

# DS Leasing

*leasing • úvěr • pojištění*

VÝROČNÍ  
ZPRÁVA

# 2016

## Úvodní slovo představenstva společnosti

Vážení obchodní přátelé, vážení akcionáři, vážení zaměstnanci

v minulém roce 2016 se vyvíjela pozitivně jak ekonomika světová, tak ekonomika národní. Tuzemská ekonomika byla nadále silně podporována fixním kurzem koruny vůči kurzu Eura. Makroekonomika by měla jak celosvětově, tak lokálně zůstat v pozitivním módu i pro rok 2017. Přes zrychlující se inflaci lze předpokládat, že úrokové sazby zůstanou nízké nejméně do počátku roku 2018. Hlavní nejistotou pro rok 2017 se tak zdá být předpokládané ukončení kurzového závazku ČNB, které povede k pravděpodobnému posílení kurzu koruny vůči světovým měnám, což může mít negativní dopad na export, na němž je tradičně česká ekonomika silně závislá. Nutná akomodace podniků na silnější korunu a s tím související snížení jejich příjmů může na druhé straně podnítit investiční aktivitu, která by mohla být tažena jak nutností inovovat, tak sníženou cenou investičních celků.

Společnost D.S.Leasing, a.s. v roce 2016 pokračovala v dynamickém růstu. Akvizice nových obchodních případů vzrostla meziročně o 14 % na celkových 318,2 mil. Kč. Hodnota kompletního portfolia budoucích pohledávek tak byla tažena touto dynamikou a dosáhla hodnoty 439,4 mil. Kč, což znamená meziroční zvýšení hodnoty pohledávek v bilanci o 23,2 %. Narostla i bilanční suma jako celek, a to o téměř 77 mil. Kč na konečných 520,6 mil. Kč, což v procentuálním vyjádření znamená nárůst o 17,3 %. Zlepšily se i výkonnostní ukazatele. Čistý zisk stoupl na 11,4 mil. Kč, což znamenalo meziroční zvýšení o téměř 34 %. Celková výkonnost aktiv D.S.Leasing, a.s. (ROAA) narostla na 2,37 % a výnosnost kapitálu (ROAE) na 4,68 %. Z hlediska financování bilance se D.S.Leasing, a.s. vedle významného podílu vlastních zdrojů spoléhá nadále na bankovní financování, kde se nám podařilo rozšířit bankovní pool o dalšího člena.

Hlavním segmentem působení D.S.Leasing, a.s. zůstaly menší podniky a živnosti, které tvoří téměř dvě třetiny obchodních případů. Komoditně se firma stále zaměřuje převážně na dopravní techniku (61 %) a stroje a zařízení (22,2 %).

V roce 2017 předpokládáme, že společnost D.S.Leasing, a.s. bude pokračovat v organickém růstu v závislosti na refinančních zdrojích a obchodních možnostech, a to při zachování konzervativního přístupu při akvizici nových aktiv. Cílem pro letošní rok je dosažení hranice 650 mil. Kč v budoucích pohledávkách při akvizici zhruba 350 mil. Kč nových obchodů. Přestože příjmová báze bude stále převážně tvořena tržbami za úroky a leasingové nájmy, díky růstu portfolia předpokládáme, že dojde i k nárůstu příjmů z transakčních poplatků a poplatků za předčasně ukončené smlouvy. Zisk roku 2017 by měl být vyšší o zhruba 15-20 %, což bude mít dopad i na nárůst výkonnostních ukazatelů ROAA a zejména ROAE s cílem dosažení ca 10% hranice v roce 2018.

V Brně dne 3. května 2017

## Údaje o společnosti

### Základní údaje

|                   |                                                      |
|-------------------|------------------------------------------------------|
| Obchodní jméno:   | D.S. Leasing, a.s.                                   |
| Sídlo:            | Pražákova 1008/69, Štýřice, 639 00 Brno              |
| Právní forma:     | akciová společnost                                   |
| Datum vzniku:     | 2.8.1991 (s.r.o.)<br>1.6.1993 (v právní formě a.s.)  |
| IČ:               | 48909238                                             |
| Spisová značka:   | B.1071 zapsaná u rejstříkového soudu v Brně          |
| Základní kapitál: | 149 000 000,- Kč                                     |
| Vlastní kapitál:  | 247 321 000,- Kč                                     |
| Akcionář:         | jediným akcionářem je Dimension, a.s., IČ: 44992211  |
| Akcie:            | na jméno, 149 ks ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč |
| Člen:             | finančního koncernu Dimension                        |

### Předmět podnikání

Předmět podnikání společnosti dle ustanovení čl. I. § 2 Stanov akciové společnosti D.S. Leasing, a.s. je:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3 živnostenského zákona
- poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru

Společnost D.S. Leasing, a.s. plně respektuje platnou legislativu v oblasti životního prostředí.

Společnost D.S. Leasing, a.s. plně respektuje platnou legislativu v oblasti pracovního práva.

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nemá pobočku v zahraničí.

## Služby D.S.Leasing

Služby společnosti D.S. Leasing, a.s. jsou určeny jak podnikatelům a právnickým osobám, tak i občanům nepodnikatelům.

Mezi oblíbený produkt, který jednoznačně urychluje realizaci investičních záměrů našich klientů, patří podnikatelský leasing, jakožto forma firemního financování investic z cizích zdrojů. Stejně tak populární spotřebitelské financování uspokojuje výdaje občanů, nepodnikajících osob.

Finanční služby poskytované společností D.S. Leasing se dělí z hlediska majetkoprávních vztahů na tři typy, finanční a operativní leasing a spotřebitelský úvěr, přičemž veškeré jmenované produkty jsou klientům společnosti poskytovány na míru. Kompletní škála poskytovaných služeb se dělí do těchto okruhů:

### Finanční leasing

Služba, při níž se pronajímá předmět leasingu za úplaty s předem sjednaným převodem vlastnického práva na konci smluvního vztahu na nájemce. Po dobu trvání leasingové smlouvy je vlastníkem předmětu leasingová společnost.

Tato služba je určena především podnikatelům, a to jak fyzickým, tak právnickým osobám.

Předmětem leasingu je zpravidla nová nebo ojetá dopravní technika (osobní automobily, nákladní automobily, autobusy, tahače, zemědělská technika, aj.), stroje a zařízení nebo nemovitosti.

### Operativní a full service leasing

Při využití operativního leasingu je rozdíl vůči klasickému finančnímu leasingu ve vlastnictví předmětu leasingu, který v tomto případě zůstává nejen po celou dobu smluvního vztahu, ale i na konci ve vlastnictví pronajímatele, tedy leasingové společnosti.

Smluvní vztah se uzavírá na relativně krátkou dobu pronájmu v porovnání s dobou životnosti a dobou odepisování daného předmětu leasingu. Předmětem splátek jsou pak veškeré služby poskytované pronajímatelem (tj. amortizace PL, finanční služba, pojištění, servisní náklady a administrativní poplatek) po celou dobu provozování PL. Z pohledu nájemce se jedná o tzv. outsourcing, kdy se díky operativnímu leasingu ušetří neproduktivní náklady a starosti spojené s pořízením a provozem automobilu.

### Full service leasing

Nabízí možnost plně využít přidaných leasingových služeb, a to zejména servisních, jako jsou komplexní řízení vozového parku z externích zdrojů, průhlednější plánování finančních toků, úspora lidských zdrojů, aj. Pokud se chcete více soustředit na předmět svého podnikání a starost o Váš vozový park nechat na odbornících, jedná se o produkt určený právě Vám.

## Spotřebitelský úvěr

Ve srovnání s klasickým finančním leasingem je hlavním rozdílem tohoto produktu vlastnictví spláceného předmětu. Zatímco u leasingu je vlastníkem od uzavření leasingové smlouvy a po celou dobu splácení leasingová společnost, při využití spotřebitelského úvěru se vlastníkem stává klient ihned po převzetí financovaného předmětu a zaplacení první splátky. Produkt je určen především občanům nepodnikatelům.

## Zpětný leasing

Služba umožňující odprodej a zpětný pronájem věci, kterou máte jako klient již ve svém vlastnictví. Podstatou je tedy změna majetkových práv předmětu leasingu např. z důvodu finančních problémů, získání provozních prostředků „umrtvených“ ve Vašem majetku, využívání daňových výhod leasingu nebo jiných faktorů.

Tento produkt je určen právě Vám, pokud potřebujete finanční zdroje z majetku, který již využíváte. Vlastní průběh leasingové spolupráce se potom neliší od parametrů běžného leasingu, po jehož skončení se jako nájemce opět stáváte vlastníkem předmětu leasingu.

## Odbytový leasing

Služba, která výrazně podporuje odbyt výrobcům či dodavatelům zmíněných předmětů leasingu, kdy je smluvně sjednána dohoda s leasingovou společností o financování odbytu daného sortimentu. Pokud jste výrobcí nebo obchodníci s dopravní technikou, stroji či zařízeními je tento produkt určen právě Vám.

## Leasing24.cz

Snahou společnosti D.S. Leasing je dopřávat svým zákazníkům a obchodním partnerům rychlost, přehlednost a maximální pohodlí, k čemuž nám pomáhá vlastní informační systém Leasing24. cz. Jedná se o bezplatnou internetovou aplikaci (<http://www.leasing24.cz>) dostupnou všem nepřetržitě 24 hodin denně prostřednictvím Internetu.

Systém Leasing24 tak centralizuje a spojuje nejen naši centrálu s pobočkami a celorepublikovou obchodní sítí našich partnerů, ale zároveň umožňuje všem klientům společnosti snadný přístup do databáze leasingových smluv, rychlou kontrolu aktuálního stavu splátek a například i provedení on-line platby.

Naši obchodníci a obchodní partneři uzavírají díky systému Leasing24 leasingové smlouvy v terénu přímo u zákazníka či v autosalonu. Využijte námi nabízený komfort a výhodnější podmínky – cesta k Vašemu novému vozu může být pohodlná a krátká. Pro všechny z Vás, kteří upřednostníte uzavření smlouvy prostřednictvím našeho systému Leasing24, je připravený zvýhodněný leasingový koeficient.

## Statutární orgány

### Představenstvo

Dimension, a.s.,  
IČ: 449 92 211  
Pražákova 1008/69, Štýřice, 639 00 Brno,  
kterou při výkonu funkce člena představenstva zastupuje Ing. Ivo Hložánek

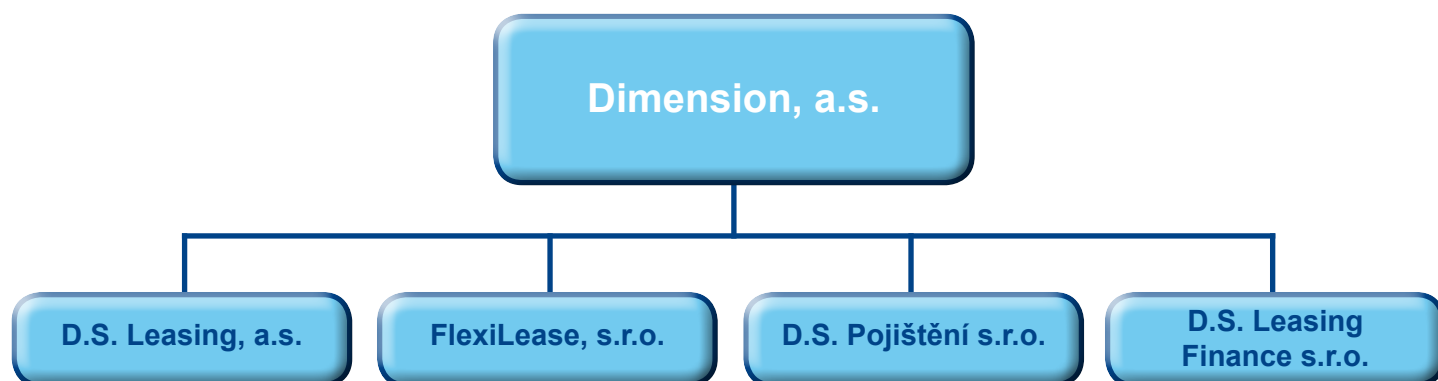
Dozorčí rada  
Ing. Jiří Janas

## Organizační schéma



## Finanční skupina Dimension

Koncern Dimension, jakožto zkušený a silný finanční partner, již úspěšně působí na trhu více než 20 let. Je jednou z největších a nejvýznamnějších nebankovních finančních společností v České republice. Skupina sjednocuje obchodní, finanční a marketingové strategie, zatímco klienti jsou obsluhováni specializovanými dceřinými společnostmi, jejichž je Dimension, a.s. stoprocentním vlastníkem.



## Široká nabídka služeb

Skupina Dimension poskytuje prostřednictvím svých dceřiných společností široké spektrum služeb v oblasti financování firemní klientely i financování investic pro nepodnikatele. Spokojenými klienty koncernu jsou jak menší a střední podnikatelé, tak i občané nepodnikatelé.

## Firemní financování

Financování firemních investic z cizích zdrojů patří mezi oblíbené produkty, které jednoznačně urychlují realizaci investičních záměrů našich klientů. Společnosti D.S. Leasing, a.s. a FlexiLease, s.r.o. poskytují svým klientům služby jako jsou finanční leasing, operativní a full service leasing, zpětný leasing, úvěry a odbytový leasing.

## Spotřebitelské financování

Spotřebitelské financování je určeno především občanům, nepodnikatelům, k pokrytí nejvýznamnějších investičních výdajů souvisejících s nákupem automobilů či investicemi do bydlení. Společnost D.S. Leasing, a.s. umožňuje klientům realizovat jejich přání jak pomocí finančního leasingu, tak i spotřebitelského úvěru.

## Přístup 24 hodin denně

Cílem skupiny je poskytovat moderní finanční služby s maximálním využitím moderních technologií.

Abychom svým klientům zajistili pohodlí, přehlednost a rychlost poskytovaných služeb, vyvinulo naše IT oddělení internetové aplikace našim službám na míru.

Tyto uživatelsky oblíbené IS jsou klientům zdarma k dispozici na internetu 24 hodin denně. Aplikace tak centralizují a spojují nejen naši centrálu s pobočkami a celorepublikovou obchodní sítí našich partnerů, ale zároveň umožňují všem našim klientům snadný přístup do databáze svých obchodních operací, jejich rychlou kontrolu a provedení i on-line plateb.

## Tržní rizika

### Riziko likvidity

Společnost má zpracován plán likvidity, který je aktualizován na měsíční bázi. V rámci akvizice refinančních zdrojů je vždy dodrženo kritérium stejné zbytkové splatnosti aktiv a pasiv. Společnost tak při dodržení smluvních podmínek není vystavena riziku refinancovat svoje závazky. Současně s tím společnost pravidelně monitoruje i dodržování nefinančních podmínek úvěrových kontraktů, tak aby byly plněny podmínky úvěrových smluv dle příslušných smluvních ustanovení.

Kromě toho společnost vytváří likvidní rezervu na pokrytí neočekávaných výkyvů v likviditě společnosti.

### Měnové riziko

Společnost má marginální likvidní pozici v cizí měně, nicméně nevytvářela doposud žádná aktiva v jiné měně než lokální. Společnost může mít průběžně závazky v cizí měně vyplývající z nákupu nebo financování předmětů leasingu/úvěru v cizoměnové oblasti. Tyto závazky jsou vždy zajištěny příslušným bankovním instrumentem nebo fixací měnového závazku přímo v konkrétní leasingové nebo úvěrové smlouvě.

### Úrokové riziko

Společnost je vystavena změně tržních úrokových sazeb z důvodu refinancování pohledávek na bázi úvěrů s plovoucími úrokovými sazbami. Financované pohledávky jsou také financovány s plovoucí sazbou, nicméně právo společnosti na zohlednění této sazby do pohledávek klientů je definována jako posun tržní úrokové míry větší než 100 bps. Při kolísání úrokové míry v tomto rozsahu může být společnost vystavena zvýšeným úrokovým nákladům.

### Úvěrové riziko

Společnost je vystavena úvěrovému riziku nesplnění závazku protistrany tak, jak byl zakotven v úvěrové/leasingové smlouvě. Společnost eliminuje toto riziko zejména důkladným posouzením příjmové schopnosti dlužníka splácet jakož i tržního ocenění financované movité věci/nemovitosti. Součástí posouzení je také monitoring závazků dlužníka v příslušných úvěrových registrech. Společnost současně udržuje limity angažovanosti k ekonomicky spjaté skupině do 20 % kapitálu Společnosti a dále pravidlo distribuce rizika, a to zejména sledováním průměrné velikosti leasingového/úvěrového kontraktu.

Společnost kategorizuje pohledávky ze své činnosti na základě vnitřního předpisu vytvořeného vycházejícího z obecně platných právních předpisů, kterými se stanoví pravidla pro kategorizaci pohledávek a tvorbu opravných položek bank.

## Zpráva společnosti D.S. Leasing, a.s. o vztazích mezi propojenými osobami

podle ustanovení § 82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších právních předpisů (dále jen „ZOK“)

### I.

#### Struktura vlastnických vztahů

Obchodní podíl na společnosti D.S. Leasing, a.s., se sídlem v Brně, Pražákova 1008/69, Česká republika, identifikační číslo 48909238, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně v oddílu B, vložce číslo 1071 (dále jen „Společnost“) k 31. 12. 2016 vlastnili společně:

Dimension, a.s. při výkonu funkce zastoupená Ing. Ivo Hložánkem, IČ 44992211, se sídlem Pražákova 1008/69, 639 00 Brno

#### Podíly:

|                 |      |
|-----------------|------|
| Dimension, a.s. | 100% |
|-----------------|------|

Společnost Dimension a.s. je také ovládajícím subjektem společností:

FlexiLease, s.r.o., IČ 26231158, Vyskočilova 1461/2a, 140 00 Praha – podíl 100%

Nadace Sophia, IČ 26273853, Pražákova 1008/69, 639 00 Brno – podíl 100%

D. S. Leasing Finance s.r.o., IČ 05440751, Pražákova 1008/69, 639 00 Brno – podíl 100%

D.S. Pojištění s.r.o., IČ 29286336, Pražákova 1008/69, 639 00 Brno – podíl 100%

Společnost Dimension a.s. je ovládaná subjektem Dimension Financial Services, N. V, IČ 34234132, se sídlem Naritaweg 165 Telestone 8, 1043BW Amsterdam – podíl 100%.

Ing. Ivo Hložánek je dále ovládající osobou ve společnosti Brno Design Apartments, a.s.

Úloha ovládaných osob ve výše uvedené struktuře spočívá v koordinovaném výkonu podnikatelských aktivit za účelem dosažení kladného hospodářského výsledku.

Způsoby a prostředky, kterými ovládající osoba ovládá ovládané osoby, zahrnují jmenování statutárních a kontrolních orgánů a nastavení jejich odměn za vytváření pozitivního hospodářského výsledku.

### II.

#### Období

Tato zpráva je v souladu s ustanovením § 71 a následující ZOK zpracována podle stavu ke dni 31. 12. 2016.

### III.

#### Smluvní vztahy

V rozhodném období existovala mezi ovládajícími osobami, společností D.S. Leasing, a.s. a ovládanými osobami tyto smlouvy:

## Poskytnutá plnění:

| Firma / jméno příjemce            | Popis poskytnutého plnění           |
|-----------------------------------|-------------------------------------|
| FlexiLease, s.r.o.                | Úvěry na financování nákupu majetku |
| FlexiLease, s.r.o.                | Poradenství                         |
| Dimension, a.s.                   | Úročená půjčka                      |
| Dimension, a.s.                   | Prodej SW a HW                      |
| Dimension Financial Services N.V. | Úročená půjčka                      |
| D.S. Pojištění s.r.o.             | Pronájem kancelářských prostor      |
| D.S. Pojištění s.r.o.             | Pronájem movitých věcí              |
| D.S. Leasing Finance s.r.o.       | Postoupení pohledávek               |
| Brno Design Apartments, a.s.      | Úročená půjčka                      |

## Přijatá plnění

| Firma / jméno příjemce | Popis přijatého plnění               |
|------------------------|--------------------------------------|
| Dimension, a.s.        | Ručení úvěrů                         |
| Dimension, a.s.        | Nájemné, parkovné, vč. služeb        |
| Dimension, a.s.        | Náhrada nevyčerpané dovolené         |
| FlexiLease, s.r.o.     | Operativní pronájem                  |
| FlexiLease, s.r.o.     | Prodej předmětů pronájmu             |
| FlexiLease, s.r.o.     | Prodej vlastního majetku             |
| D.S. Pojištění s.r.o.  | Pojištění předmětů pronájmu          |
| D.S. Pojištění s.r.o.  | Provize za zprostředkování pojištění |

Všechny výše uvedené smluvní vztahy byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku. Podmínkám běžným v obchodním styku odpovídala i poskytnutá plnění, protiplnění a zajištění. Společnosti D.S. Leasing, a.s. z těchto smluv nevznikla žádná újma.

## IV.

### Jiné právní úkony či opatření mezi osobou ovládanou a ovládající

V průběhu celého rozhodného období nebyly s výjimkou smluvních vztahů popsaných v odstavci III. této zprávy činy v zájmu propojených osob žádné jiné právní úkony či opatření, které by vybočovaly z rámce běžných právních úkonů uskutečňovaných ovládající osobou v rámci výkonu jejích práv jako společníka ovládané osoby. Ovládané osobě nejsou známy žádné transakce týkající se dlouhodobého majetku převyšující 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby uskutečněné v běžném období s ovládající osobou nebo dalšími propojenými osobami.

## V.

**Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi osobou ovládanou a ovládající**

Pro ovládané osoby nepřináší propojení s ovládající osobou žádná rizika spojená výhradně s existencí tohoto propojení. Společnost má za to, že vztahy mezi osobou ovládanou a ovládající jsou výhodné.

## VI.

**Závěr**

Tato zpráva o vztazích bude uložena do Sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Brně, jako součást výroční zprávy společnosti.

V Brně dne 3. března 2017

Za statutární orgán D.S. Leasing, a.s.  
Dimension a.s., zastoupená Ing. Ivo Hložánkem

## Nadace Sophia



Nadace Sophia byla zřízena v lednu roku 2002 zakladatelem akciovou společností Dimension, a.s.

Nadace vyvíjí svou činnost v oblasti vzdělávání. Všeestranně podporuje vzdělání mládeže, rozvoj, rozšiřování a zvyšování úrovně vzdělanosti. Od doby svého působení Nadace Sophia podpořila již řadu projektů jednotlivých institucí, zejména vysokých škol, ale také projekty jednotlivců, zahraniční stáže, účasti na mezinárodních konferencích, výzkumné záměry v rámci závěrečných prací a publikační činnosti. Nadace Sophia se dostala do podvědomí jak veřejnosti, tak i neziskových organizací působících jako zprostředkovatelé v rámci neziskového sektoru.

V roce 2016 Nadace Sophia financovala celkem 23 projektů částkou 199 500,- Kč

D.S. Leasing, a.s. jako silná a zisková privátní společnost v oblasti finančních služeb cítí svoji společenskou povinnost zpětně přispívat k rozvoji vzdělávacích aktivit i k individuální motivaci ke vzdělávání, a to především u mládeže.

## Kontakty

### D.S. Leasing, a.s.

Pražákova 1008/69, Štýřice, 639 00 Brno

tel.: +420 542 135 111

e-mail: [dsleasing@dimension.cz](mailto:dsleasing@dimension.cz)

URL: [www.dsleasing.cz](http://www.dsleasing.cz)

### klientské oddělení

tel.: +420 542 135 135

### obchodní oddělení

tel.: +420 542 135 200-3

### Finanční koncern Dimension

Dimension, a.s.

Pražákova 1008/69, Štýřice, 639 00 Brno

tel.: +420 542 135 111

e-mail: [dimension@dimension.cz](mailto:dimension@dimension.cz)

URL: [www.dimension.cz](http://www.dimension.cz)

## Rozvaha v plném rozsahu

k 31. 12. 2016

|           |  |                                                                                            | Běžné účetní období |                  |                | Minulé účetní období |
|-----------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------------|
|           |  |                                                                                            | Brutto              | Korekce          | Netto          | Netto                |
|           |  | <b>AKTIVA CELKEM</b>                                                                       | <b>696 778</b>      | <b>- 176 170</b> | <b>520 608</b> | <b>444 248</b>       |
| <b>A.</b> |  | <b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>                                               |                     |                  |                |                      |
| <b>B.</b> |  | <b>Dlouhodobý majetek</b>                                                                  | <b>564 541</b>      | <b>- 172 170</b> | <b>392 371</b> | <b>276 978</b>       |
| B. I.     |  | Dlouhodobý nehmotný majetek                                                                | 33 735              | - 25 065         | 8 670          | 9 768                |
| B. I. 1   |  | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                                                         |                     |                  |                |                      |
| 2         |  | Ocenitelná práva                                                                           | 33 735              | - 25 065         | 8 670          | 9 768                |
| 2 1       |  | Software                                                                                   | 6 680               | - 6 667          | 13             | 28                   |
| 2 2       |  | Ostatní ocenitelná práva                                                                   | 27 055              | - 18 398         | 8 657          | 9 740                |
| 3         |  | Goodwill                                                                                   |                     |                  |                |                      |
| 4         |  | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                                        |                     |                  |                |                      |
| 5         |  | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek |                     |                  |                |                      |
| 5 1       |  | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek                                           |                     |                  |                |                      |
| 5 2       |  | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                                    |                     |                  |                |                      |
| B. II.    |  | Dlouhodobý hmotný majetek                                                                  | 403 124             | - 147 075        | 256 049        | 167 206              |
| B. II. 1  |  | Pozemky a stavby                                                                           | 4 332               | - 3 927          | 405            | 6 147                |
| 1 1       |  | Pozemky                                                                                    | 34                  |                  | 34             | 687                  |
| 1 2       |  | Stavby                                                                                     | 4 298               | - 3 927          | 371            | 5 460                |
| 2         |  | Hmotné movité věci a jejich soubory                                                        | 398 729             | - 143 148        | 255 581        | 161 004              |
| 3         |  | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku                                                        |                     |                  |                |                      |
| 4         |  | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                                          | 63                  |                  | 63             |                      |
| 4 1       |  | Pěstitelské celky trvalých porostů                                                         |                     |                  |                |                      |
| 4 2       |  | Dospělá zvířata a jejich skupiny                                                           |                     |                  |                |                      |
| 4 3       |  | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                                                             | 63                  |                  | 63             | 55                   |
| 5         |  | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek     |                     |                  |                |                      |
| 5 1       |  | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                                             |                     |                  |                |                      |
| 5 2       |  | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                                      |                     |                  |                |                      |
| B. III.   |  | Dlouhodobý finanční majetek                                                                | 127 682             | - 30             | 127 652        | 100 004              |
| B. III. 1 |  | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba                                                    |                     |                  |                |                      |
| 2         |  | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba                                          |                     |                  |                |                      |
| 3         |  | Podíly - podstatný vliv                                                                    |                     |                  |                |                      |
| 4         |  | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv                                                          |                     |                  |                |                      |
| 3         |  | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly                                                   |                     |                  |                |                      |
| 6         |  | Zápůjčky a úvěry - ostatní                                                                 | 127 682             | - 30             | 127 652        | 100 004              |
| 7         |  | Ostatní dlouhotrvající finanční majetek                                                    |                     |                  |                |                      |
| 7 1       |  | Jiný dlouhotrvající finanční majetek                                                       |                     |                  |                |                      |
| 7 2       |  | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek                                           |                     |                  |                |                      |
| <b>C.</b> |  | <b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>                                                                       | <b>121 062</b>      | <b>- 4 000</b>   | <b>117 062</b> | <b>159 449</b>       |
| C. I.     |  | Zásoby                                                                                     | 34                  | 0                | 34             | 34                   |
| C. I. 1   |  | Materiál                                                                                   | 34                  |                  | 34             | 34                   |
| 2         |  | Nedokončená výroba a polotovary                                                            |                     |                  |                |                      |
| 3         |  | Výrobky a zboží                                                                            |                     |                  |                |                      |
| 3 1       |  | Výrobky                                                                                    |                     |                  |                |                      |
| 3 2       |  | Zboží                                                                                      |                     |                  |                |                      |
| 4         |  | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny                                                   |                     |                  |                |                      |

k 31. 12. 2016

|           |   |                                              | Běžné účetní období |          |               | Minulé účetní období |
|-----------|---|----------------------------------------------|---------------------|----------|---------------|----------------------|
|           |   |                                              | Brutto              | Korekce  | Netto         | Netto                |
| 5         |   | Poskytnuté zálohy na zásoby                  |                     |          |               |                      |
| C. II.    |   | Pohledávky                                   | 95 132              | - 3 276  | 91 856        | 140 986              |
| C. II. 1  |   | Dlouhodobé pohledávky                        | 2 916               | 0        | 2 916         |                      |
|           | 1 | Pohledávky z obchodních vztahů               | 2 916               |          | 2 916         |                      |
|           | 2 | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba  |                     |          |               |                      |
|           | 3 | Pohledávky - podstatný vliv                  |                     |          |               |                      |
|           | 4 | Odložená daňová pohledávka                   |                     |          |               |                      |
|           | 5 | Pohledávky - ostatní                         |                     |          |               |                      |
|           | 1 | Pohledávky za společníky                     |                     |          |               |                      |
|           | 2 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                 |                     |          |               |                      |
|           | 3 | Dohadné účty aktivní                         |                     |          |               |                      |
|           | 4 | Jiné pohledávky                              |                     |          |               |                      |
| C. II. 2  |   | Krátkodobé pohledávky                        | 92 216              | - 3 276  | 88 940        | 140 986              |
|           | 1 | Pohledávky z obchodních vztahů               | 14 876              | - 3 010  | 11 866        | 19 889               |
|           | 2 | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba  |                     |          |               |                      |
|           | 3 | Pohledávky - podstatný vliv                  |                     |          |               |                      |
|           | 4 | Pohledávky - ostatní                         | 77 340              | - 266    | 77 074        | 121 097              |
|           | 1 | Pohledávky za společníky                     |                     |          |               |                      |
|           | 2 | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění   |                     |          |               |                      |
|           | 3 | Stát - daňové pohledávky                     | 4 619               |          | 4 619         | 4 981                |
|           | 4 | Krátkodobé poskytnuté zálohy                 | 442                 | - 266    | 176           | 890                  |
|           | 5 | Dohadné účty aktivní                         | 8                   |          | 8             |                      |
|           | 6 | Jiné pohledávky                              | 72 271              |          | 72 271        | 115 226              |
| C. III.   |   | Krátkodobý finanční majetek                  | 2 565               | - 724    | 1 841         | 1 841                |
| C. III. 1 |   | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba      | 0                   | 0        | 0             |                      |
| 2         |   | Ostatní krátkodobý finanční majetek          | 2 565               | - 724    | 1 841         | 1 841                |
| C. IV.    |   | <b>Peněžní prostředky</b>                    | <b>23 331</b>       |          | <b>23 331</b> | <b>16 588</b>        |
| 1         |   | Peněžní prostředky v pokladně                | 44                  |          | 44            | 39                   |
| 2         |   | Peněžní prostředky na účtech                 | 23 287              |          | 23 287        | 16 549               |
| D.        |   | <b>OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV</b> | <b>11 175</b>       | <b>0</b> | <b>11 175</b> | <b>7 821</b>         |
| D.        |   | Časové rozlišení aktiv                       | 11 175              | 0        | 11 175        | 7 821                |
| D. 1      |   | Náklady příštích období                      | 8 832               |          | 8 832         | 2 174                |
| 2         |   | Komplexní náklady příštích období            |                     |          |               |                      |
| 3         |   | Příjmy příštích období                       | 2 343               |          | 2 343         | 5 647                |

**Rozvaha v plném rozsahu**

k 31. 12. 2016

|                |  |                                                                  | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období |
|----------------|--|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                |  | <b>PASIVA CELKEM</b>                                             | <b>520 608</b>                  | <b>444 248</b>                   |
| <b>A.</b>      |  | <b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>                                           | <b>247 321</b>                  | <b>241 875</b>                   |
| A. I.          |  | Základní kapitál                                                 | 149 000                         | 149 000                          |
| A. I. 1        |  | Základní kapitál                                                 | 149 000                         | 149 000                          |
| 2              |  | Vlastní podíly (-)                                               |                                 |                                  |
| 3              |  | Změny základního kapitálu                                        |                                 |                                  |
| A. II.         |  | Ážio a kapitálové fondy                                          | 703                             | 703                              |
| 1              |  | Ážio                                                             | 703                             | 703                              |
| 2              |  | Kapitálové fondy                                                 |                                 |                                  |
| 1              |  | Ostatní kapitálové fondy                                         |                                 |                                  |
| 2              |  | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků                  |                                 |                                  |
| 3              |  | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací |                                 |                                  |
| 4              |  | Rozdíly z přeměn obchodních korporací                            |                                 |                                  |
| 5              |  | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací             |                                 |                                  |
| A. III.        |  | Fondy ze zisku                                                   |                                 |                                  |
| A. III. 1      |  | Ostatní rezervní fondy                                           |                                 |                                  |
| 2              |  | Statutární a ostatní fondy                                       |                                 |                                  |
| A. IV.         |  | Výsledek hospodaření minulých let                                | 86 172                          | 83 620                           |
| IV. 1          |  | Nerozdělený zisk minulých let                                    | 86 172                          | 83 620                           |
| 2              |  | Neuhrazená ztráta minulých let                                   |                                 |                                  |
| 3              |  | Jiný výsledek hospodaření minulých let                           |                                 |                                  |
| A. V.          |  | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)             | 11 446                          | 8 552                            |
| A. VI.         |  | Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku ( - )           |                                 |                                  |
| <b>B. + C.</b> |  | <b>CIZÍ ZDROJE</b>                                               | <b>216 456</b>                  | <b>154 808</b>                   |
| B.             |  | Rezervy                                                          |                                 |                                  |
| B. 1           |  | Rezerva na důchody a podobné závazky                             |                                 |                                  |
| 2              |  | Rezerva na daň z příjmů                                          |                                 |                                  |
| 3              |  | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                       |                                 |                                  |
| 4              |  | Ostatní rezervy                                                  |                                 |                                  |
| C.             |  | Závazky                                                          | 216 456                         | 154 808                          |
| C. I.          |  | Dlouhodobé závazky                                               | 116 539                         | 65 139                           |
| 1              |  | Vydané dluhopisy                                                 |                                 |                                  |
| 1              |  | Vyměnitelné dluhopisy                                            |                                 |                                  |
| 2              |  | Ostatní dluhopisy                                                |                                 |                                  |
| 2              |  | Závazky k úvěrovým institucím                                    | 109 533                         | 58 250                           |
| 3              |  | Dlouhodobé přijaté zálohy                                        | 34                              | 34                               |
| 4              |  | Závazky z obchodních vztahů                                      |                                 |                                  |
| 5              |  | Dlouhodobé směnky k úhradě                                       |                                 |                                  |
| 6              |  | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                         |                                 |                                  |
| 7              |  | Závazky - podstatný vliv                                         |                                 |                                  |
| 8              |  | Odložený daňový závazek                                          | 6 972                           | 6 855                            |
| 9              |  | Závazky - ostatní                                                |                                 |                                  |
| 1              |  | Závazky ke společníkům                                           |                                 |                                  |

k 31. 12. 2016

|        |   |                                                           | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období |
|--------|---|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|        | 2 | Dohadné účty pasivní                                      |                                 |                                  |
|        | 3 | Jiné závazky                                              |                                 |                                  |
| C. II. |   | Krátkodobé závazky                                        | 99 917                          | 89 669                           |
| 1      |   | Vydané dluhopisy                                          |                                 |                                  |
|        | 1 | Vyměnitelné dluhopisy                                     |                                 |                                  |
|        | 2 | Ostatní dluhopisy                                         |                                 |                                  |
| 2      |   | Závazky k úvěrovým institucím                             | 89 028                          | 67 334                           |
| 3      |   | Krátkodobé přijaté zálohy                                 | 2 132                           | 13 439                           |
| 4      |   | Závazky z obchodních vztahů                               | 5 090                           | 5 462                            |
| 5      |   | Krátkodobé směnky k úhradě                                |                                 |                                  |
| 6      |   | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                  |                                 |                                  |
| 7      |   | Závazky - podstatný vliv                                  |                                 |                                  |
| 8      |   | Závazky - ostatní                                         | 3 667                           | 3 434                            |
|        | 1 | Závazky ke společníkům                                    |                                 |                                  |
|        | 2 | Krátkodobé finanční výpomoci                              | 2 000                           |                                  |
|        | 3 | Závazky k zaměstnancům                                    | 324                             | 322                              |
|        | 4 | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 194                             | 194                              |
|        | 5 | Stát - daňové závazky a dotace                            | 242                             | 1 881                            |
|        | 6 | Dohadné účty pasivní                                      | 342                             | 93                               |
|        | 7 | Jiné závazky                                              | 565                             | 944                              |
| D.     |   | <b>Čaové rozlišení pasiv</b>                              | <b>56 831</b>                   | <b>47 565</b>                    |
| 1      |   | Výdaje příštích období                                    | 151                             | 136                              |
| 2      |   | Výnosy příštích období                                    | 56 680                          | 47 429                           |

|                |                                                   |                                |                                     |
|----------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Statutární orgán účetní jednotky:                 | Osoba odpovědná za účetnictví: | Osoba odpovědná za účetní uzávěrku: |
|                |                                                   |                                |                                     |
| 3. 5. 2017     | Dimension, a.s.,<br>zastoupená Ing. Ivo Hložánkem | Ing. Eva Sovová                | Ing. Eva Sovová                     |

**Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu**

k 31. 12. 2016

|       |                                                                                          | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| I.    | Tržby z prodeje výrobků a služeb                                                         | 90 045                          | 75 978                           |
| II    | Tržby za prodej zboží                                                                    | 1 244                           | 1 390                            |
| A.    | Výkonová spotřeba                                                                        | 15 966                          | 15 209                           |
| A. 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží                                                      | 1 244                           | 1 390                            |
| 2.    | Spotřeba materiálu a energie                                                             | 779                             | 557                              |
| 3.    | Služby                                                                                   | 13 943                          | 13 262                           |
| B.    | Změna stavu zásob vlastní činnosti                                                       |                                 |                                  |
| C.    | Aktivace                                                                                 |                                 |                                  |
| D.    | Osobní náklady                                                                           | 7 184                           | 6 471                            |
| D. 1. | Mzdové náklady                                                                           | 5 252                           | 4 736                            |
| 2.    | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady                  | 1 932                           | 1 735                            |
| 1     | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                                    | 1 774                           | 1 572                            |
| 2     | Ostatní náklady                                                                          | 158                             | 163                              |
| E.    | Úpravy hodnot v provozní oblasti                                                         | 48 048                          | 61 597                           |
| 1.    | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                                 | 66 378                          | 55 720                           |
| 1     | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé                        | 66 378                          | 55 720                           |
| 2     | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné                       |                                 |                                  |
| 2.    | Úpravy hodnot zásob                                                                      |                                 |                                  |
| 3.    | Úpravy hodnot pohledávek                                                                 | -18 330                         | 5 877                            |
| III.  | Ostatní provozní výnosy                                                                  | 56 377                          | 95 202                           |
| 1     | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                                   | 29 966                          | 78 906                           |
| 2     | Tržby z prodaného materiálu                                                              |                                 |                                  |
| 3     | Jiné provozní výnosy                                                                     | 26 411                          | 16 296                           |
| F.    | Ostatní provozní náklady                                                                 | 66 081                          | 86 892                           |
| 1     | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                           | 15 018                          | 62 013                           |
| 2     | Prodávý materiál                                                                         |                                 |                                  |
|       | Daně a poplatky                                                                          | 654                             | 339                              |
| 4     | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období                           |                                 |                                  |
| 5     | Ostatní provozní náklady                                                                 | 50 409                          | 24 540                           |
| *     | <b>Provozní výsledek hospodaření</b>                                                     | <b>10 387</b>                   | <b>2 401</b>                     |
| IV.   | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly                                        | 0                               | 0                                |
| 1     | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba                                         |                                 |                                  |
| 2     | Ostatní výnosy z podílů                                                                  |                                 |                                  |
| G.    | Náklady vynaložené na prodané cenné papíry a podíly                                      |                                 |                                  |
| V.    | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                                       | 0                               | 0                                |
| 1     | Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů - ovládaná nebo ovládající osoba |                                 |                                  |
| 2     | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                               |                                 |                                  |
| H     | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem                            |                                 |                                  |
| VI.   | Výnosové úroky a podobné výnosy                                                          | 12 202                          | 14 725                           |
| 1     | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba                         | 136                             | 50                               |
| 2     | Výnosové úroky a podobné výnosy - ostatní                                                | 12 066                          | 14 675                           |
| I     | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti                                              |                                 |                                  |
| J     | Nákladové úroky a podobné náklady                                                        | 4 403                           | 3 538                            |
| 1     | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba                       |                                 |                                  |
| 2     | Nákladové úroky a podobné náklady - ostatní                                              | 4 403                           | 3 538                            |
| VII   | Ostatní finanční výnosy                                                                  | 2 290                           | 2 664                            |
| K     | Ostatní finanční náklady                                                                 | 4 642                           | 4 846                            |
| *     | <b>Finanční výsledek hospodaření</b>                                                     | <b>5 447</b>                    | <b>9 005</b>                     |
|       | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>                                                | <b>15 834</b>                   | <b>11 406</b>                    |

k 31. 12. 2016

|                                                         |                         | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| L                                                       | Daň z příjmů            | 4 388                           | 2 854                            |
|                                                         | 1 Daň z příjmů splatná  | 4 271                           | 12 549                           |
|                                                         | 2 Daň z příjmů odložená | 117                             | -9 695                           |
| ** Výsledek hospodaření po zdanění                      |                         | 11 446                          | 8 552                            |
| Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) |                         |                                 |                                  |
| *** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)         |                         | 11 446                          | 8 552                            |
| Čistý obrat za účetní období                            |                         | 162 158                         | 189 959                          |

|                |                                                   |                                |                                     |
|----------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Statutární orgán účetní jednotky:                 | Osoba odpovědná za účetnictví: | Osoba odpovědná za účetní uzávěrku: |
|                |                                                   |                                |                                     |
| 3. 5. 2017     | Dimension, a.s.,<br>zastoupená Ing. Ivo Hložánkem | Ing. Eva Sovová                | Ing. Eva Sovová                     |

**Přehled o peněžních tocích**

k 31. 12. 2016

|                                                                    |                                                                                                                         | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| P.                                                                 | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku<br>účetního období                                         | 16 588                          | 8 309                            |
| <i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i> |                                                                                                                         |                                 |                                  |
| Z.                                                                 | Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním                                                                                   | 15 834                          | 11 406                           |
| A. 1.                                                              | Úpravy o nepeněžní operace                                                                                              | 74 065                          | 42 699                           |
| A. 1. 1.                                                           | Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky<br>k nabytému majetku                                                | 66 378                          | 65 072                           |
| A. 1. 2.                                                           | Změna stavu opravných položek, rezerv                                                                                   | - 18 331                        | 5 707                            |
| A. 1. 3.                                                           | Zisk z prodeje stálých aktiv                                                                                            | - 14 948                        | - 16 893                         |
| A. 1. 4.                                                           | Výnosy z podílů na zisku                                                                                                |                                 |                                  |
| A. 1. 5.                                                           | Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do<br>ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky | - 7 799                         | - 11 187                         |
| A. 1. 6.                                                           | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                                             | 48 765                          |                                  |
| A *                                                                | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami<br>pracovního kapitálu                                    | 89 899                          | 54 105                           |
| A. 2.                                                              | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                                                      | 4 227                           | 29 341                           |
| A. 2. 1.                                                           | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv                                                      | 7 175                           | 26 337                           |
| A. 2. 2.                                                           | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti,<br>přechodných účtů pasiv                                         | - 2 948                         | 4 121                            |
| A. 2. 3.                                                           | Změna stavu zásob                                                                                                       |                                 |                                  |
| A. 2. 4.                                                           | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do<br>peněžních prostř. a ekvivalentů                         |                                 | - 1 117                          |
| A **                                                               | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním                                                                     | 94 126                          | 83 446                           |
| A. 3.                                                              | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění<br>dlouhodobého majetku                                        | - 4 403                         | - 3 740                          |
| A. 4.                                                              | Přijaté úroky                                                                                                           | 12 900                          | 14 493                           |
| A. 5.                                                              | Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období                                                                  | - 7 991                         | - 10 966                         |
| A. 6.                                                              | Přijaté podíly na zisku                                                                                                 |                                 |                                  |
| A ***                                                              | Čistý peněžní tok z provozní činnosti                                                                                   | 94 632                          | 83 233                           |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                          |                                                                                                                         |                                 |                                  |
| B. 1.                                                              | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv                                                                                  | - 197 535                       | - 164 629                        |
| B. 2.                                                              | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                                          | 29 966                          | 78 906                           |
| B. 3.                                                              | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám                                                                                      | 10 703                          |                                  |
| B ***                                                              | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti                                                                   | - 156 866                       | - 85 723                         |
| <b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>                            |                                                                                                                         |                                 |                                  |
| C. 1.                                                              | Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků                                                                    | 74 977                          | 10 769                           |
| C. 2.                                                              | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty                                                      | - 6 000                         |                                  |
| C. 2. 1.                                                           | Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu,<br>ážia a fondů ze zisku.                            |                                 |                                  |
| C. 2. 2.                                                           | Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům                                                                          |                                 |                                  |
| C. 2. 3.                                                           | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů                                                                |                                 |                                  |
| C. 2. 4.                                                           | Úhrada ztráty společníky                                                                                                |                                 |                                  |
| C. 2. 5.                                                           | Přímé platby na vrub fondů                                                                                              |                                 |                                  |
| C. 2. 6.                                                           | Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně                                                                         | - 6 000                         |                                  |

k 31. 12. 2016

|       |                                                                            | Stav v běžném období | Stav v minulém období |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| C *** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti                        | 68 977               | 10 769                |
| F.    | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků                          | 6 743                | 8 279                 |
| R.    | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 23 331               | 16 588                |

|                |                                                   |                                |                                     |
|----------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Statutární orgán účetní jednotky:                 | Osoba odpovědná za účetnictví: | Osoba odpovědná za účetní uzávěrku: |
|                |                                                   |                                |                                     |
| 3. 5. 2017     | Dimension, a.s.,<br>zastoupená Ing. Ivo Hložánkem | Ing. Eva Sovová                | Ing. Eva Sovová                     |

## Příloha k účetní závěrce

### 1. Popis společnosti

D.S. Leasing, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 1. 6. 1993 a sídlí v Brně, Pražákova 1008/69, Česká republika, identifikační číslo 48909238. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 – 3 živnostenského zákona.

Mateřskou společností je společnost Dimension, a.s. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

#### Členové statutárních orgánů k 31.12.2016:

| Představenstvo |                                                                    | Dozorčí rada |                 |
|----------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|
| Člen:          | Dimension, a.s. při výkonu funkce zastoupená<br>Ing. Ivo Hložánkem | Člen:        | Ing. Jiří Janas |

Za společnost jedná člen představenstva samostatně.

#### Změny v obchodním rejstříku:

V roce 2016 byl zapsán předmět podnikání Poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru.

#### Organizační struktura:

Společnost je rozdělena organizačně na oddělení finanční, obchodní, správní a klientské. Sídlo společnosti je v Brně.

Mateřská společnost Dimension, a.s. nemá ze zákona povinnost sestavovat konsolidovanou účetní závěrku.

### 2. Obecné účetní zásady

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2015 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2016.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 jsou následující:

## a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

*Předpokládaná životnost je stanovena takto:*

|                  | Počet let  |
|------------------|------------|
| Software         | 3 - 4 roky |
| Ocenitelná práva | 10 let     |

Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

## b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 5 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Drobný hmotný majetek s pořizovací cenou pod 5 tis. Kč se nevykazuje v rozvaze a účtuje se přímo do nákladů v roce jeho pořízení.

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

## Odpisování

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

*Předpokládaná životnost je stanovena takto:*

| Majetek určený k finančnímu pronájmu | Počet let |
|--------------------------------------|-----------|
| Stavby                               | 8 - 30    |
| Stroje, přístroje a zařízení         | 2 - 13    |
| Dopravní prostředky                  | 2 - 7     |

| Majetek určený k operativnímu pronájmu | Počet let |
|----------------------------------------|-----------|
| Stroje, přístroje a zařízení           | 3 - 5     |
| Dopravní prostředky                    | do 6      |

| Majetek určený k provozním účelům | Počet let               |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Stavby                            | 30 - 50                 |
| Stroje, přístroje a zařízení      | 2 - 6                   |
| Inventář                          | 6                       |
| Technické zhodnocení              | po dobu nájemní smlouvy |

V případě dlouhodobého majetku, který není používán, dochází k pozastavení standardního odpisování a prodloužení odpisového plánu o 12 měsíců u předmětů zařazených v 1. a 2. odpisové skupině a o 24 měsíců u předmětů zařazených ve 3. odpisové skupině.

Společnost pravidelně porovnává zůstatkovou hodnotu budov a pozemků s jejich zpětně získatelnou hodnotou. V případě potřeby tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku na základě této analýzy.

### c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech, dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti, poskytnuté spotřebitelské úvěry a půjčky.

Majetkové účasti s rozhodujícím vlivem se oceňují ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou cenné papíry, které mají stanovenou splatnost, a společnost má úmysl a schopnost držet je do splatnosti.

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.

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

### d) Zásoby

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

### e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, detailní popis je uveden v bodě 5.

### f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní

závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří na základě stanov. zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří na základě stanov.

## g) Rezervy a opravné položky

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv na krytí rizik a ztrát, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

Společnost stanoví opravné položky k pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých klientů, hodnoty zajištění a věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

## h) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé a krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

## i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. 2016 vyhlášeným Českou národní bankou.

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

## j) Účtování výnosů a nákladů

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

Výnosy z hlavní činnosti jsou tvořeny především rovnoměrně rozloženými splátkami leasingu, včetně pojištění, které jsou do výnosů účtovány prostřednictvím účtů časového rozlišení rovnoměrně po dobu trvání leasingové smlouvy.

Výnosy plynoucí z příjmů z náhrad pojistného plnění za majetek určený k leasingu jsou zahrnuty v ostatních provozních výnosech.

Společnost kromě leasingu poskytuje i spotřebitelské úvěry. Poplatky za uzavření smlouvy o spotřebitelském úvěru jsou účtovány do tržeb za prodej vlastních služeb, úroky jsou vykazovány v úrokových výnosech.

Náklady z hlavní činnosti představují především odpisy majetku určeného k pronájmu, kterou jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po dobu trvání leasingové smlouvy.

V ostatních provozních nákladech jsou zachyceny především náklady na pojistné a manka a škody.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

## k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci daňové sazby platné v poslední den účetního období z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Splatná daň dále zahrnuje veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Vypočítaná splatná daň se poníží o zaplacené zálohy na daň z příjmu a výsledná hodnota je vykázána v pozici Stát-daňové pohledávky či Stát-daňové závazky.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

## l) Změna účetních metod a postupů

V rámci služeb zákazníkům poskytuje společnost rovněž pojištění majetku v leasingu. Náklady na toto pojištění byly v roce 2015 zachyceny v rámci Jiných provozních nákladů, v roce 2016 jsou tyto náklady zachyceny v rámci Služeb. (viz bod 24).

Ostatní účetní metody a postupy ve výkazech k 31.12.2016 zůstaly nezměněny.

## m) Konsolidace

V souladu s ustanovením s § 22a, odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, nesestavuje společnost konsolidovanou účetní závěrku.

## 4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek určený k vlastní činnosti (v tis. Kč)

### POŘIZOVACÍ CENA

| 2016               | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení     | Převody  | Konečný zůstatek |
|--------------------|--------------------|-----------|--------------|----------|------------------|
| Software           | 13 936             | -         | 7 256        | -        | 6 680            |
| Ocenitelná práva   | 27 055             | -         | -            | -        | 27 055           |
| <b>Celkem 2016</b> | <b>40 991</b>      | <b>-</b>  | <b>7 256</b> | <b>-</b> | <b>33 735</b>    |

| 2015               | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení   | Převody  | Konečný zůstatek |
|--------------------|--------------------|-----------|------------|----------|------------------|
| Software           | 14 187             | 3         | 254        | -        | 13 936           |
| Ocenitelná práva   | 27 055             | -         | -          | -        | 27 055           |
| <b>Celkem 2015</b> | <b>41 242</b>      | <b>3</b>  | <b>254</b> | <b>-</b> | <b>40 991</b>    |

## OPRÁVKY

| 2016               | Počáteční zůstatek | Přírůstky     | Vyřazení     | Převody  | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|--------------------|--------------------|---------------|--------------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| Software           | -13 908            | -15           | 7 256        | -        | -6 667           | -               | 13             |
| Ocenitelná práva   | -17 315            | -1 083        | -            | -        | -18 398          | -               | 8 657          |
| <b>Celkem 2016</b> | <b>-31 223</b>     | <b>-1 098</b> | <b>7 256</b> | <b>-</b> | <b>-25 065</b>   | <b>-</b>        | <b>8 670</b>   |

| 2015               | Počáteční zůstatek | Přírůstky     | Vyřazení   | Převody  | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|--------------------|--------------------|---------------|------------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| Software           | -12 465            | -1 697        | 254        | -        | -13 908          | -               | 28             |
| Ocenitelná práva   | -16 233            | -1 082        | -          | -        | -17 315          | -               | 9 740          |
| <b>Celkem 2015</b> | <b>-28 698</b>     | <b>-2 779</b> | <b>254</b> | <b>-</b> | <b>-31 223</b>   | <b>-</b>        | <b>9 768</b>   |

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)  
Dlouhodobý hmotný majetek určený k pronájmu

## POŘIZOVACÍ CENA

| 2016                                                   | Počáteční zůstatek | Přírůstky      | Vyřazení        | Převody  | Konečný zůstatek |
|--------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|----------|------------------|
| Pozemky FP                                             | 687                | 0              | -653            | -        | 34               |
| Stavby FP                                              | 11 646             | 0              | -7 348          | -        | 4 298            |
| Dlouhodobý hmotný majetek - FP                         | 300 906            | 118 635        | -88 107         | 537      | 331 971          |
| Dlouhodobý hmotný majetek - OP                         | 20 555             | 49 908         | -6 872          | -537     | 63 054           |
| Poskytnuté zálohy na dlouho-<br>dobý hmotný majetek FP | -                  | -              | -               | -        | -                |
| <b>Celkem 2016</b>                                     | <b>333 794</b>     | <b>168 543</b> | <b>-102 980</b> | <b>-</b> | <b>399 357</b>   |

FP = finanční pronájem, OP = operativní pronájem

| 2015                                                   | Počáteční zůstatek | Přírůstky      | Vyřazení        | Převody  | Konečný zůstatek |
|--------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|----------|------------------|
| Pozemky FP                                             | 750                | -              | -63             | -        | 687              |
| Stavby FP                                              | 23 783             | -              | -12 137         | -        | 11 646           |
| Dlouhodobý hmotný majetek - FP                         | 433 363            | 122 487        | -254 944        | -        | 300 906          |
| Dlouhodobý hmotný majetek - OP                         | 26 489             | 16 391         | -22 325         | -        | 20 555           |
| Poskytnuté zálohy na dlouho-<br>dobý hmotný majetek FP | 1 390              | -              | -1 390          | -        | -                |
| <b>Celkem 2015</b>                                     | <b>485 775</b>     | <b>138 878</b> | <b>-290 859</b> | <b>-</b> | <b>333 794</b>   |

FP = finanční pronájem, OP = operativní pronájem

## OPRÁVKY

| 2016                                              | Počáteční zůstatek | Odpisy         | Vyřazení      | Převody  | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---------------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| Pozemky FP                                        | -                  | -              | -             | -        | -                | -               | 34             |
| Stavby FP                                         | -6 186             | -385           | 2 644         | -        | -3 927           | -               | 371            |
| Dlouhodobý hmotný majetek - FP                    | -157 781           | -55 340        | 82 295        | -213     | -131 039         | -               | 200 932        |
| Dlouhodobý hmotný majetek - OP                    | -3 537             | -8 912         | 2 700         | 213      | -9 536           | -               | 53 518         |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek FP | -                  | -              | -             | -        | -                | -               | -              |
| <b>Celkem 2016</b>                                | <b>-167 504</b>    | <b>-64 637</b> | <b>87 639</b> | <b>-</b> | <b>-144 502</b>  | <b>-</b>        | <b>254 855</b> |

FP = finanční pronájem, OP = operativní pronájem

| 2015                                              | Počáteční zůstatek | Odpisy         | Vyřazení       | Převody  | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| Pozemky FP                                        | -                  | -              | -              | -        | -                | -               | 687            |
| Stavby FP                                         | -16 024            | -2 083         | 11 921         | -        | -6 186           | -               | 5 460          |
| Dlouhodobý hmotný majetek - FP                    | -305 632           | -47 797        | 195 648        | -        | -157 781         | -               | 143 125        |
| Dlouhodobý hmotný majetek - OP                    | -13 496            | -2 640         | 12 599         | -        | -3 537           | -               | 17 018         |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek FP | -                  | -              | -              | -        | -                | -               | -              |
| <b>Celkem 2015</b>                                | <b>-335 152</b>    | <b>-52 520</b> | <b>220 168</b> | <b>-</b> | <b>-167 504</b>  | <b>-</b>        | <b>166 290</b> |

FP = finanční pronájem, OP = operativní pronájem

Dlouhodobý hmotný majetek určený k vlastní činnosti

## POŘIZOVACÍ CENA

| 2016                                   | Počáteční zůstatek | Přírůstky  | Vyřazení    | Převody  | Konečný zůstatek |
|----------------------------------------|--------------------|------------|-------------|----------|------------------|
| Stavby                                 | -                  | -          | -           | -        | -                |
| Stroje, přístroje a zařízení, inventář | 3 667              | 166        | -880        | -        | 2 953            |
| Dopravní prostředky                    | -                  | 751        | -           | -        | 751              |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek         | 55                 | 8          | -           | -        | 63               |
| <b>Celkem 2016</b>                     | <b>3 722</b>       | <b>925</b> | <b>-880</b> | <b>-</b> | <b>3 767</b>     |

| 2015                                   | Počáteční zůstatek | Přírůstky    | Vyřazení      | Převody  | Konečný zůstatek |
|----------------------------------------|--------------------|--------------|---------------|----------|------------------|
| Stavby                                 | -                  | -            | -             | -        | -                |
| Stroje, přístroje a zařízení, inventář | 5 833              | 1 004        | - 3 170       | -        | 3 667            |
| Dopravní prostředky                    | -                  | -            | -             | -        | -                |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek         | 55                 | -            | -             | -        | 55               |
| <b>Celkem 2015</b>                     | <b>5 833</b>       | <b>1 004</b> | <b>-3 170</b> | <b>-</b> | <b>3 722</b>     |

## OPRÁVKY

| 2016                           | Počáteční zůstatek | Odpisy      | Vyřazení   | Převody  | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|--------------------------------|--------------------|-------------|------------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| Stavby                         | -                  | -           | -          | -        | -                | -               | -              |
| Stroje, přístroje a zařízení   | -2 806             | -643        | 876        | -        | -2 573           | -               | 380            |
| Dopravní prostředky            | -                  | -           | -          | -        | -                | -               | 751            |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | -                  | -           | -          | -        | -                | -               | 63             |
| <b>Celkem 2016</b>             | <b>-2 806</b>      | <b>-643</b> | <b>876</b> | <b>-</b> | <b>-2 573</b>    | <b>-</b>        | <b>1 194</b>   |

| 2015                           | Počáteční zůstatek | Odpisy      | Vyřazení     | Převody  | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|--------------------------------|--------------------|-------------|--------------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| Stavby                         | -                  | -           | -            | -        | -                | -               | -              |
| Stroje, přístroje a zařízení   | -5 557             | -419        | 3 170        | -        | -2 806           | -               | 861            |
| Dopravní prostředky            | -                  | -           | -            | -        | -                | -               | -              |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | -                  | -           | -            | -        | -                | -               | 55             |
| <b>Celkem 2015</b>             | <b>-5 557</b>      | <b>-419</b> | <b>3 170</b> | <b>-</b> | <b>-2 806</b>    | <b>-</b>        | <b>916</b>     |

Z dlouhodobého hmotného majetku společnosti k 31.12.2016 nebyl majetek v pořizovací ceně v hodnotě 10 091 tis. Kč (31.12.2015 – 28 906 tis. Kč) a v zůstatkové hodnotě 3 930 tis. Kč (31.12.2015 – 4 206 tis. Kč) používán nebo byl určen k prodeji nebo k rekonstrukci.

## c) Zápůjčky a úvěry - ostatní (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku.

|                                        | Zůstatek k 31.12.2016<br>v brutto hodnotách | Zůstatek k 31.12.2015<br>v brutto hodnotách |
|----------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Podíly v ovládaných a řízených osobách | -                                           | -                                           |
| Zápůjčky a úvěry - ostatní             | 127 682                                     | 100 146                                     |
| <b>Celkem</b>                          | <b>127 682</b>                              | <b>100 146</b>                              |

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména poskytnuté spotřebitelské úvěry a půjčky. Krátkodobá část těchto úvěrů a půjček činí 53 403 tis. Kč k 31.12.2016 (31.12.2015 – 62 764 tis. Kč) a je vykázána v pozici Jiné krátkodobé pohledávky. K dlouhodobému finančnímu majetku – spotřebitelským úvěrům byla k 31.12.2016 vytvořena opravná položka ve výši 30 tis. Kč (31.12.2015 – 142 tis. Kč).

## 3. Zásoby

Společnost eviduje k 31.12.2016 zásoby ve výši 34 tis. Kč (31.12.2015 – 34 tis. Kč).

## 4. Pohledávky

K nesplaceným pohledávkám, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2016 a 2015 vytvořeny opravné položky. K 31.12.2015 a k 31.12.2016 je výše opravných položek stanovena na základě individuální analýzy. U nezajištěných pohledávek se tvoří opravná položka 20% u pohledávek, které byly ke konci účetního období více než 90 dní po splatnosti, 50%, které byly více než 180 dní po splatnosti, 100% u pohledávek, které byly více než 360 dní po splatnosti. Opravnou položku společnost snižuje dle hodnoty případného zajištění. (viz bod 5).

K 31.12.2016 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 9 426 tis. Kč (31.12.2015 – 37 264 tis. Kč), z toho 427 tis. Kč (31.12.2015 – 2 457) tvořily pohledávky více než pět let po splatnosti.

Jiné pohledávky ve výši 72 271 tis. Kč (31.12.2015 – 115 226 tis. Kč) tvoří krátkodobá část Zápůjček a úvěrů popsaných v bodě 2c v celkové částce 53 403 tis. Kč (31.12.2015 – 62 764 tis. Kč), půjčky spřízněným osobám v celkové částce 10 704 tis. Kč (31.12.2015 – 23 676 tis. Kč), ostatní pohledávky vůči třetím stranám v celkové výši 5 675 tis. Kč (31. 12. 2015 – 27 287 tis. Kč) a ostatní položky v celkové výši 2 489 tis. Kč (31. 12. 2015 – 1 499 tis. Kč)

Pohledávky za spřízněnými osobami jsou detailně popsány v bodě 23.

## 5. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

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

| Opravné položky k:                             | Zůstatek<br>k 31.12.2015 | Tvorba       | Rozpouštění/<br>použití | Zůstatek<br>k 31.12.2016 |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| zápůjčkám a úvěrům - ostatní                   | 142                      | 3            | -115                    | 30                       |
| krátkodobým pohledávkám<br>z obchodních vztahů | 21 230                   | 1 403        | -19 623                 | 3 010                    |
| krátkodobým poskytnutým zálohám<br>a závdavkům | 264                      | 2            | -                       | 266                      |
| krátkodobým dluhovým cenným<br>papírům         | 724                      | -            | -                       | 724                      |
| <b>Celkem</b>                                  | <b>22 364</b>            | <b>1 408</b> | <b>-19 738</b>          | <b>4 030</b>             |

U pohledávek zajištěných nemovitostmi netvoří společnost opravnou položku s ohledem na vysokou míru jejich zajištění. Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

## 6. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek k 31.12.2016 představují přijaté směnky ve výši 2 565 tis. Kč (31.12.2015 – 2 565 tis. Kč). Ke krátkodobému finančnímu majetku byla vytvořena k 31.12.2016 opravná položka ve výši 724 tis. Kč (31.12.2015 – 724 tis. Kč).

## 7. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení provizí vyplývajících z uzavřených leasingových smluv. Jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména časově rozlišené výnosy z leasingových smluv, pojištění a časově rozlišené úroky plynoucí z půjček poskytnutých společnostmi. Tyto jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 8. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se k 31.12.2016 skládá ze 149 upsaných akcií na jméno plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000 tis. Kč.

V průběhu roku 2016 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

|                       | Základní kapitál | Ážio | Zisk běžného období | Nerozdělený zisk | Rezervní fond | Statut. a ostatní fondy | Celkem  |
|-----------------------|------------------|------|---------------------|------------------|---------------|-------------------------|---------|
| Zůstatek k 1.1.2016   | 149 000          | 703  | 8 552               | 83 620           | -             | -                       | 241 875 |
| Příděly fondům        | -                | -    | -8 552              | 8 552            | -             | -                       | -       |
| Výplata dividend      | -                | -    | -                   | -6 000           | -             | -                       | -6 000  |
| Zisk za rok 2016      | -                | -    | 11 446              |                  | -             | -                       | 11 446  |
| Zůstatek k 31.12.2016 | 149 000          | 703  | 11 446              | 86 172           | -             | -                       | 247 321 |

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných ve dnech 28.6.2016 a 30.6.2015 bylo schváleno rozdělení zisku za rok 2015 a 2014.

Společnost na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 28.6.2016 a 30.6.2015 rozhodla o výplatě dividendy ve výši 6 000 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Společnost předpokládá, že v roce 2017 vyplatí dividendu ve výši 7 000 tis. Kč.

## 9. Rezervy

Společnost netvořila rezervy k 31.12.2016 a 31.12.2015.

## 10. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé zálohy k 31.12.2016 ve výši 34 tis. Kč (31.12.2015 – 34 tis. Kč) představují dlouhodobou část záloh na budoucí leasingové splátky, které budou zúčtovány proti leasingovým pohledávkám. Část záloh, která bude zúčtována proti leasingovým splátkám v průběhu následujícího účetního období je vykázána v krátkodobých závazcích (viz bod 11).

Dlouhodobé závazky zahrnují k 31.12.2016 odložený daňový závazek ve výši 6 972 tis. Kč (31.12.2015 – 6 855 tis. Kč). (viz bod 17).

## 11. Krátkodobé závazky

K 31.12.2016 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti ve výši 1 241 tis. Kč (31.12.2015 – 892 tis. Kč).

Krátkodobé zálohy k 31.12.2016 a 31.12.2015 představují zejména část záloh, která bude zúčtována proti leasingovým pohledávkám v průběhu následujícího účetního období (viz bod 10).

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohady na služby spojené s provozem sídla společnosti.

Závazky vůči spřízněným osobám jsou detailně popsány v bodě 23.

## 12. Stát – daňové závazky/pohledávky a dotace

Daňové závazky činí 242 tis. Kč (31.12.2015 – 1 881 tis. Kč), ze kterých:

- 242 tis. Kč (31.12.2015 – 1 881 tis. Kč) představují závazky z titulu přímých daní;
- 0 tis. Kč (31.12.2015 – 0 tis. Kč) představují závazky z daně z přidané hodnoty.

Daňové pohledávky činí 4 619 tis. Kč (31.12.2015 – 4 981 tis. Kč), ze kterých

- 1 893 tis. Kč (31.12.2015 – 0 tis. Kč) představují pohledávky z titulu daně z příjmu
- 2 726 tis. Kč (31.12.2015 – 4 981 tis. Kč) představují pohledávky z daně z přidané hodnoty.

## 13. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 194 tis. Kč (31.12.2015 – 194 tis. Kč), ze kterých

- 136 tis. Kč (31.12.2015 – 136 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a
- 58 tis. Kč (31.12.2015 – 58 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění.

Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

## 14. Bankovní úvěry

|                             |           |                   |               | 2016             | 2015             |
|-----------------------------|-----------|-------------------|---------------|------------------|------------------|
| Banka                       | Splatnost | Úroková sazba     | Celkový limit | Částka v tis. Kč | Částka v tis. Kč |
| Bankovní úvěry              |           |                   |               |                  |                  |
| PPF banka, a.s.             | IV/16     | 1M PRIBOR + marže | 150 000       | -                | 11 214           |
| PPF banka, a.s.             | VIII/17   | 6M PRIBOR + marže | 55 000        | -                | 16 440           |
| PPF banka, a.s.             | XII/21    | 3M PRIBOR + marže | 150 000       | 150 000          | 97 930           |
| Equa bank, a.s.             | I/19      | 1M PRIBOR + marže | 30 000        | 22 728           | -                |
| Equa bank, a.s.             | VII/19    | 1M PRIBOR + marže | 30 000        | 25 833           | -                |
| Celkem                      |           |                   |               | 198 561          | 125 584          |
| Splátka v následujícím roce |           |                   |               | 89 028           | 67 334           |
| Splátky v dalších letech    |           |                   |               | 109 533          | 58 250           |

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2016 činily 4 403 tis. Kč (31.12.2015 – 3 516 tis. Kč).

Úvěry jsou čerpány na profinancování předmětů leasingu, financování pohledávek z leasingových smluv a smluv o splátkovém prodeji, profinancování spotřebních a komerčních úvěrů, refinancování vlastních zdrojů klienta vložených do nákupu předmětů leasingových a úvěrových smluv.

Aktuální zajištění úvěrů k 31.12.2016:

| Banka           | Forma zajištění                                                                                                                                     |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PPF banka a.s.  | Zástava pohledávek, 1 ks blanko směnky avalované mateřskou společností Dimension, a.s., zástava vkladu na běžných účtech u PPF, zástava 100 % akcií |
| Equa bank, a.s. | Zástava pohledávek, 2 ks blanko směnky avalované mateřskou společností Dimension, a.s., zástava vkladu na běžných účtech u Equa Bank.               |

## 15. Krátkodobé finanční výpomoci

|                  |           |               |               | 2016             | 2015             |
|------------------|-----------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| Nebankovní úvěry | Splatnost | Úroková sazba | Celkový limit | Částka v tis. Kč | Částka v tis. Kč |
| Ivo Hložánek     | 12/2017   | fixní         | 2 000         | 2 000            | -                |
| <b>Celkem</b>    |           |               |               | <b>2 000</b>     | <b>-</b>         |

## 16. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období zahrnují především časově rozlišené úroky úvěrů, pojištění a časově rozlišené náklady na služby. Tyto výdaje jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují časově rozlišené leasingové splátky, pojistné plnění, povinné ručení, havarijní pojištění a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 17. Daň z příjmů

|                                                                                             | 2016 v tis. Kč | 2015 v tis. Kč |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Zisk (Ztráta) před zdaněním                                                                 | 15 834         | 11 406         |
| Nezdanitelné výnosy                                                                         | -94            | -128           |
| Neodečitatelné náklady                                                                      |                |                |
| Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy                                                     | 10 934         | 2 510          |
| Tvorba opravných položek                                                                    | -14 001        | 7 461          |
| Ostatní (např. rozdíl v účetní a daňové zůst. ceně, náklady na reprezentaci, manka a škody) | 9 807          | 44 800         |
| Dary                                                                                        | -              | -              |
| Základ daně                                                                                 | 22 478         | 66 049         |
| Sazba daně z příjmu                                                                         | 19%            | 19%            |
| Daň běžného roku                                                                            | 4 271          | 12 574         |
| Dodatečný odvod daně                                                                        | -              | -              |
| <b>Splatná daň</b>                                                                          | <b>4 271</b>   | <b>12 549</b>  |

Vypočtená splatná daň byla započtena vůči zaplaceným zálohám na daň z příjmu v celkové výši 6 200 tis. Kč (2015 – 10 724 tis. Kč) a výsledná pohledávka byla zaúčtována jako součást zůstatku v pozici Stát – daňové pohledávky (2015 – výsledný závazek byla zaúčtován jako součást zůstatku v pozici Stát – daňové závazky).

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

|                                                                     | 2016                       |                         | 2015                       |                         |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Položky odložené daně                                               | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku | -                          | -7 328                  | -                          | -9 872                  |
| Ostatní přechodné rozdíly:                                          |                            |                         |                            |                         |
| OP k pohledávkám                                                    | 351                        | -                       | 2 990                      | -                       |
| OP ke spotř. úvěrům                                                 | 5                          | -                       | 27                         | -                       |
| Neuhrazené úroky z prodlení                                         | -                          | -                       | -                          | -                       |
| Daňová ztráta                                                       | -                          | -                       | -                          | -                       |
| <b>Celkem</b>                                                       | <b>356</b>                 | <b>-7 328</b>           | <b>3 017</b>               | <b>-9 872</b>           |
| <b>Netto</b>                                                        | <b>-</b>                   | <b>-6 972</b>           | <b>-</b>                   | <b>-6 855</b>           |

Společnost zaúčtovala v jednotlivých letech odložený daňový závazek v plné výši.

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2(k) byly pro výpočet odložené daně použity daňové sazby platné pro období, ve kterém budou odložený daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

## 18. Očekávané příjmy z pronájmu

Budoucí pohledávky z finančního i operativního pronájmu z uzavřených aktivních smluv (vč. pojištění a DPH) k 31.12.2016 dosahovaly výše 298 508 tis. Kč (31.12.2015 – 180 164 tis. Kč). Tyto nejsou v souladu s českou legislativou vykázány v příložené rozvaze.

Budoucí pohledávky splatné do 1 roku k 31.12.2016 činily 96 351 tis. Kč (31.12.2015 – 62 255 tis. Kč). Budoucí pohledávky splatné v období delším než 1 rok činily 202 157 tis. Kč (31.12.2015 – 117 909 tis. Kč).

Tyto budoucí pohledávky jsou po dobu trvání jednotlivých leasingových smluv zajištěny blanko směnkami, prohlášeními ručitelů, zástavou hmotného majetku nebo požadavkem práva zpětného odkupu. Část těchto pohledávek a další budoucí pohledávky v nominální hodnotě 416 308 tis. Kč k 31.12.2016 (31.12.2015 – 238 567 tis. Kč) slouží jako záruka za bankovní úvěry (viz bod 14).

## 19. Leasing

Společnost má jako nájemce najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech.

Majetek najatý společností formou operativního leasingu k 31.12.2016 a k 31.12.2015 (v tis. Kč):

| Popis            | Termíny/Podmínky | Výše nájemného v roce 2016 | Výše nájemného v roce 2015 |
|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Osobní automobil | OP50035/14       | 59                         | 69                         |
| Osobní automobil | OP50082/15       | 76                         | 40                         |
| Osobní automobil | OP50092/15       | 86                         | 32                         |
| Osobní automobil | OP50089/15       | 130                        | 22                         |
| <b>Celkem</b>    |                  | <b>163</b>                 | <b>81</b>                  |

## 20. Výnosy

## Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

|                                                   | 2016           | 2015           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Výnosy z pronájmu                                 | 90 045         | 75 978         |
| Výnosy z prodeje zboží                            | 1 244          | 1 390          |
| Aktivace                                          | -              | -              |
| Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu | 29 966         | 78 906         |
| Ostatní provozní výnosy                           | 26 411         | 16 296         |
| Výnosy z prodeje cenných papírů                   | -              | -              |
| Výnosové úroky                                    | 12 202         | 14 725         |
| Ostatní finanční výnosy                           | 2 290          | 2 664          |
| Mimořádné výnosy                                  | -              | -              |
| <b>Výnosy celkem</b>                              | <b>162 158</b> | <b>189 959</b> |

V roce 2016 a 2015 společnost poskytovala služby pouze na území České republiky a neměla žádné výnosy ze zahraničí. Výnosy společnosti pochází převážně z poskytování finančního a operativního leasingu.

## 21. Služby

Služby jsou tvořeny zejména náklady na správu pohledávek, nájmem, IT službami, provizemi obchodních zástupců a od roku 2016 rovněž náklady na pojištění (viz bod 24).

## 22. Osobní náklady

## Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

|                                            | 2016               |                                | 2015               |                                |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|
|                                            | Zaměstnanci celkem | Z toho členové řídících orgánů | Zaměstnanci celkem | Z toho členové řídících orgánů |
| Průměrný počet zaměstnanců                 | 14                 | 1                              | 12                 | 1                              |
| Mzdy                                       | 5 212              | 359                            | 4 736              | 360                            |
| Odměny členům orgánů spol.                 | 40                 | -                              | -                  | -                              |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 1 774              | 122                            | 1 572              | 123                            |
| Sociální náklady                           | 158                | 9                              | 163                | 10                             |
| <b>Osobní náklady celkem</b>               | <b>7 184</b>       | <b>490</b>                     | <b>6 471</b>       | <b>493</b>                     |

## 23. Informace o spřízněných osobách

|                                                | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------------|------|------|
| Představenstvo:                                |      |      |
| Počet členů                                    | 1    | 1    |
| Odměny                                         | -    | -    |
| Další výhody (životní a penzijní připojištění) | -    | -    |
| Dozorčí rada:                                  |      |      |
| Počet členů                                    | 1    | 1    |
| Odměny                                         | 40   | -    |

Společnost běžně poskytuje své služby spřízněným osobám. V roce 2016 dosáhl tento objem prodeje služeb

559 tis. Kč (2015 – 1 493 tis. Kč).

Dále společnost prodává majetek spřízněným osobám. V roce 2016 dosáhl objem prodeje 7 747 tis. Kč (31.12.2015 – 1 841 tis. Kč).

Pohledávky za spřízněnými osobami (vč. záloh, pohledávek z držby krátkodobých cenných papírů a z časového rozlišení) k 31.12. (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba              | 2016          | Řádek rozvahy           | 2015          |
|------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| Dimension, a.s.              | 2 364         | C. II. 2.1              | 25            |
| FlexiLease, s.r.o.           | 602           | C. II. 2.1              | 34 690        |
| Dimension Financial Services | 2 887         | C. II. 2.4.6            | 503           |
| Nadace Sophia                | 4             | C. II. 2.1              | -             |
| D.S. Leasing Finance, s.r.o. | 107           | C. II. 2.1              | -             |
| D.S. Pojištění, s.r.o.       | 5             | C. II. 2.1              | 19            |
| Brno Design Apartments, a.s. | 7 401         | B. III. 6, C. II. 2.4.6 | 15 119        |
| <b>Pohledávky celkem</b>     | <b>13 370</b> |                         | <b>50 356</b> |

Pohledávka za společnost Brno Design Apartments, a.s. byla k 31.3.2017 splacena.

Výnosy z půjček poskytnutých spřízněným osobám činily v roce 2016 566 tis. Kč (2015 – 1 311 tis. Kč)

Společnost využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné provozní činnosti podniku. V roce 2016 činily nákupy služeb 1 430 tis. Kč (31.12.2015 – 1 940 tis. Kč). Společnost dále nakupuje majetek od spřízněných osob. V roce 2016 činily nákupy majetku 750 tis. Kč (2015 – 868 tis. Kč).

Závazky vůči spřízněným osobám k 31.12. (v tis. Kč, mimo krátkodobé finanční výpomoci uvedené v bodě 15):

| Spřízněná osoba        | 2016       | Řádek rozvahy          | 2015       |
|------------------------|------------|------------------------|------------|
| Dimension, a.s.        | 16         | C. II. 4               | 4          |
| FlexiLease, s.r.o.     | 13         | C. II. 4               | 565        |
| D.S. Pojištění, s.r.o. | 790        | C. II. 8.7, C. II. 8.6 | 232        |
| <b>Závazky celkem</b>  | <b>819</b> |                        | <b>801</b> |

## 24. Významné položky výkazu zisku a ztráty

V tržbách za prodej vlastních výrobků a služeb jsou zahrnuty výnosy z pojištění předmětů leasingu, které je předepisováno nájemcům jako součást leasingových splátek. Pojištění, které je nájemcům pouze přefakturováno, je zahrnuto v ostatních finančních výnosech. Náklady na pojištění předmětu leasingu jsou vykázány ve službách a v ostatních finančních nákladech.

Výnosy ze spotřebitelských úvěrů se promítají do úrokových výnosů.

Jiné provozní náklady činí 50 409 tis. Kč (2015 – 25 540 tis. Kč) a jsou tvořeny především odpisy pohledávek ve výši 48 765 tis. Kč (2015 – 17 641 tis. Kč) a náklady na škody na předmětech leasingu ve výši 857 tis. Kč (2015 – 487 tis. Kč).

Jiné provozní výnosy jsou 26 411 tis. Kč (2015 – 16 296 tis. Kč) a jsou tvořeny výnosy z prodaných pohledávek

ve výši 23 551 tis. Kč (2015 – 8 945 tis. Kč), smluvními pokutami ve výši 1 272 tis. Kč (2015 – 5 493 tis. Kč), náhrady škod na předmětech leasingu ve výši 733 tis. Kč (2015 – 487 tis. Kč) a ostatními položkami ve výši 855 tis. Kč (2015 – 1 371 tis. Kč).

## **25. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni**

Společnost v únoru 2017 podala u ČNB žádost o licenci k činnosti nebankovního poskytovatele spotřebitelského úvěru.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31.12.2016.

## **26. Přehled o peněžních tocích (viz. příloha 1)**

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Řádek A.1.6 obsahuje odpis pohledávek v celkové výši 48 765 tis. Kč a manka a škody v celkové výši 858 tis. Kč. V roce 2015 byly tyto položky součástí řádku A.1.1.

**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

Pobřežní 1a  
186 00 Praha 8  
Česká republika  
+420 222 123 111  
www.kpmg.cz

**Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti  
D.S. Leasing, a.s.****Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti D.S. Leasing, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty, a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2016 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 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**

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 auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech



významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

#### ***Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku***

Statutární orgán 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 orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídají dozorčí rada.

#### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom



na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

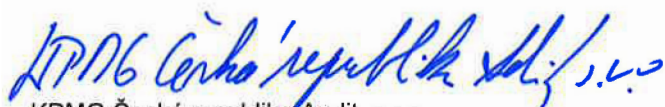
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost 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 v účetní závěrce, 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 osoby pověřené správou a řízením 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.

#### **Statutární auditor odpovědný za zakázku**

Milan Bláha je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti D.S. Leasing, a.s. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 3. května 2017

  
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Evidenční číslo 71

  
Milan Bláha  
Partner  
Evidenční číslo 2007

## Údaje o odpovědných osobách

Osoba odpovědná za výroční zprávu

Ing. Eva Sovová  
hlavní účetní

Čestné prohlášení

Čestně tímto prohlašuji, že údaje uvedené v této výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení společnosti nebyly opomenuty či zkresleny. Významné události po rozvahovém dni nenastaly.

V Brně, dne 3. 5. 2017

Ing. Ivo Hložánek  
D.S. Leasing, a.s.

Osoba odpovědná za ověření účetní závěrky a výroční zprávy  
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Pobřežní 1a  
686 00 Praha 8  
Česká republika