R&M

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2018

Účetní jednotka **Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.**

Děčín - Děčín XXXIII-Nebočady
Vítězství 67, PSČ 40502

Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
Nebočady 67
405 02 Děčín 33
CZECH Republic

Výroční zpráva za rok 2018

Úvodní slovo statutárního ředitele a předsedy správní rady

V roce 2018 se společnost zaměřila především na další rozvoj výroby optických kabelů a udržení objemu výroby metalických kabelů. Výroba strojních zařízení přecházela do útlumu a postupně se stává doplňkovou činností s důrazem na zabezpečení hlavních činností ve výrobě kabelů. Postupně byly vytvořeny podklady a uskutečněny především organizační změny, které vedly k úspěšnému dosažení certifikace dle ISO 9001.

Ve výrobě strojů byly pro externí zákazníky dodány 2 kusy převíjecího zařízení kabelů PL 120 a PL 2250 a další zařízení drobnějšího charakteru včetně servisu. Zbývající kapacita byla směřována především pro vlastní potřebu ve výrobě metalických i optických kabelů a údržbě strojního zařízení. Všechny tyto investice byly financovány z vlastních zdrojů. Celkově včetně investic pro vlastní potřebu byl objem výroby ve výrobě strojů 5.424 tis.Kč.

Ve výrobě nehořlavých metalických kabelů i nadále pokračovala spolupráce s firmou Allkabel a Lebak s cílem udržení širokého sortimentu kabelů v jejich skladech. Pokračovala i spolupráce s dalšími velkoobchody a především ve spolupráci se společností Labara Cables byla podepsána velká zakázka pro Slovensko. Celkový objem výroby dosáhl 169.358 tis. Kč. Byly prodlouženy stávající certifikáty některých výrobků a doplněny o další pro ucelené řady jednotlivých typů kabelů včetně postupného sjednocení typů kabelů dodávaných do Metra.

Oblast výroby optických kabelů byla ve znamení postupného ověřování výroby s cílem rozšířit portfolio nabízených optických kabelů, kterých bylo vyrobeno za 42.939 tis. Kč. Postupně byly rozšiřovány i certifikáty těchto kabelů ve společnosti EZU Praha.

Na konci roku 2018 byla provedena po všech připomínkách a úpravách i kolaudace nové haly pro výrobu optických kabelů. Dále byly zahájeny práce a příprava pro instalaci nového strojního zařízení pro další rozšíření sortimentu výroby optických kabelů.

Začátkem roku 2018 byla zahájena konkrétní jednání se společností Reichle & De-Massari A.G. o prodeji akcií Transportkabel Dixi a.s.

Ke dni 4.5. 2018 se jediným akcionářem společnosti stává Reichle & De-Massari AG, se sídlem Wetzikon, Švýcarská konfederace na základě podpisu smlouvy o převodu 100% akcií.

Zároveň následně došlo k přejmenování společnosti na Reichle & De-Massari Czech Republic a.s., k zápisu do obchodního rejstříku došlo dne 1.8. 2018.

Různé

Po rozvahovém dni nenastaly žádné skutečnosti, které by měli vliv na výkonnost a činnost účetní jednotky. I další její směřování vede k prohlubování spolupráce s tuzemskými i zahraničními odběrateli především s možností získání zpětné vazby a informací o možnostech a potřebách trhu jednotlivých zemí. S tím souvisí i požadavky na použití ověřených materiálů, které plně splňují legislativní požadavky výrobků. Do současné doby není vytvořena samostatná složka podniku, která by pracovala na vývoji nových typů kabelů.

Oblast ochrany životního prostředí je již dlouhodobě podporována především pravidelným školením zaměstnanců, dodržováním pravidel a předpisů pro zacházení s odpady a spoluprací s odbornými organizacemi.

V rámci nové legislativy CPR byly úspěšně provedeny audity pro řízenou dokumentaci v systému 1+.

Stejné je to i v oblasti BOZP, kde je prováděno pravidelné školení a vybavování zaměstnanců OOP i kontrolou jejich používání. I zde jsou najímány odborné poradenské společnosti.

V oblasti pracovněprávních vztahů společnost dodržuje zákony ČR a není v žádných soudních sporech.

Společnost nemá žádné organizační složky podniku v zahraničí.

Společnost neposkytuje žádné dárcovské nebo sponzorské dary ani nevyužívá žádné investiční instrumenty.

Závěr

Rok 2018 je možné pro společnost hodnotit jako rok velmi úspěšný vzhledem k tomu, že byly udrženy měsíční obraty ve výrobě především metalických kabelů a vytvořen předpoklad pro posupné zvýšení obratu ve výrobě kabelů optických. Změnou vlastníka společnosti a jeho potřebami je dán předpoklad pro další rozšiřování sortimentu a objemu výroby především optických kabelů.

Podepsáno příslušnou osobou

V Děčíně dne 22.3.2019

Ing. Luděk Bednář
Statutární ředitel

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb
ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
v plném rozsahu

k 31.12.2018
v celých tisících CZK

IČ
250 04 956

Název a sídlo účetní jednotky

Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
Vítězství 67
405 02 Děčín

označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	168 740	-51 626	117 114	96 247
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	003	106 293	-50 993	55 300	53 239
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	610	-610	0	39
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	610	-610	0	39
B.I.2.1.	Software	007	610	-610	0	39
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	105 683	-50 383	55 300	53 200
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	39 955	-13 143	26 812	14 295
B.II.1.1.	Pozemky	016	765	0	765	765
B.II.1.2.	Stavby	017	39 190	-13 143	26 047	13 530
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	57 721	-37 240	20 481	17 469
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	8 007	0	8 007	21 436
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	8 007	0	8 007	21 436
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	037	62 316	-633	61 683	42 751
C.I.	Zásoby	038	39 350	-144	39 206	31 808
C.I.1.	Materiál	039	28 410	-144	28 266	30 061
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	8 705	0	8 705	1 747
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	2 235	0	2 235	0
C.I.3.1.	Výrobky	042	2 235	0	2 235	0
C.II.	Pohledávky	046	8 507	-489	8 018	6 621
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	8 507	-489	8 018	6 621
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	8 468	-489	7 979	5 597
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	39	0	39	1 024
C.II.2.4.3.	Stát-daňové pohledávky	064	19	0	19	1 007
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	20	0	20	17
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	068	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	071	14 459	0	14 459	4 322
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	41	0	41	44
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	14 418	0	14 418	4 278
D.	Časové rozlišení aktiv	074	131	0	131	257
D.1.	Náklady příštích období	075	131	0	131	7
D.3.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	250

IDENTIFIKACE AUDITORA
LTA Audit s.r.o.
Anglická 140/20
120 00 Praha 2
IČ: 24129275, auditorské oprávnění č. 522

označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	minulé úč. období
			Netto	Netto
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	078	117 114	96 247
A.	Vlastní kapitál	079	32 666	33 174
A.I.	Základní kapitál	080	11 600	11 600
A.I.1.	Základní kapitál	081	11 600	11 600
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	084	0	0
A.II.2.	Kapitálové fondy	086	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	092	2 540	2 540
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	093	2 540	2 540
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	19 034	18 828
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	096	19 034	18 828
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	098	-508	206
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	100	84 448	63 055
B.	Rezervy	101	361	0
B.4.	Ostatní rezervy	105	361	0
C.	Závazky	106	84 087	63 055
C.I.	Dlouhodobé závazky	107	13 604	16 981
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	11 612	14 725
C.I.8.	Odložený daňový závazek	117	1 992	2 256
C.II.	Krátkodobé závazky	122	70 483	46 074
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	24 947	18 703
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	254	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	27 777	24 956
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	13 506	0
C.II.8.	Závazky ostatní	132	3 999	2 415
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	1 667	1 339
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	1 024	813
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	514	263
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	794	0
D.	Časové rozlišení pasiv	140	0	18

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Právní forma účetní jednotky:	Předmět podnikání účetní jednotky
11.03.2019	Podepsáno příslušnou osobou	akciová společnost	výroba elektrických vodičů a kabelů

IDENTIFIKACE AUDITORA
LTA Audit s.r.o.
Anglická 140/20
120 00 Praha 2
IČ: 24129275, auditorské oprávnění č. 522

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb
ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

k 31.12.2018
v celých tisících Kč

IČ
25004956

Název a sídlo účetní jednotky

Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
Vítězství 67
405 02 Děčín

označ.	TEXT	Řád.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	216 526	190 156
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba	03	172 981	159 909
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	160 184	148 345
A.3.	Služby	06	12 797	11 564
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	1 747	-426
C.	Aktivace (-)	08	-2 959	-3 873
D.	Osobní náklady	09	35 175	27 224
D.1.	Mzdové náklady	10	25 926	20 065
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	9 249	7 159
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 783	6 747
D.2.2.	Ostatní náklady	13	466	412
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	8 533	5 501
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	9 283	6 117
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	9 283	6 117
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	250	384
III.	Ostatní provozní výnosy	20	1 544	512
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	260	36
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 237	476
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	47	0
F.	Ostatní provozní náklady	24	760	463
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	259	0
F.3.	Daně a poplatky	27	103	96
F.5.	Jiné provozní náklady	29	398	367
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	833	679
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	973	610
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	152	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	821	610
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 035	1 235
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 273	1 148
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-1 211	-523
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-378	347
L.	Daň z příjmů	50	130	141
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	394	107
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-264	34
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-508	206
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	55	-508	206
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	219 105	191 903

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání účetní jednotky
11.03.2019		akciová společnost	výroba elektrických vodičů a kabelů

IDENTIFIKACE AUDITORA
LTA Audit s.r.o.
Anglická 140/20
120 00 Praha 2
IČ: 24129275, auditorské oprávnění č. 522

Příloha v účetní závěrce
společnosti Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
k 31. 12. 2018

1 *Obecné údaje*

1.1 Popis účetní jednotky

Název: Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.

Sídlo: Vítězství 67, Děčín 33

Právní forma: akciová společnost **IČO:** 25004956

Rozhodující předmět činnosti: výroba kabelů a strojů na kabely

Datum vzniku společnosti: 17. června 1996

1.2 Organizační struktura účetní jednotky a změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období:

V průběhu roku se změnila vlastnická struktura společnosti a společnost byla začleněna do holdingu Reichle & De-Massari AG.

Dne 4.5.2018 se jediným akcionářem společnosti stává společnost Reichle & De-Massari AG, se sídlem 8620 Wetzikon, Binzstrasse 32, Švýcarská konfederace.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře při působnosti valné hromady ze dne 4.5. 2018 došlo ke změně členů správní rady, pány Václava Mládka a Josefa Hozáka nahradili ve funkci členů správní rady pánové Michel Riva a Patrick Steiner. Zápis v obchodním rejstříku byl proveden dne 17.5. 2018.

Ke dni 1.8.2018 byla akciová společnost Transportkabel – DIXI a.s. přejmenována na Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.

Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni uzávěrky účetních knih:

Funkce	Příjmení	Jméno
Předseda správní rady	Bednář	Luděk
Člen správní rady	Riva	Michel
Člen správní rady	Steiner	Patrick
Statutární ředitel	Bednář	Luděk

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Reichle & De-Massari AG se sídlem Švýcarská konfederace.

1.3 Zaměstnanci společnosti

	Zaměstnanci celkem	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	**42**	**38**

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

V roce 2018 (i 2017) členové statutárních orgánů kromě možnosti používat služební vůz i k soukromým účelům, neobdrželi žádné zápůjčky a odměny nad rámec základního platu.

2. *Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování*

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě Vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2018 a 2017 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví").

Účetním obdobím společnosti je kalendářní rok.

Účetní závěrka je sestavena za období končící 31.12.2018.

Účetnictví je vedeno v českých korunách. Údaje v příloze v účetní závěrce jsou uvedeny v tisících korunách českých (tis.Kč), pokud není uvedeno jinak.

2.1 Způsob ocenění majetku

2.1.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní, režijní náklady.
Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč (nehmotný majetek nad 60 tis.Kč) v roce 2018 a 2017 se odpisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

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

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnicích, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání.

2.2 Zásoby

Účtování zásob

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

Výrobky a nedokončená výroba vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady na přímý materiál a přímé mzdy a přirážku na výrobní a správní režii.

Výdeje zásob ze skladu jsou oceňovány metodou váženého aritmetického průměru.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.3 Pohledávky

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

50 % z neuhrazené pohledávky, jestliže od konce doby splatnosti uplynulo více jak 180 dní,
100% z neuhrazené pohledávky, jestliže od konce doby splatnosti uplynulo více jak 360 dní.

2.4 Cizí zdroje

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Společnost tvoří rezervu na nevyčerpanou dovolenou, a to na základě analýzy nevybrané dovolené k datu účetní závěrky a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.
Náklad z titulu nevybrané dovolené je z důvodu zpřesnění věrného a poctivého zobrazení vyplývajícího z ustanovení § 7 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb. Zákon o účetnictví vykázán ve Výkazu zisků a ztrát v položce Osobní náklady. Souvztažně je tato rezerva vykázána v pasivech v řádku Ostatní rezervy.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.
Za krátkodobé závazky se považuje i část dlouhodobých závazků, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

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

2.5 Použití odhadů

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

2.6 Devizové operace

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

2.7 Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

2.8 Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

3. *Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty*

3.1 Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku

3.1.1 Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena				Oprávky k majetku			
	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Pozemky	765	0	0	765	0	0	0	0
Stavby	25.315	13.875	0	39.190	11.784	1.358	0	13.142
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	47.798	11.158	1.235	57.721	30.329	8.146	1.235	37.240
Stroje, přístroje, zařízení	41.687	10.842	316	52.213	25.824	7.393	316	32.901
Doprav. prostř., kanc.zař.	6.111	0	919	5.192	4.505	743	919	4.329
Inventář	0	316	0	316	0	9	0	9
Jiný DHM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	21.436	11.604	25.033	8.007	0	0	0	0

Ve společnosti se účtuje o odložené dani z titulu rozdílu mezi účetními a daňovými odpisy. Výše odloženého závazku k 31.12.2018 je 1.992 tis Kč.

3.1.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena				Oprávky k majetku			
	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Software	610	0	0	610	571	39	0	610

3.1.3 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

(v pořizovacích cenách)
Jde např. o DDHM, DDNM neuvedený na 018, 028, vedený v operativních evidencích.

Běžné období		Minulé období	
Název majetku	pořizovací cena	Název majetku	pořizovací cena
Drobný majetek	1.743	Drobný majetek	1.462
Celkem	1.743	Celkem	1.462

3.1.4 Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Běžné období					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
pozemky	765	zástavní právo	revolvingový úvěr KB a ČS		9.955
budovy	26.047	zástavní právo	dlouhodobý úvěr		11.612

Minulé období					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
pozemky	765	zástavní právo	revolvingový úvěr KB a ČS		15.590
budovy	25.315	zástavní právo	dlouhodobý úvěr		17.838

3.2 Zásoby

K datu 31.12. 2017 evidovala společnost výrobky v hodně 797 tis.Kč a polotovary ve výši 6.305 tis.Kč. V účetní závěrce sestavované k 31.12. 2017 tyto druhy zásoby vykázala jako materiál, v rámci položky C.I.1. Z tohoto důvodu nejsou jednotlivé položky zásoby meziročně srovnatelné.

V roce 2018 společnost vytvořila opravnou položku na nízkoobrátkové zásoby ve výši 144 tis.Kč (k 31.12.2017 ve výši 0 Kč).

3.3 Pohledávky a závazky

3.3.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	3.150	0	1.634	0
30 – 60	141	0	394	0
60 – 90	0	0	0	0
90 – 180	0	0	0	0
180 a více	493	0	1.104	0

Společnost nemá žádné pohledávky se splatností delší než 5 let.

K 31.12. 2018 společnost vytvořila opravné položky na pochybné pohledávky ve výši 489 tis. Kč (k 31.12. 2017 ve výši 384 tis.Kč).

3.4 Vlastní kapitál

3.4.1 Základní kapitál

Základní kapitál společnosti se skládá ze 116 akcií na jméno plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 100 tis.Kč.

Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

	Běžné období	Předchozí období
Základní kapitál	11.600	11.600
Zákonný rezervní fond	2.540	2.540
Statutární a ostatní fondy	0	0
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	19.034	18.828
Hospodářský výsledek běžného úč. období	-508	206
Vlastní kapitál celkem	**32.666**	**33.174**

3.5 Rezervy

Společnost v roce 2018 poprvé tvořila "Ostatní rezervy" z titulu nákladů spojených s nevyčerpanou dovolenou z roku 2018 a jejím předpokládaným čerpáním v roce 2019. Celková výše vytvořené rezervy činí 361 tis. Kč. Z důvodu věrného a poctivého zobrazení skutečnosti se společnost rozhodla náklad z titulu nevybrané dovolené zachytit v položce Osobní náklady Výkazu zisků a ztrát a v položce Ostatní rezervy na straně pasiv rozvahy – viz bod 2.4 Přílohy.

3.6 Závazky

3.6.1 Závazky k úvěrovým institucím

Společnost čerpá dva dlouhodobé úvěry poskytnuté Komerční bankou, a.s.

1. Dlouhodobý úvěr na celkovou částku 5.500 tis. Kč, splácí se v měsíčních splátkách do r. 2021. Úroková sazba je pohyblivá a odpovídá součtu 1M PRIBOR a pevné odchylky ve výši 2,30 % p. a. z jistiny úvěru. Zůstatek k 31.12. 2018 je 2.444 tis. Kč, z toho část splatná do jednoho roku činí 917 tis.Kč a je vykázána v rámci položky C.II.2 pasivní stany rozvahy.

2. Dlouhodobý úvěr na celkovou částku 16.490 tis. Kč v měsíčních splátkách do r. 2024. Úroková sazba je pohyblivá a odpovídá součtu 1M PRIBOR a pevné odchylky ve výši 1,50 % p. a. z jistiny úvěru. Zůstatek k 31.12. 2018 je 12.281 tis. Kč, z toho část splatná do jednoho roku činí 2.196 tis.Kč a je vykázána v rámci položky C.II.2 pasivní stany rozvahy. Závazek vyplývající z tohoto úvěru a splatný za více než 5 let činí 1.301 tis.Kč.

3.6.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Společnost eviduje závazky z obchodního styku po splatnosti 0-30 dnů ve výši 34 tis.Kč (k 31.12. 2017 ve výši 0 Kč). Žádné další závazky z obchodního styku po splatnosti neeviduje.

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti vůči státu, ČSSZ a zdravotním pojišťovnám.

Společnost má závazek se splatností delší než 5 let v podobě dlouhodobého úvěru (viz bod 3.6).

3.6.3 Závazky vůči propojeným osobám

Společnost v roce 2018 přijala půjčku od spřízněné společnosti, zůstatek ve výši 13.506 tis.Kč je zachycen na řádku C.II.6 závazky ovládaná ovládající osoba.

3.6.4 Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní jsou k 31.12. 2018 tvořeny dohady na roční odměny vedení.

3.7 Výnosy z běžné činnosti

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za prodej zboží	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje vl. výr.	215.575	176.751	38.823	189.504	155.134	34.370
Tržby z prodeje služeb	951	185	766	653	592	61
Ostatní výnosy	2.579	2.579		1.767	1.747	0
Celkem	**219.105**	**179.515**	**39.589**	**191.924**	**157.473**	**34.431**

3.8 Daň z příjmů

V roce 2018 i 2017 zaplacené zálohy na splatnou daň z příjmu převýšily odhadovanou daňovou povinnost.

K 31.12.2018 společnosti závazek z titulu splatné daně ve výši 394 tis.Kč ponížila o uhrazené zálohy ve výši 413 tis.Kč. K 31.12. 2017 činil závazek společnosti z titulu splatné daně 107 tis.Kč, v rozvaze ho společnost započetla na uhrazené zálohy na daň z příjmu ve výši 510 tis.Kč a vykázala na řádku C.II.2.4.3 „Stát daňové pohledávky".

4. *Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky*

V období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události s vlivem na účetní závěrku.

5. *Trvání účetní jednotky*

Je předpoklad, že společnost bude existovat i nadále a nemá záměr ani není nucena likvidovat svoji činnost nebo podstatně zúžit rozsah své činnosti.

Sestaveno dne:	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
11.3. 2019	Felgrová Hana	Podepsáno příslušnou osobou

Zpráva o vztazích

Statutární orgán společnosti Reichle & De-Massari Czech Republic a. s. se sídlem Děčín XXXIII. - Nebočady, Vítězství 67, PSČ 40502, IČ: 25004956 zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, spisová značka B 840 předkládá podle § 82, zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (**Zákon o obchodních korporacích**) tuto zprávu o vztazích (**Zpráva**):

Vypracována:

Jméno: Luděk Bednář
Funkce: statutární ředitel a předseda správní rady
Společnost: Reichle & De-Massari Czech Republic a. s. se sídlem Děčín XXXIII-Nebočady, Vítězství 67, PSČ 40502, IČ: 25004956 zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, spisová značka B 840

Za účetní období: kalendářní rok 2018

Preambule:
Ke dni 4.5. 2018 se jediným akcionářem společnosti stává Reichle & De-Massari AG, se sídlem Wetzikon, Švýcarská konfederace na základě podpisu smlouvy o převodu 100 % akcií. Z tohoto důvodu je Zpráva o vztazích rozdělena na dvě části, popisující období 4.5. 2018 - 31.12. 2018 a období od 1.1. 2018 - 3.5. 2018.

A. OBDOBÍ 4.5.2018 – 31.12.2018

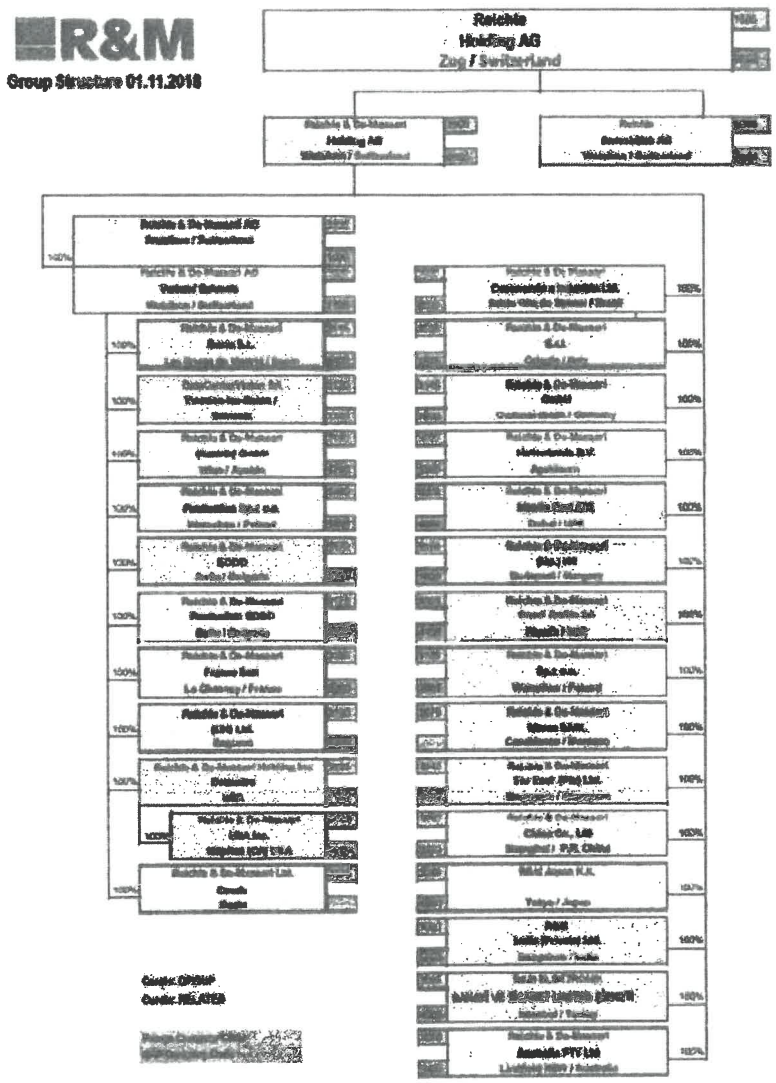
A.1. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a osobami ovládanými

1.1 **Přímo osoba ovládající:** Reichle & De-Massari AG, Binzstrasse 32, CH-8620 Wetzikon, CHE-105.790.143 (dále jen „**přímo osoba ovládající**")

1.2 **Nepřímo osoba ovládající:** Reichle & De-Massari Holding AG, , Binzstrasse 32, CH-8620 Wetzikon, CHE-105.790.143 (dále jen „**nepřímo osoba ovládající**")

1.3 **Osoba ovládaná:** Reichle & De-Massari Czech Republic a. s. se sídlem Děčín XXXIII-Nebočady, Vítězství 67, PSČ 40502, IČ: 25004956 zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, spisová značka B 840 (dále jen „**osoba ovládaná**")

1.4 Další osoby ovládané ovládající osobou:



A.2. Úloha ovládané osoby ve vztazích mezi propojenými osobami

Ovládaná osoba je objektem řízení, nepředává instrukce nebo pokyny jiným propojeným osobám, ani jiné společnosti neovládá.

A.3. Způsob a prostředky ovládání

Přímo ovládající osoba je jediným akcionářem osoby ovládané, která z tohoto titulu rozhoduje v působnosti valné hromady o základních otázkách struktury ovládané osoby (formou stanovení znění stanov společnosti, rozsahu oprávnění statutárního orgánu zastupovat společnost apod.).

A.4. Přehled jednání podle § 82 odst. 2, písm. d) Zákona o obchodních korporacích

V uplynulém účetním období byla na popud nebo v zájmu Přímo ovládající osoby či Nepřímo ovládající osoby nebo jí ovládané osoby učiněna níže uvedená jednání a transakce, příp. opatření vztahující se k majetku, jehož hodnota přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného dle poslední účetní závěrky.

účastník	popis jednání	částka (v tis. Kč/EUR)
Reichle & De-Massari Holding AG	přijetí půjčky	525 tis. EUR

A.5. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

5.1 Smlouvy uzavřené mezi přímo a nepřímo ovládající osobou a osobou ovládanou:

smluvní strana	označení smlouvy	plnění
Reichle & De-Massari Holding AG	Smlouva o půjčce (Loan Agreement) z 22.06. 2018	přijetí půjčky ve výši 225 tis. EUR, maximální úvěrový rámec ve výši 500 tis.EUR
Reichle & De-Massari Holding AG	Smlouva o půjčce (Loan Agreement) z 25.08. 2018	přijetí půjčky ve výši 300 tis. EUR, maximální úvěrový rámec ve výši 600 tis.EUR

5.2 Smlouvy uzavřené s ostatními ovládanými osobami:

Nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

A.6. Újma vzniklá ovládané osobě a její vyrovnání

Jednání uvedená v této zprávě nevedla ke způsobení újmy ovládané osobě a nedošlo proto ani k jejímu vyrovnání. Veškerá vzájemná plnění mezi propojenými osobami proběhla za běžných tržních podmínek.

A.7. Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami

Společnosti, jako ovládané osobě neplynou ze vztahů mezi propojenými osobami žádné nevýhody.

B. OBDOBÍ 1.1. 2018 - 3.5. 2018

B.1. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a osobami ovládanými

1.1. Osoby ovládající

Ovládající osoba č. 1: ELEKTROSPOJ s.r.o., Svatopluka Čecha 489, 506 01 Jičín, IČ: 49812602 (dále jen „osoba ovládající č.1")

Ovládající osoba č. 2 : Ing. Luděk Bednář, r.č. 590303/1288, bytem Oblouková 199, 252 45 Ohrobec. (dále jen „osoba ovládající č. 2")

1.2. Osoba ovládaná

Transportkabel – DIXI a.s., se sídlem Děčín XXXIII-Nebočady, Vítězství 67, PSČ 40502, IČ: 25004956 zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, spisová značka B 840 (dále jen „**osoba ovládaná**")

B.2 Přehled jednání podle § 82 odst. 2, písm. d) Zákona o obchodních korporacích a přehled uzavřených smluv mezi propojenými osobami

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládající č.1 byly v roce 2018 uzavřeny smlouvy na odběr zboží a služeb v obvyklých cenách. Osoba ovládající č.1 odebrala v roce 2018 zboží a služby v úhrnné částce 7.088 tis. Kč bez DPH, ovládaná osoba u ovládající osoby č.1 odebrala zboží a služby v úhrnné částce 163 tis. Kč bez DPH.

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládající č.2 nebyly v roce 2018 uzavřeny žádné nové smlouvy. Byla uzavřena smlouva o výkonu funkce statutárního orgánu.

B.3 Újma vzniklá ovládané osobě a její vyrovnání

Jednání uvedená v této zprávě nevedla ke způsobení újmy ovládané osobě a nedošlo proto ani k jejímu vyrovnání. Veškerá vzájemná plnění mezi propojenými osobami proběhla za běžných tržních podmínek.

C. Závěrečné ustanovení

Tuto Zprávu schválil statutární orgán společnosti.

Statutární ředitel prohlašuje, že sestavil tuto zprávu s péčí řádného hospodáře a že s ní seznámí jediného akcionáře společnosti. Zpráva bude uložena do sbírky listin obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem.

Podepsáno příslušnou osobou

V Děčíně dne 28.3. 2019

Luděk Bednář
Statutární ředitel a předseda správní rady

Zpráva nezávislého auditora
pro akcionáře společnosti Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Reichle & De-Massari Czech Republic a.s. („Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 byla ověřena jiným auditorem, který ve své zprávě ze dne 25. dubna 2018 vydal k této účetní závěrce výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární ředitel Společnosti.

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

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

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

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost statutárního ředitele Společnosti za účetní závěrku

Statutární ředitel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.
Při sestavování účetní závěrky je statutární ředitel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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 statutárním ředitelelm.

- 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 vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelelm a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutárního ředitele 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.

Podepsáno příslušnou osobou

LTA Audit s.r.o.
Anglická 140/20, 120 00 Praha 2
auditorská společnost, osvědčení č. 522

Hana Daenhardtová
auditor, osvědčení č. 1877

V Praze dne 29. března 2019