

# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019

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 2019

### Úvodní slovo statutárního ředitele a předsedy správní rady

I v roce 2019 se společnost zaměřila především na další rozvoj výroby optických kabelů a udržení objemu výroby metalických kabelů. Výroba strojních zařízení byla směřována především na instalaci a doplnění nového výrobního zařízení ve výrobě optických kabelů a byly dokončeny i větší opravy strojního zařízení ve výrobě metalických kabelů. Dále byla úspěšně obhájena certifikace dle ISO 9001 a společnost úspěšně prošla technickými i vnitřními audity.

Ve výrobě strojů byla pro externího zákazníka provedena oprava převíjecího zařízení PL 225 včetně dalších zařízení drobnějšího charakteru a servisu. Zbývající kapacita byla směřována především pro vlastní potřebu ve výrobě metalických i optických kabelů a údržbě strojního zařízení. Byla instalována nová extruzní linka a doplněna plášťová linka pro rozšíření sortimentu. Většina investic byla financována z cizích zdrojů. Celkově včetně investic pro vlastní potřebu byl objem výroby ve výrobě strojů 4.785 tis.Kč.

Ve výrobě nehořlavých metalických kabelů se i nadále prohloubila spolupráce s firmou Allkabel a Lebak s cílem udržení širokého sortimentu kabelů v jejich skladech. Pokračovala i spolupráce s dalšími velkoobchody. I přes to, že nebyla podepsána žádná zakázka většího objemu, bylo vyrobeno větší množství metalických kabelů než v roce 2018. Celkové tržby metalických kabelů byly ovlivněny nižší průměrnou cenou mědi než v roce 2018 a přesto celkový objem výroby dosáhl 154.192 tis. Kč. Byly sjednoceny stávající certifikáty části výrobních s typy kabelů dodávaných do Metra při zachování jejich platnosti.

Oblast výroby optických kabelů byla ve znamení ověřování výroby na novém strojním zařízení s cílem dodávek pro ostatní členy skupiny RDM. Výroba těchto typů kabelů však ještě nedosáhla projektované kapacity. Celkově bylo vyrobeno optických kabelů za 79.142 tis. Kč. Postupně byly rozšiřovány i certifikáty optických kabelů ve společnosti EZU Praha.

V průběhu roku 2019 byly dokončeny rekonstrukce kanceláří, rozšířena šatna a odpočinková místnost pro zaměstnance společnosti. Ve spolupráci s RDM A.G. byla provedena celková obměna všech PC, HW i vnitřní sítě a dokončena integrace IT. Na základě zpracovaného projektu a stavebního povolení byla ukončena výstavba nového skladu materiálu, který bude kolaudován na začátku roku 2020.

### Různé

Po rozvahovém dni nenastaly žádné skutečnosti, které by měly 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 výrobních. 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. Byla podepsána servisní smlouva se společností Profiodpady s.r.o.

V rámci legislativy CPR byly úspěšně provedeny audity pro řízenou dokumentaci v systému ISO 9001.

V oblasti BOZP 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 2019 byl věnován především celkové integraci do skupiny RDM. Byly udrženy měsíční obraty ve výrobě metalických kabelů a zvýšen obrat ve výrobě kabelů optických, který však nedosáhl plánovaných tržeb. I nadále je věnována pozornost pro zvýšení množství, sortimentu a především zkrácení dodacích lhůt vyráběných optických kabelů. Cílem pro následující období je nastavení ještě vyšší úrovně kontroly a kvality optických kabelů v duchu skupiny RDM.

V Děčíně dne 14.02.2020



Ing. Luděk Bednář  
Statutární ředitel

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

## ROZVAHA v plném rozsahu

k 31.12.2019  
v celých tisících CZK

IČ
250 04 956

Název a sídlo účetní jednotky


Reichle & De-Massari Czech  
Republic a.s.  
Vítězství 67  
Děčín  
40502

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			minulé úč. období Netto
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	4
	AKTIVA CELKEM	001	186,534	-59,749	126,785	117,114
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	003	120,178	-58,949	61,229	55,300
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	352	-352	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	352	-352	0	0
B.I.2.1.	Software	007	352	-352	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	119,826	-58,597	61,229	55,300
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	41,337	-14,534	26,803	26,812
B.II.1.1.	Pozemky	016	765	0	765	765
B.II.1.2.	Stavby	017	40,572	-14,534	26,038	26,047
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	74,374	-44,063	30,311	20,481
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	4,115	0	4,115	8,007
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	4,115	0	4,115	8,007
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	037	66,337	-800	65,537	61,683
C.I.	Zásoby	038	37,463	-679	36,784	39,206
C.I.1.	Materiál	039	27,659	-679	26,980	28,266
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	8,759	0	8,759	8,705
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	1,045	0	1,045	2,235
C.I.3.1.	Výrobky	042	1,045	0	1,045	2,235
C.II.	Pohledávky	046	13,975	-121	13,854	8,018
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	13,975	-121	13,854	8,018
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	13,393	-121	13,272	7,979
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	582	0	582	39
C.II.2.4.3.	Stát-daňové pohledávky	064	495	0	495	19
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	7	0	7	20
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	80	0	80	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	068	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	071	14,899	0	14,899	14,459
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	38	0	38	41
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	14,861	0	14,861	14,418
D.	Časové rozlišení aktiv	074	19	0	19	131
D.1.	Náklady příštích období	075	19	0	19	131

IDENTIFIKACE AUDITORA  
LTA Audit s.r.o.  
Anglická 140/20  
120 00 Praha 2

IČ: 24129275, auditorské oprávnění č. 522

označ. a	PASIVA b	řád. c	Běžné účetní období	minulé úč. období
			Netto 5	Netto 6
	PASIVA CELKEM	078	126,785	117,114
A.	Vlastní kapitál	079	33,482	32,666
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.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	18,527	19,034
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	096	18,527	19,034
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	098	815	-508
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	100	87,185	84,448
B.	Rezervy	101	318	361
B.4.	Ostatní rezervy	105	318	361
C.	Závazky	106	92,984	84,087
C.I.	Dlouhodobé závazky	107	10,919	13,604
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	8,500	11,612
C.I.8.	Odložený daňový závazek	117	2,419	1,992
C.II.	Krátkodobé závazky	122	82,065	70,483
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	25,674	24,947
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	2,620	254
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	29,001	27,777
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	20,277	13,506
C.II.8.	Závazky ostatní	132	4,493	3,999
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	1,853	1,667
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	1,129	1,024
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	358	514
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	1,153	794
D.	Časové rozlišení pasiv	140	1	0
D.1.	Výdaje příštích období	141	1	0

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
14.02.2020	Ing. Luděk Bednář
	


## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

k 31.12.2019  
v celých tisících CZK

IČ
25004956

Název a sídlo účetní jednotky  
Reichle & De-Massari Czech  
Republic a.s.  
Vítězství 67  
Děčín  
40502

oznac. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	233 663	216,526
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba	03	184 079	172,981
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	171 912	160,184
A.3.	Služby	06	12 167	12,797
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	1,747
C.	Aktivace (-)	08	-3 002	-2,959
D.	Osobní náklady	09	40 846	35,175
D.1.	Mzdové náklady	10	30 122	25,926
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	10 724	9,249
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	10 162	8,783
D.2.2.	Ostatní náklady	13	562	466
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	10 239	9,533
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	10 072	9,283
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	10 072	9,283
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	535	144
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-368	106
III.	Ostatní provozní výnosy	20	2 044	1,544
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	273	260
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	836	1,237
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	935	47
F.	Ostatní provozní náklady	24	1 190	760
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	99	259
F.3.	Daně a poplatky	27	96	103
F.5.	Jiné provozní náklady	29	995	398
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	2 355	833
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	1 407	973
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládaná osoba	44	469	152
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	938	821
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 373	1,035
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 079	1,273
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-1 113	-1,211
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	1 242	-378
L.	Daň z příjmů	50	427	130
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	0	394
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	427	-264
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	815	-508
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	55	815	-508
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	237 080	219,105
	Kontrolní číslo	99	965 495	886,396

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
14.02.2020	Ing. Luděk Bednář
	

IDENTIFIKACE AUDITORA  
LTA Audit s.r.o.  
Anglická 140/20  
120 00 Praha 2

**Příloha v účetní závěrce**  
**společnosti Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.**  
**k 31. 12. 2019**

---

**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 vlastnická struktura společnosti nezměnila a nebyly žádné dodatky v obchodním rejstříku.

**Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni uzávěrky účetních knih:**

<b>Funkce</b>	<b>Příjmení</b>	<b>Jméno</b>
Předseda správní rady	Bednář	Luděk
Člen správní rady	Riva	Michel
Člen správní rady	Steiner	Patrick
Statutární ředitel	Bednář	Luděk

Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší 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
<b>Průměrný počet zaměstnanců</b>	<b>53</b>	<b>42</b>

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

V roce 2019 (i 2018) 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 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetním obdobím společnosti je kalendářní rok.

Účetní závěrka je sestavena za období končící 31.12.2019.

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 2019 a 2018 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 směrnících, 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 přírážku 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 vykázan 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. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

### 3.1 Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

#### 3.1.1 Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena				Oprávký k majetku			
	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Pozemky	765	0	0	765	0	0	0	0
Stavby	39.190	1.382	0	40.572	13.142	1.392	0	14.534
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	57.721	18.610	1.957	74.374	37.240	8.779	1.955	44.063
Stroje, přístroje, zařízení	52.213	14.870	474	66.609	32.901	7.824	1.174	39.551
Doprav. prostřed., kanc.zař.	5.192	3.659	1.483	7.368	4.329	880	781	4.428
Inventář	316	81	0	397	9	75	0	84
Jiný DHM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	8.007	17.038	20.930	4.115	0	0	0	0

Ve společnosti se účtuje o odložené dani zejména z titulu rozdílu mezi účetními a daňovými odpisy. Výše odloženého závazku k 31.12.2019 je 2.419 tis Kč.

### 3.1.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena				Oprávký k majetku			
	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Software	610	0	258	352	610	0	258	352

### 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	1.597	Drobný majetek	1.743
<b>Celkem</b>	<b>1.597</b>	<b>Celkem</b>	<b>1.743</b>

### 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		10.000
budovy	26.038	zástavní právo	dlouhodobý úvěr		8.500

Minulé 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

### 3.2 Zásoby

	Běžné období	Minulé období
Materiál	26,980	28,266
Polotovary	8,759	8,705
Hotové výrobky	1,045	2,235
<b>Celkem</b>	<b>36,784</b>	<b>39,206</b>

V roce 2019 společnost vytvořila opravnou položku na nízkobrátkové zásoby ve výši 535 tis.Kč ( k 31.12.2018 ve výši 144 tis Kč).

### 3.3 Pohledávky a závazky

#### 3.3.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
<b>Do 30</b>	2,778	0	3.150	0
<b>30 – 60</b>	759	0	141	0
<b>60 – 90</b>	0	0	0	0
<b>90 – 180</b>	0	0	0	0
<b>180 a více</b>	135	0	493	0

Společnost nemá žádné pohledávky se splatností delší než 5 let.

K 31.12. 2019 společnost vytvořila opravné položky na pochybné pohledávky ve výši 53 tis. Kč (k 31.12. 2018 ve výši 489 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	Minulé 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	18.527	19.034
Hospodářský výsledek běžného úč. období	815	-508
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>33.482</b>	<b>32.666</b>

### 3.5 Rezervy

Společnost v roce 2019 tvořila "Ostatní rezervy" z titulu nákladů spojených s nevyčerpanou dovolenou z roku 2019 a jejím předpokládaným čerpáním v roce 2020. Celková výše vytvořené rezervy činí 318 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. 2019 je 1.528 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. 2019 je 10.085 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.

#### 3.6.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Společnost nemá žádné závazky z obchodního styku po splatnosti 0-30 dnů (k 31.12. 2018 ve výši 34 tis Kč). Žádné další závazky z obchodního styku po splatnosti neeviduje.

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

#### 3.6.3 Závazky vůči propojeným osobám

Společnost v roce 2019 přijala půjčku od spřízněné společnosti, zůstatek ve výši 20.277 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. 2019 tvořeny dohady na roční odměny vedení ve výši 1.065 tis Kč, dohadnou položkou na audit (70 tis Kč) a dohadnou položkou na provizi z prodeje (18 tis Kč).

### 3.7 Výnosy z běžné činnosti

	Běžné období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje vl. výr.	231.944	158.015	73.929	215.575	176.751	38.823
Tržby z prodeje služeb	1.719	899	820	951	185	766
Ostatní výnosy	3.419	3.419		2.579	2.579	0
<b>Celkem</b>	<b>237.082</b>	<b>162.333</b>	<b>74.749</b>	<b>219.105</b>	<b>179.515</b>	<b>39.589</b>

### 3.8 Daň z příjmů

V roce 2019 i 2018 zaplacené zálohy na splatnou daň z příjmu převýšily odhadovanou daňovou povinnost.

K 31.12.2019 splatná daň z příjmu je nulová, uhrazené zálohy jsou ve výši 259 tis. Kč. K 31.12. 2018 činil závazek společnosti z titulu splatné daně 394 tis. Kč, v rozvaze ho společnost započítala na uhrazené zálohy na daň z příjmu ve výši 413 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: 14.02. 2020	Sestavil: Felgrová Hana	Podpis statutárního zástupce: 
-------------------------------	----------------------------	--

## 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 2019

### Preambule:

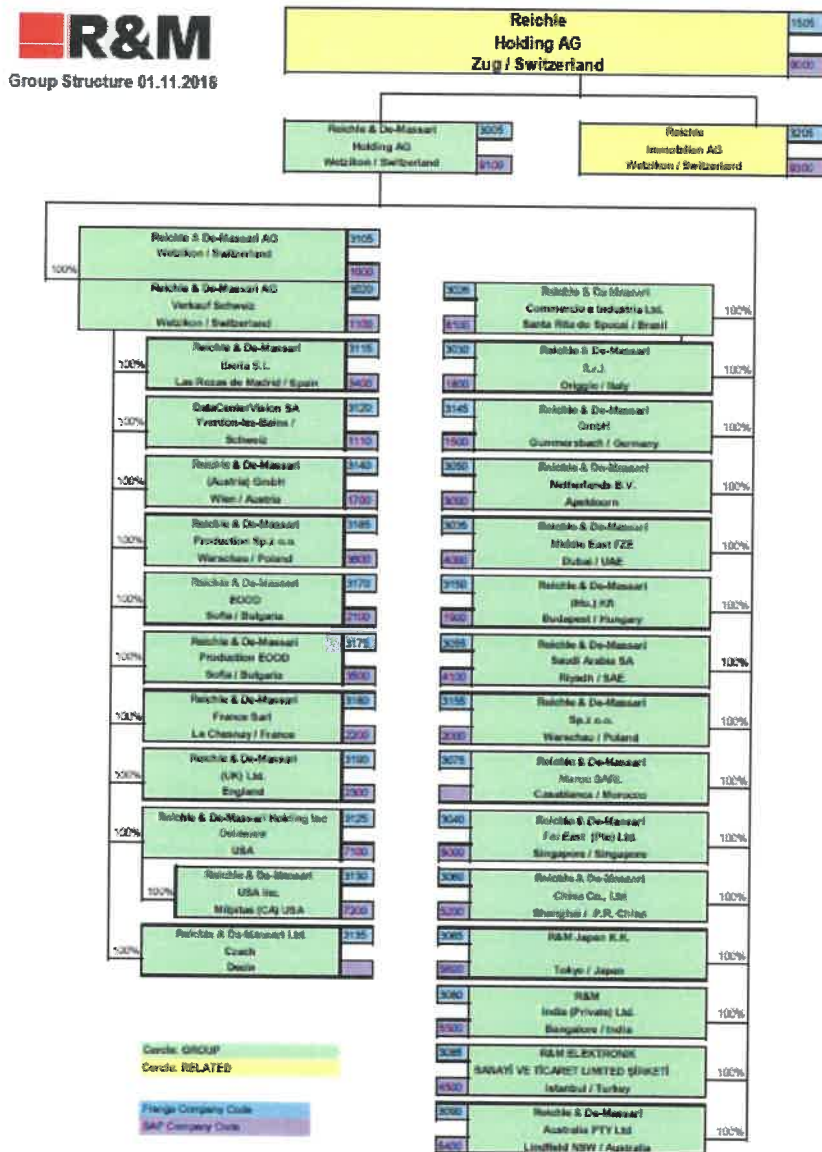
Ke dni 4.5. 2018 se jediným akcionářem společnosti stává Reichle & De-Massari AG, se sídlem Wetzikon, Švýcarská konfederace na základě podpisu smlouvy o převodu 100 % akcií.

## A. OBDOBÍ 01.01.2019 – 31.12.2019

### 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 ovládnání

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 Přímou ovládající osoby či Nepřímou 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	798 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 498 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
Reichle & De-Massari AG	Smlouva o výrobě (Manufacturing Agreement) z 01.07.2018	Smlouva o výrobě a dodávkách optických kabelů do skupiny RDM o celkové výši plnění v 2019 23.791 tis. Kč
Reichle & De-Massari Holding AG	Management Fee Agreement z 01.01.2019	Smlouva o poplatcích do skupiny, roční plnění 1.001 tis. Kč
Reichle & De-Massari Holding AG	IT Service Level Agreement z 28.08.2019	Smlouva o integraci IT, roční plnění 900 tis. Kč

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. 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.

V Děčíně dne 14.02. 2020



---

Ing. 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 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2019 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 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 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.

## **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 vzniknout 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 ředitelem.
- 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 ředitelem 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.

**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 14.2.2020