

Příloha č. 5 - Analýza VZZ

| Označ. | TEXT  | Skutečnost v účetním období |              |               |                |              | absolutní změna |              |                |               | relativní změna |               |                |               |
|--------|---|-----------------------------|--------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
|        |   | 2011                        | 2012         | 2013          | 2014           | 2015         | 2011/12         | 2012/13      | 2013/14        | 2014/15       | 2011/12         | 2012/13       | 2013/14        | 2014/15       |
| I.     | Tržby za prodej zboží   |                             |              | 12            | 75             |              | x               | 12           | 63             | -75           | x               | x             | 525,0%         | -100,0%       |
| A.     | Náklady na prodané zboží  |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| +      | Obchodní marže  | 0                           | 0            | 12            | 75             | 0            | x               | 12           | 63             | -75           | x               | x             | 525,0%         | -100,0%       |
| II.    | Výkony  | 371 309                     | 322 249      | 374 104       | 282 570        | 290 662      | -49 060         | 51 855       | -91 534        | 8 092         | -13,2%          | 16,1%         | -24,5%         | 2,9%          |
| II.1.  | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb  | 367 387                     | 321 222      | 381 194       | 221 034        | 348 653      | -46 165         | 59 972       | -160 160       | 127 619       | -12,6%          | 18,7%         | -42,0%         | 57,7%         |
| 2.     | Změna stavu zásob vlastní činnosti  | 3 922                       | 1 027        | -7 090        | 61 536         | -57 991      | -2 895          | -8 117       | 68 626         | -119 527      | -73,8%          | -790,4%       | 967,9%         | -194,2%       |
| 3.     | Aktivace  |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| B.     | Výkonová spotřeba   | 310 292                     | 278 729      | 321 696       | 266 691        | 253 632      | -31 563         | 42 967       | -55 005        | -13 059       | -10,2%          | 15,4%         | -17,1%         | -4,9%         |
| B1.    | Spotřeba materiálu a energie  | 50 563                      | 33 100       | 31 418        | 31 953         | 35 070       | -17 463         | -1 682       | 535            | 3 117         | -34,5%          | -5,1%         | 1,7%           | 9,8%          |
| 2.     | Služby  | 259 729                     | 245 629      | 290 278       | 234 738        | 218 562      | -14 100         | 44 649       | -55 540        | -16 176       | -5,4%           | 18,2%         | -19,1%         | -6,9%         |
| +      | Přidaná hodnota   | 61 017                      | 43 520       | 52 420        | 15 954         | 37 030       | -17 497         | 8 900        | -36 466        | 21 076        | -28,7%          | 20,5%         | -69,6%         | 132,1%        |
| C.     | Osobní náklady  | 32 196                      | 32 609       | 34 265        | 32 178         | 25 345       | 413             | 1 656        | -2 087         | -6 833        | 1,3%            | 5,1%          | -6,1%          | -21,2%        |
| 1.     | Mzové náklady   | 23 228                      | 23 630       | 24 849        | 23 496         | 18 534       | 402             | 1 219        | -1 353         | -4 962        | 1,7%            | 5,2%          | -5,4%          | -21,1%        |
| 2.     | Odměny orgánů společnosti a družstva  |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| 3.     | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění   | 8 232                       | 8 294        | 8 704         | 7 977          | 6 369        | 62              | 410          | -727           | -1 608        | 0,8%            | 4,9%          | -8,4%          | -20,2%        |
| 4.     | Sociální náklady  | 736                         | 685          | 712           | 705            | 442          | -51             | 27           | -7             | -263          | -6,9%           | 3,9%          | -1,0%          | -37,3%        |
| D.     | Daně a poplatky   | 653                         | 319          | 324           | 968            | 490          | -334            | 5            | 644            | -478          | -51,1%          | 1,6%          | 198,8%         | -49,4%        |
| E.     | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku   | 1 402                       | 2 090        | 2 545         | 2 729          | 1 849        | 688             | 455          | 184            | -880          | 49,1%           | 21,8%         | 7,2%           | -32,2%        |
| III.   | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu  | 319                         | 25           | 113           | 406            | 211          | -294            | 88           | 293            | -195          | -92,2%          | 352,0%        | 259,3%         | -48,0%        |
| III.1. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku  | 117                         | 10           | 113           | 406            | 41           | -107            | 103          | 293            | -365          | -91,5%          | 1030,0%       | 259,3%         | -89,9%        |
| 2.     | Tržby z prodeje materiálu   | 202                         | 15           |               |                | 170          | -187            | -15          | x              | 170           | -92,6%          | -100,0%       | x              | x             |
| F.     | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu                                      | 9                           | 0            | 0             | 0              | 24           | -9              | x            | x              | 24            | -100,0%         | x             | x              | x             |
| F.1.   | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku  | 9                           |              |               |                | 15           | -9              | x            | x              | 15            | -100,0%         | x             | x              | x             |
| 2.     | Prodaný materiál  |                             |              |               |                | 9            | x               | x            | x              | 9             | x               | x             | x              | x             |
| G.     | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 8 169                       | 3 047        | -2 459        | 2 330          | 3 554        | -5 122          | -5 506       | 4 789          | 1 224         | -62,7%          | -180,7%       | 194,8%         | 52,5%         |
| IV     | Ostatní provozní výnosy   | 1 783                       | 1 542        | 438           | 152            | 1 696        | -241            | -1 104       | -286           | 1 544         | -13,5%          | -71,6%        | -65,3%         | 1015,8%       |
| H.     | Ostatní provozní náklady  | 1 826                       | 1 111        | 3 469         | 1 681          | 1 263        | -715            | 2 358        | -1 788         | -418          | -39,2%          | 212,2%        | -51,5%         | -24,9%        |
| V.     | Převod provozních výnosů  |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| I.     | Převod provozních nákladů   |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| *      | <b>Provozní výsledek hospodaření</b>  | <b>18 864</b>               | <b>5 911</b> | <b>14 827</b> | <b>-23 374</b> | <b>6 412</b> | <b>-12 953</b>  | <b>8 916</b> | <b>-38 201</b> | <b>29 786</b> | <b>-68,7%</b>   | <b>150,8%</b> | <b>-257,6%</b> | <b>127,4%</b> |
| VI.    | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů   |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| J      | Prodané cenné papíry a podíly   |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| VII    | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku  | 0                           | 0            | 0             | 0              | 0            | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| VII.1. | Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem   |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| 2.     | Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů   |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| 3.     | Výnosy z ostatních dlouhodobého finančního majetku  |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |
| VIII.  | Výnosy z krátkodobého finančního majetku  |                             |              |               |                |              | x               | x            | x              | x             | x               | x             | x              | x             |

|       |  |        |        |        |         |        |         |       |         |        |         |         |         |          |
|-------|--|--------|--------|--------|---------|--------|---------|-------|---------|--------|---------|---------|---------|----------|
| K.    | Náklady z finančního majetku                               |        | 13     |        | 15      |        | 13      | -13   | 15      | -15    | x       | -100,0% | x       | -100,0%  |
| IX.   | Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů               |        |        |        |         |        | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
| L.    | Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů              |        |        |        |         |        | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
| M.    | Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti |        |        | -75    |         |        | x       | -75   | 75      | x      | x       | x       | 100,0%  | x        |
| X.    | Výnosové úroky   | 544    | 98     | 134    | 82      | 67     | -446    | 36    | -52     | -15    | -82,0%  | 36,7%   | -38,8%  | -18,3%   |
| N.    | Nákladové úroky  | 82     | 179    | 262    | 289     | 448    | 97      | 83    | 27      | 159    | 118,3%  | 46,4%   | 10,3%   | 55,0%    |
| XI.   | Ostatní finanční výnosy                                    | 25     | 9      | 66     | 1       | 46     | -16     | 57    | -65     | 45     | -64,0%  | 633,3%  | -98,5%  | 4500,0%  |
| O.    | Ostatnífinanční náklady                                    | 861    | 1 258  | 1 137  | 1 177   | 1 091  | 397     | -121  | 40      | -86    | 46,1%   | -9,6%   | 3,5%    | -7,3%    |
| XII.  | Převod finančních výnosů                                   |        |        |        |         |        | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
| P.    | Převod finančních nákladů                                  |        |        |        |         |        | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
|       | * Finanční výsledek hospodaření                            | -374   | -1 343 | -1 124 | -1 398  | -1 426 | -969    | 219   | -274    | -28    | -259,1% | 16,3%   | -24,4%  | -2,0%    |
| Q.    | Daň z příjmu za běžnou činnost                             | 3 740  | 900    | 3 220  | 277     | -3 497 | -2 840  | 2 320 | -2 943  | -3 774 | -75,9%  | 257,8%  | -91,4%  | -1362,5% |
| Q.1.  | - splatná  | 4 738  | 628    | 1 936  |         |        | -4 110  | 1 308 | -1 936  | x      | -86,7%  | 208,3%  | -100,0% | x        |
| 2.    | - odložená (+/-)   | -998   | 272    | 1 284  | 277     | -3 497 | 1 270   | 1 012 | -1 007  | -3 774 | 127,3%  | 372,1%  | -78,4%  | -1362,5% |
| **    | Výsledek hospodaření za běžnou činnost                     | 14 750 | 3 668  | 10 483 | -25 049 | 8 483  | -11 082 | 6 815 | -35 532 | 33 532 | -75,1%  | 185,8%  | -338,9% | 133,9%   |
| XIII. | Mimořadné výnosy   |        |        |        |         |        | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
| R.    | Mimořadné náklady  |        |        |        |         |        | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
| S.    | Daň z příjmu z mimořadné činnosti                          | 0      | 0      | 0      | 0       | 0      | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
| S.1.  | - splatná  |        |        |        |         |        | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
| 2.    | - odložená (+/-)   |        |        |        |         |        | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
|       | * Mimořádný výsledek hospodaření                           | 0      | 0      | 0      | 0       | 0      | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
| T.    | Převod podílu na výsledek hospodaření společníků (+/-)     |        |        |        |         |        | x       | x     | x       | x      | x       | x       | x       | x        |
| ***   | Výsledek hospodaření za účetní období                      | 14 750 | 3 668  | 10 483 | -25 049 | 8 483  | -11 082 | 6 815 | -35 532 | 33 532 | -75,1%  | 185,8%  | -338,9% | 133,9%   |
| ****  | Výsledek hospodaření před zdaněním                         | 18 490 | 4 568  | 13 703 | -24 772 | 4 986  | -13 922 | 9 135 | -38 475 | 29 758 | -75,3%  | 200,0%  | -280,8% | 120,1%   |