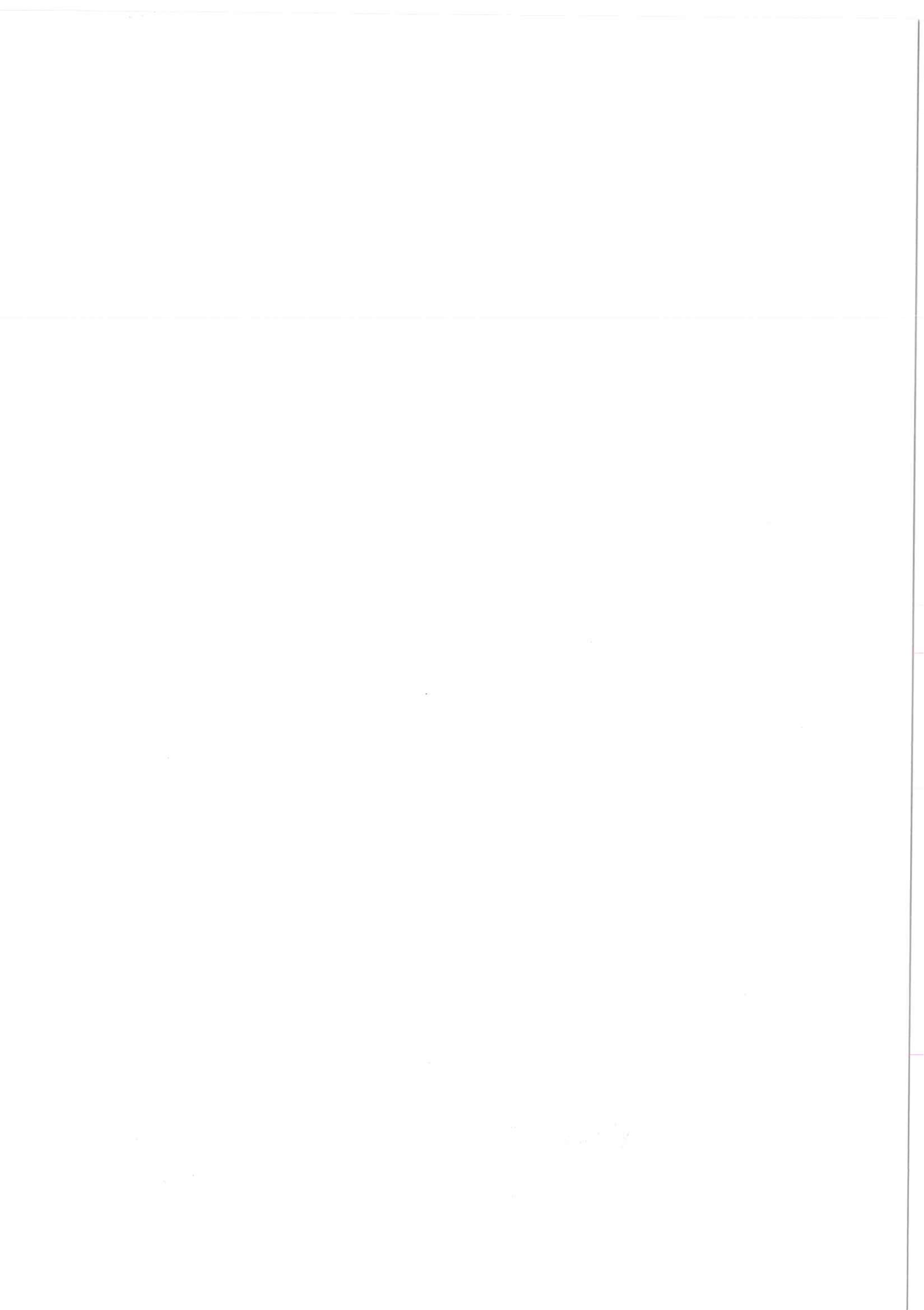
Ing. Luboš Novák CSc.



Datum sestavení:

22.5.2017





PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Název (obchodní firma): MEGA a.s.

Za účetní období 01.01.2016 - 31.12.2016

Adresa sídla: Drahobejlova 1452/54

(v tis. Kč)

IČO: 445 67 146

Označení a	TEXT b	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
P	Stav peněž. prostředků a ekvivalentů na začátku úč. období	192 562	154 263
Z	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	36 638	54 101
A 1.	Úpravy o nepeněžní operace	5 729	16 043
A 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (+/-)	12 588	20 116
A 1. 2.	Úpravy hodnot zásob a pohledávek (+/-)	-576	-170
A 1. 3.	Úpravy hodnot, rezervy a komplexní náklady příštích období (+/-)	-3 981	-3 916
A 1. 4.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-1 186	926
A 1. 5.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	-197	-91
A 1. 6.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-919	-822
A 1. 7.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace (+/-)		
A 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	23 193	4 531
A 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení (-/+)	5 172	22 806
A 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení (+/-)	-2 316	-11 708
A 2. 3.	Změna stavu zásob (-/+)	20 337	-6 567
A 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku (-/+)		
A 3.	Vyplacené úroky (-)	-726	-926
A 4.	Přijaté úroky (+)	1 912	2 405
A 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně (-)	-7 130	-10 514
A 6.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	919	822
A	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	60 535	66 462
B 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 030	-18 164
B 1. 1.	Pořízení DHM a DNM včetně změny stavu záloh (-/+)	-2 030	-18 164
B 1. 2.	Pořízení dlouhodobých cenných papírů a podílů včetně změny stavu záloh (-/+)		
B 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	431	91
B 2. 1.	Příjmy z prodeje DHM a DNM (+)	431	91
B 2. 2.	Příjmy z prodeje dlouhodobých cenných papírů a podílů (+)		
B 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám včetně splátek (-/+)		2 010
B	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-1 599	-16 063
C 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků z finanční činnosti, např. úvěrů (+/-)	-16 674	-12 100
C 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C 2. 1.	Upsání cenných papírů a podílů včetně emisního ážia a záloh (+)		
C 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C 2. 3.	Peněžní dary, dotace a další vklady do vlastního kapitálu (+)		
C 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C 2. 6.	Vyplacené dividendy a podíly ze zisku (-)		
C	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-16 674	-12 100
F	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků	42 262	38 299
R	Stav peněž. prostředků ke konci úč. období dle výkazu CF	234 824	192 562
S	Skutečný stav peněžních prostředků ke konci úč. období	234 824	192 562
X	Rozdíl		


Sestavil:

Bc. Milan Řezníček



Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Ing. Luboš Novák CSc.



Datum sestavení:

22.5.2017



MEGA a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2016

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI.....	2
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	2
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY.....	3
4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE.....	7
5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	11
6. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE.....	12
7. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	12



1. POPIS SPOLEČNOSTI

MEGA a.s. (dále jen „společnost“), se sídlem v Drahobejllova 1542/54, Praha 9 - Vysočany, IČO 44567146 je akciová společnost vzniklá zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem (spisová značka oddíl B, vložka 199) dne 31. 3. 1992.

V roce 2016 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku, společnost je evidována Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9113.

Hlavní předmětem činnosti je výroba technologií na úpravu vod, úpravu a přepracování průmyslových roztoků pro potravinářský a farmaceutický průmysl, komplexní služby v oblasti ochrany životního prostředí se zaměřením na tzv. průmyslovou ekologii pro střední a velké podniky, distribuce a servis barev pro vlastní povrchovou úpravu od výrobce PPG. Dalšími předměty činnosti jsou činnost vědecká a výzkumná, koupě zboží za účelem dalšího prodeje, silniční motorová doprava nákladní, hodnocení nebezpečnosti odpadů, geologické práce, provádění staveb, jejich změna a odstraňování.

Společnost je mateřskou společností skupiny účetních jednotek. Tato účetní závěrka je připravená jako samostatná. Konsolidovaná účetní závěrka je připravována společností v souladu s českými účetními předpisy a bude zveřejněna v obchodním rejstříku.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné účetní jednotce.

Společnost má organizační složku v Bělorusku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“ příslušně reklasifikovány.

V účetním období roku 2016 nenastaly žádné podstatné změny v účetních metodách oproti předcházejícímu účetnímu období.



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

Způsoby oceňování, které společnost používá při sestavení účetní závěrky za rok 2016, jsou následující:

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Pozemky a stavby jsou dlouhodobým hmotným majetkem bez ohledu na výši ocenění a dobu použitelnosti.

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

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se snižuje o přijatou dotaci na pořízení tohoto majetku.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý bezúplatně, majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad majetku na základě smlouvy. Neodpisovaný majetek se účtuje ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů a odpisovaný majetek ve prospěch oprávek. Reprodukční cena se stanoví podle ceny obdobného majetku vedeného v účetnictví nebo odhadem znalce.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku převyšující částku 40.000,- Kč v úhrnu za účetní období, zvyšují jeho pořizovací cenu.

Odpisy jsou vypočteny lineární metodou na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán používaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je sestaven na základě očekávané doby životnosti takto:

	Počet let (od-do)
Software	3
Ostatní nehmotný majetek	3 – 6
Stavby	20 – 50
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 – 10

Odpisy jsou účtovány měsíčně a odepisování je zahájeno v následujícím měsíci po datu zařazení do používání.

Pokud dojde k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku k tomuto majetku.

Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.



Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

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. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

K rozvahovému dni se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo do výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků.
- Cenné papíry držené do splatnosti se přeceňují o rozdíl mezi pořizovací cenou bez kuponu a jmenovitou hodnotou. Tento rozdíl se rozlišuje dle věcné a časové souvislosti do nákladů nebo výnosů.

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.

Zásoby

Nakupované zásoby (materiál a zboží) jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě a podíl výrobní režie. Vlastními náklady jsou náklady stanovené podle plánových (*operativních*) kalkulací. Výrobní režie je rozvrhována na základě podílu přímých mezd.

Zásoby nedokončené výroby se oceňují vlastními náklady ve výši skutečných nákladů, zahrnujících přímý materiál, osobní náklady a poddodávky - používá se např. u dodávek technologických celků.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňují zásoby pořízené bezplatně, přebytky zásob a kovový odpad.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob podle jejich fyzického stavu a dalšího využití (potřebnosti či prodejnosti).

Pohledávky

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

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



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

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.

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

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

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

Leasing

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

Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním kurzem ke dni uskutečnění účetního případu. K rozvahovému dni jsou položky peněžité povahy oceněny kurzem vyhlášeným Českou národní bankou.

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

Použití odhadů

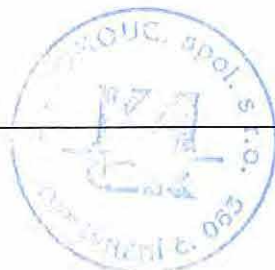
Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu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

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 smluv o dílo na dodávku technologií se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky. Pokud je ve smlouvě dohodnuta fázová fakturace, je přebytek nákladů oproti fakturovaným výnosům veden na účtu nedokončené výroby. Přebytek fakturovaných výnosů oproti zaúčtovaným nákladům je veden na účtu výnosů příštích období.

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. Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů.

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

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Následné události

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

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

Změny účetních metod

V průběhu účetního období nedošlo ke změnám účetních metod.

Odchylka od účetních metod

V průběhu účetního období nedošlo k odchylkám od účetních metod.

Oprava chyb minulých let

V průběhu účetního období nebyly provedeny opravy chyb minulých let.



4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

Dlouhodobý nehmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky VaV	6 289				6 289
Software	9 962	582			10 544
Ocenitelná práva	3 323	92			3 415
Ostatní DNM	734				734
Drobný dlouhodobý NM	0				0
Nedokončený DNM	416				416
Zálohy na DNM	0				0
CELKEM	20 724	674	0		21 398

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Opravné položky	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky VaV	3 203	789					3 992
Software	8 230	1 128					9 358
Ocenitelná práva	885	172					1 057
Ostatní DNM	734						734
Drobný dlouhodobý NM	0						0
Nedokončený DNM	0						0
Zálohy na DNM	0						0
CELKEM	13 052	2 089		0			15 141

K 31. 12. 2016 souhrnná výše nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila 1 446 tis. Kč.



Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	953	49			1 002
Stavby	93 201		140		93 061
Hmotné movité věci a jejich soubory	77 969	654	430		78 193
Nedokončený DHM	117	708	703		122
CELKEM	172 240	1 411	1 273		172 378

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Opravné položky	Konečný zůstatek
Budovy a stavby	30 826	2 682		140			33 368
Samostatné věci movité	40 725	8 051		430			48 346
CELKEM	71 551	10 733	0	570	0	0	81 714

K 31. 12. 2016 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila 37 021 tis. Kč.

K 31. 12. 2016 byl majetek (budovy, pozemky) v pořizovací ceně 75 834 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 51 657 tis. Kč byl zastaven na krytí bankovních úvěrů.

Dlouhodobý finanční majetek

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Konečný zůstatek
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	53 415			12 893	66 308
Podíly – podstatný vliv	60				60
Celkem	53 475				66 368



Pohledávky

Společnost eviduje v dlouhodobých pohledávkách dva úvěry poskytnuté dceřině společnosti MemBrain s.r.o. Celková výše dlouhodobých úvěrů k 31. 12. 2016 činila 11 630 tis. Kč. Z toho 8 000 tis. Kč je splatných v roce 2020, druhý úvěr je průběžně splácen, jistina 3 630 tis. Kč bude splaceno v letech 2018 až 2019.

K 31. 12. 2016 byly pohledávky společnosti v hodnotě 20 962 tis. Kč zatíženy zástavním právem ke krytí bankovních úvěrů (jedná se kontokorentní účty a vystavené bankovní záruky).

Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky

K 31. 12. 2016 měla společnost následující zůstatky účtů s omezeným disponováním (v tis. Kč):

Peněžní záruky za provedené dílo 3 567 tis. Kč

Termínované vklady 16 341 tis. Kč

Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Na základě rozhodnutí jediného společníka společnosti ze dne 11. 7. 2016 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za minulý rok:

Převod do nerozděleného zisku: 44 028 tis. Kč

Převod rezervního fondu do nerozděleného zisku: 16 287 tis. Kč

Celkem převedeno do nerozděleného zisku: 60 315 tis. Kč

Statutární orgán společnosti navrhuje následující rozdělení výsledku hospodaření běžného roku:

Převod do nerozděleného zisku: 29 736 tis. Kč

Celkem 29 736 tis. Kč.

Závazky

Dlouhodobé a krátkodobé závazky k 31. 12. 2016, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele činily k rozvahovému dni 2 598 tis. Kč z toho část splatná v následujícím účetním období 1 667 tis. Kč. Jedná se o nebankovní úvěry na pořízení dlouhodobého hmotného majetku (např. automobily). Úvěry jsou zajištěny zajišťovacím převodem práva.

Závazky k úvěrovým institucím

Banka / věřitel	Počet úvěrů	Úvěrový limit	Průměrná úr. sazba	Zůstatek k 31. 12. 16 v tis. Kč	Způsob jistění
Kontokorentní účty (UniCr.)	1	50 000	1,79%	6 921	1);2)
Kontokorentní účty (ČSOB)	1	30 000	1,49%	9 834	1)
Část dlouhodobých úvěrů splatná v následujícím roce	1	19 995	1,74%	3 749	2)
Celkem krátkodobé úvěry	3	99 995		20 504	



Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2016

Banka / věřitel	Počet úvěrů	Celková výše úvěrů	Průměrná sazba	Zůstatek k 31. 12. 16 v tis. Kč	Způsob jištění
UniCredit Bank	1	19 995	1,74%	5 624	1);2)
Celkem dlouhodobé úvěry		19 995		5 624	
Následující roky		Splatno		Zůstatek	
Splatno v roce 2017		3 749		1 875	

* 1) vlastní směnky, 2) zástavní smlouvy k nemovitostem, 3) zástavní smlouvy k pohledávkám, 4) zástavní smlouvy k cenným papírům, 5) zajišťovací převod práv k movitým věcem, 6) smlouva o výpůjčce

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2016 činily 608 tis. Kč.

Odložená daň z příjmů

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		13 011
Ostatní přechodné rozdíly:		
Zdravotní a sociální pojištění z ročních odměn	1 301	
OP k zásobám	814	
Celkem		10 896
Sazba daně z příjmů v %	19%	
Odložená daňový závazek netto		2 070

Položky neuvedené v rozvaze

Společnost má s bankami uzavřené smlouvy o vystavení bankovních záruk do celkové výše 60 000 tis. Kč jako záruky za provedené dílo. Skutečně vystavené bankovní záruky k 31. 12. 2016 činí 4 207 tis. Kč



5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Tržby společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti za rok 2016 činí celkem 611 532 tis. Kč, z toho tržby na zahraničních trzích činí 227 573 tis. Kč.

Výnosy z běžné činnosti podle hlavní činnosti	Za rok 2016		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby výrobky oblast membránových procesů	9 289	41 821	51 110
Míchané barvy	7 486	15	7 501
Tržby za vlastní výrobky celkem	16 775	41 836	58 611
Nájem nemovitostí a movitých věcí	1 218	131	1 349
Dodávky technologií	0	104 603	104 603
Přeprava výrobků a zboží	615	6 398	7 013
Servis	2 237	1 223	3 460
Odstraňování odpadů	6 823	0	6 823
Prodej obědů	1 383		1 383
Služby v oblasti ekologie a sanací	23 046		23 046
Ostatní služby	10 620	6 551	17 171
Tržby za služby celkem	45 942	118 906	164 848
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	62 717	160 742	223 459
Barvy	362 592	24 995	387 587
Zboží ostatní	486	0	486
Tržby za prodej zboží celkem	363 078	24 995	388 073
Tržby za prodej vlastních výrobků, služeb a zboží celkem	442 569	227 573	611 532

V jiných provozních výnosech společnost eviduje dotace na provozní účely přijaté ze státního rozpočtu v roce 2016 ve výši 5 300 tis. Kč.

Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2016 činil 129 osob.

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce činily v roce 2016 2 400 tis. Kč.

Náklady na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2016 vynaloženo 9 658 tis. Kč a zaúčtováno do nákladů.



6. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE

Informace o transakcích se spřízněnými stranami

V roce 2016 obdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů tyto zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody:

V jiných pohledávkách je evidována půjčka statutárnímu řediteli splatná v roce 2017 a její výše k rozvahovému dni činila 6 632 tis. Kč

Společnost běžně prodává výrobky, poskytuje služby a prodává zboží spřízněným stranám. V roce 2016 dosáhl tento objem prodeje 26 366 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2016 činily 23 564 tis. Kč.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2016 činily nákupy 11 602 tis. Kč.

K 31. 12. 2016 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 4 586 tis. Kč.

Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události.

7. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatném výkazu a byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Sestaveno dne: 22. 5. 2017

Sestavil(a): Bc. Milan Řezníček



Ing. Luboš Novák, CSc.
statutární ředitel



Výroční zpráva 2016 MEGA a.s.

Vydala MEGA a.s. v červnu 2017, foto a ilustrace: archiv společnosti.

Vydáno pouze v elektronické verzi.

