

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2020

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 2020

Úvodní slovo statutárního ředitele a předsedy správní rady

Rok 2020 stejně jako minulé roky společnost zaměřila především na další rozvoj výroby optických kabelů a udržení objemu výroby metalických kabelů. Výroba strojních zařízení pro externí zákazníky je postupně utlumována, ale přesto se podařilo dodat pro společnost Slovak Telekom a.s. převíjecí linku REM 722 K a dokončit opravy strojního zařízení ve výrobě metalických kabelů včetně instalací zařízení ve výrobě optických kabelů. Dále byla úspěšně obhájena certifikace dle ISO 9001 a společnost úspěšně prošla technickými i vnitřními audity.

Pandemická opatření na Covid-19 ovlivnila chod celé společnosti, především v měsíci květen došlo k výraznému propadu zakázek ve výrobě metalických kabelů, ale díky operativním přesunu pracovníků v jednotlivých odděleních celkový výsledek společnosti se příliš nelišil od původního plánu. Včasným zaváděním opatření a celkovou disciplinovaností nebyl v roce 2020 pozitivně testován žádný pracovník.

Pandemická situace ovlivnila v dodávkách nehořlavých metalických kabelů podíl jednotlivých zákazníků, pokračovala spolupráce s firmou Allkabel a Lebak a přesunula se i větší část na společnost Labara Cables. Celkové tržby metalických kabelů přes organizační opatření a částečné přesuny pracovníků do výroby optických kabelů, dosáhly 153 mil. Kč. Nebyly vyvíjeny ani certifikovány nové výrobky. Pozornost byla soustředěna na udržení a zvýšení standardů kvality výroby.

V oblasti výroby optických kabelů byli postupně zapracováni nově přijatí pracovníci, zlepšena organizace práce, díky doplnění zkušeným pracovníkem ve vedoucí pozici oddělení kvality byla zlepšena i celkově dosahovaná úroveň znalostí a spolupráce jednotlivých pracovníků. Byla zřízena vývojová rada z vedoucích a zkušených pracovníků, kteří pravidelně sledují ověřování výroby nových typů kabelů včetně sledování nákladů.

Díky schválení ověřovacích délek optických kabelů pro sesterskou společnost Reichle & De-Massari, Bulharsko se postupně navyšovala výroba do skupiny. Stejně tak bylo postupně dosaženo a i mírně překročeno plánované množství výroby do skupiny RDM včetně udržení výroby pro třetí strany. Celkový objem výroby optických kabelů tak dosáhl 100 mil. Kč. Vyšší navýšení měsíčních tržeb bylo dosaženo především ve 2. polovině roku 2020.

Vzhledem k pandemické situaci a výraznému přesunu technických pracovníků na práci z domova se potvrdily dobré možnosti dokončeného systému IT integrace. V průběhu roku byla ukončena kolaudace nového skladu materiálu, který je tak maximálně využíván dle potřeby jednotlivých divizí.

Na základě zjištění katastrálního úřadu byla zahájena a do konce roku úspěšně provedena kolaudace objektu garáží.

Dále na základě zpracovaného projektu byly provedeny úpravy staré haly výroby optických kabelů a prováděny měření jednotlivých parametrů pro schválení změny užívání pro výrobu optických kabelů na 3 směny.

Předpokládaný budoucí vývoj

Další směřování společnosti 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 výrobců. Do současné doby není vytvořena samostatná složka podniku, která by pracovala na vývoji nových typů kabelů.

Různé

Po rozvahovém dni nenastaly žádné skutečnosti, které by měly vliv na výkonnost a činnost účetní jednotky.

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. Nadále pokračuje 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. Byla podepsána servisní smlouva se společností NORD Security.

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 2020 byl věnován především začlenění do skupiny Reichle & De-Massari a hledání možností pro zvýšení objemu dodávek optických kabelů do skupiny. Byly udrženy měsíční obraty ve výrobě metalických kabelů a dále došlo k nárůstu obratu ve výrobě kabelů optických, který téměř dosáhl plánovaných tržeb. I nadále je věnována pozornost pro zvýšení množství, sortimentu a především zkrácení dodacích lhůt vyráběných optických kabelů.

V Děčíně dne 08.03.2021



Ing. Luděk Bednář
Předseda správní rady

ROZVAHA
v plném rozsahu


k datu
31.12.2020
(v tisících Kč)

Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
IČO 25004956

Vítězství 67
Děčín - Děčín XXXIII-Nebočady, PSC 405 02

		31.12.2020			31.12.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	204 660	71 899	132 761	126 785
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Stálá aktiva	123 459	69 525	53 934	61 229
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>352</i>	<i>352</i>		
<i>B.I.2.</i>	<i>Ocenitelná práva</i>				
<i>B.I.2.1.</i>	<i>Software</i>	<i>352</i>	<i>352</i>		
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>123 107</i>	<i>69 173</i>	<i>53 934</i>	<i>61 229</i>
<i>B.II.1.</i>	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>45 637</i>	<i>16 102</i>	<i>29 535</i>	<i>26 803</i>
<i>B.II.1.1.</i>	<i>Pozemky</i>	<i>765</i>		<i>765</i>	<i>765</i>
<i>B.II.1.2.</i>	<i>Stavby</i>	<i>44 872</i>	<i>16 102</i>	<i>28 770</i>	<i>26 038</i>
<i>B.II.2.</i>	<i>Hmotné movité věci a jejich soubory</i>	<i>76 495</i>	<i>53 071</i>	<i>23 424</i>	<i>30 311</i>
<i>B.II.5.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>975</i>		<i>975</i>	<i>4 115</i>
<i>B.II.5.2.</i>	<i>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>975</i>		<i>975</i>	<i>4 115</i>
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>				
C.	Oběžná aktiva	81 187	2 374	78 813	65 537
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>40 500</i>	<i>1 005</i>	<i>39 495</i>	<i>36 784</i>
<i>C.I.1.</i>	<i>Materiál</i>	<i>30 831</i>	<i>1 005</i>	<i>29 826</i>	<i>26 980</i>
<i>C.I.2.</i>	<i>Nedokončená výroba a polotovary</i>	<i>7 530</i>		<i>7 530</i>	<i>8 759</i>
<i>C.I.3.</i>	<i>Výrobky a zboží</i>	<i>2 139</i>		<i>2 139</i>	<i>1 045</i>
<i>C.I.3.1.</i>	<i>Výrobky</i>	<i>2 139</i>		<i>2 139</i>	<i>1 045</i>
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>14 787</i>	<i>1 369</i>	<i>13 418</i>	<i>13 854</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>14 787</i>	<i>1 369</i>	<i>13 418</i>	<i>13 854</i>
<i>C.II.2.1.</i>	<i>Pohledávky z obchodních vztahů</i>	<i>14 667</i>	<i>1 369</i>	<i>13 298</i>	<i>13 272</i>
<i>C.II.2.4.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>120</i>		<i>120</i>	<i>582</i>
<i>C.II.2.4.3.</i>	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	<i>109</i>		<i>109</i>	<i>495</i>
<i>C.II.2.4.4.</i>	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	<i>11</i>		<i>11</i>	<i>7</i>
<i>C.II.2.4.5.</i>	<i>Dohadné účty aktivní</i>				<i>80</i>
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>				
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>25 900</i>		<i>25 900</i>	<i>14 899</i>
<i>C.IV.1.</i>	<i>Peněžní prostředky v pokladně</i>	<i>43</i>		<i>43</i>	<i>38</i>
<i>C.IV.2.</i>	<i>Peněžní prostředky na účtech</i>	<i>25 857</i>		<i>25 857</i>	<i>14 861</i>
D.	Časové rozlišení aktiv	14		14	19
<i>D.1.</i>	<i>Náklady příštích období</i>	<i>14</i>		<i>14</i>	<i>19</i>

		31.12.2020	31.12.2019
	PASIVA CELKEM	132 761	126 785
A.	Vlastní kapitál	38 672	33 482
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>11 600</i>	<i>11 600</i>
A.I.1.	Základní kapitál	11 600	11 600
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>		
<i>A.III.</i>	<i>Fondy ze zisku</i>	<i>2 540</i>	<i>2 540</i>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	2 540	2 540
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>19 341</i>	<i>18 527</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19 341	18 527
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	5 191	815
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B.+C.	Cizí zdroje	94 089	93 302
B.	Rezervy	342	318
B.4.	Ostatní rezervy	342	318
C.	Závazky	93 747	92 984
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>8 939</i>	<i>10 919</i>
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	6 684	8 500
C.I.8.	Odložený daňový závazek	2 255	2 419
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>84 808</i>	<i>82 065</i>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	29 257	25 674
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		2 620
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	22 613	29 001
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	27 505	20 277
C.II.8.	Závazky ostatní	5 433	4 493
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	1 681	1 853
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 021	1 129
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 388	358
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1 343	1 153
D.	Časové rozlišení pasiv		1
D.1.	Výdaje příštích období		1

Datum sestavení účetní závěrky:	08.03.2021
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	
Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Předmět podnikání:	výroba metalických a optických kabelů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

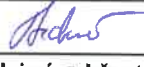
v druhovém členění

období končící k
31.12.2020
(v tisících Kč)

Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
IČO 25004956

Vítězství 67
Děčín - Děčín XXXIII-Nebočady, PSČ 405 02

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	257 995	233 663
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	200 550	184 079
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	190 830	171 912
A.3.	Služby	9 720	12 167
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	135	
C.	Aktivace (-)	-430	-3 002
D.	Osobní náklady	38 425	40 846
D.1.	Mzdové náklady	29 474	30 122
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8 951	10 724
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 422	10 162
D.2.2.	Ostatní náklady	529	562
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12 686	10 239
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	11 112	10 072
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	11 112	10 072
E.2.	Úpravy hodnot zásob	325	535
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	1 249	-368
III.	Ostatní provozní výnosy	3 683	2 044
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	178	273
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		836
III.3.	Jiné provozní výnosy	3 505	935
F.	Ostatní provozní náklady	748	1 190
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		99
F.3.	Daně a poplatky	104	96
F.5.	Jiné provozní náklady	644	995
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	9 564	2 355
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1 418	1 407
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	764	469
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	654	938
VII.	Ostatní finanční výnosy	4 378	1 373
K.	Ostatní finanční náklady	6 431	1 079
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-3 471	-1 113
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	6 093	1 242
L.	Daň z příjmů	902	427
L.1.	Daň z příjmů splatná	1 066	
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-164	427
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	5 191	815
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	5 191	815
*	Čistý obrat za účetní období	266 056	237 080

Datum sestavení účetní závěrky:	08.03.2021
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	
Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Předmět podnikání:	výroba metalických a optických kabelů

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

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
IČO 25004956


k datu

31.12.2020

(v tisících Kč)

Vítězství 67
Děčín - Děčím XXXIII-Nebočady, PSC 405 02

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL, CELKEM
Stav k 31.12.2018	11 600		2 540	19 034	-508	32 666
Rozdělení výsledku hospodaření				-508	508	
Výsledek hospodaření za běžné období					815	815
Stav k 31.12.2019	11 600		2 540	18 527	815	33 482
Rozdělení výsledku hospodaření					-815	
Výsledek hospodaření za běžné období					5 191	5 191
Stav k 31.12.2020	11 600		2 540	19 341	5 191	38 672

Datum sestavení účetní závěrky:	08.03.2021
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Předmět podnikání:	výroba metalických a optických kabelů

IDENTIFIKACE AUDITORA

LTA Audit s.r.o.

Anglická 140/20

120 00 Praha 2

IČ: 24129275, auditorské oprávnění č. 522

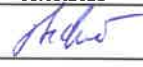
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
IČO 25004956

období končící k
31.12.2020
(v tisících Kč)

Vítězství 67
Děčín - Děčín XXXIII-Nebočady, PSČ 405 02

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	14 899	14 459
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	6 093	1 242
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	13 950	11 429
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	11 112	10 072
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	1 598	124
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-178	-174
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	1 418	1 407
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	20 043	12 671
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-6 108	7 626
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-808	-5 356
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-2 264	11 095
A.2.3.	Změna stavu zásob	-3 036	1 887
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	13 935	20 297
A.3.	Vyplacené úroky	-1 418	-1 407
A.4.	Přijaté úroky		
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	357	-239
A.6.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	12 874	18 651
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 817	-16 100
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	178	273
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-3 639	-15 827
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	1 766	-2 384
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků		
C.2.4.	Uhrada ztráty společníky		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku		
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	1 766	-2 384
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	11 001	440
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	25 900	14 899

Datum sestavení účetní závěrky:	08.03.2021
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	
Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Předmět podnikání:	výroba metalických a optických 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. 2020

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:

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.

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 2020 a 2019 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetním obdobím společnosti je kalendářní rok.

Účetní závěrka je sestavena za období končící 31.12.2020.

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 2020 a 2019 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, vyhlášeným Českou národní bankou, platné do 30.06.2020. Od 01.07.2020 se zadává jako měsíční kurz, kurz známý k poslednímu dni předešlého měsíce. K rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. 2020 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 Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Společnost byla v účetním období 2020 příjemcem dotace Antivirus C, spočívající v promíjení pojistného na sociální zabezpečení. Společnost zachytila tuto dotaci rovnou v rámci nákladů, snížením nákladů na sociální a zdravotní pojištění.

2.9 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	40.572	4.230	0	44.872	14.534	1.568	0	16.102
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	74.374	2.657	536	76.495	44.063	9.544	536	53.071
Stroje, přístroje, zařízení	66.609	2.657	0	69.266	39.551	8.457	0	48.008
Doprav. prostřed., kanc.zař.	7.368	0	536	6.832	4.428	1.008	536	4.900
Inventář	397	0	0	397	84	79	0	163
Jiný DHM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	4.115	3.817	6.957	975	0	0	0	0

Ve společnosti se účtuje o odložené dani zejména z titulu rozdílu mezi účetními a daňovými odpisy. Výše odloženého závazku k 31.12.2020 je 2.255 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	352	0	0	352	352	0	0	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	1.669	Drobný majetek	1.597
Celkem	1.669	Celkem	1.597

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		15.000
budovy	28.770	zástavní právo	dlouhodobý úvěr		6.684

Minulé období					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
pozemky	765	zástavní právo	revolvingový úvěr KB a ČS		10.000
budovy	26.038	zástavní právo	dlouhodobý úvěr		8.500

3.2 Zásoby

	Běžné období netto	Minulé období netto
Materiál	29.826	26.980
Polotovary	7.530	8.759
Hotové výrobky	2.139	1.045
Celkem	39.494	36.784

V roce 2020 společnost vytvořila opravnou položku na nízkoobrátkové zásoby ve výši 326 tis.Kč, opravná položka na zásoby k 31.12. 2020 tak činí 1.005 tis.Kč.
(k 31.12.2019 byla dotvořena opravná položka ve výši 535 tis Kč, celková výše opravné položky činila 679 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
Do 30	4.284	0	2.778	0
30 – 60	0	0	759	0
60 – 90	0	0	0	0
90 – 180	1.340	0	0	0
180 a více	29	0	135	0

Společnost nemá žádné pohledávky se splatností delší než 5 let.

K 31.12. 2020 společnost vytvořila opravné položky na pochybné pohledávky ve výši 1.249 tis. Kč, výše opravných položek na pochybné pohledávky k 31.12. 2020 činila 1.369 tis. Kč (k 31.12. 2019 činila výše opravných položek na pohledávky 121 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	19.341	18.527
Hospodářský výsledek běžného úč. období	5.191	815
Vlastní kapitál celkem	38.672	33.482

3.5 Rezervy

Společnost v roce 2020 tvořila "Ostatní rezervy" z titulu nákladů spojených s nevyčerpanou dovolenou z roku 2020 a jejím předpokládaným čerpáním v roce 2021. Celková výše vytvořené rezervy činí 342 tis. Kč (k 31.12. 2019 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. 2020 je 993 tis. Kč (k 31.12.2019 1.525 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. 2020 je 8,804 tis. Kč (k 31.12. ve výši 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.

Část úvěru splatná po 5ti letech činí 20 tis. Kč.

V období 04-08/2020 Společnost využila možnosti o odkladu splátek v souvislosti s vyhlášením nouzového stavu v důsledku koronavirové pandemie SARS-Cov-2.

Zůstatek pozice krátkodobé závazky vůči úvěrovým institucím je tvořen částí dlouhodobých bankovních úvěrů splatných do 12 měsíců k 31.12. 2020 ve výši 3.113 tis.Kč (k 31.12. 2019 ve výši 3.113 tis.Kč) a dále čerpanými kontokorentním a revolvingovým bankovním úvěrem ve výši 26.144 tis.Kč (k 31.12. 2019 ve výši 22.561 tis.Kč).

3.6.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Společnost má závazky z obchodního styku po splatnosti 0-30 dnů ve výši 25 tis Kč (k 31.12. 2019 ve výši 0 tis Kč). Žádné další závazky z obchodního styku po splatnosti neexistuje.

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

3.6.3 Závazky vůči propojeným osobám

Společnost v roce 2020 přijala půjčku od spřízněné společnosti, zůstatek ve výši 27.505 tis.Kč je zachycen na řádku C.II.6 závazky ovládaná ovládající osoba.

Na řádku C.II.6 závazky ovládaná ovládající osoba společnost vykazuje půjčku přijatou od spřízněné společnosti. Zůstatek k 31.12. 2020 činil 27.505 tis.kč, k 31.12. 2019 20.277 tis.Kč.

3.6.4 Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní jsou k 31.12. 2020 tvořeny zejména dohady na roční odměny vedení ve výši 1.343 tis Kč, dohadnou položkou na audit (70 tis Kč) a dohadnou položkou na náklady internet (7 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.	257.043	157.736	99.307	231.944	158.015	73.929
Tržby z prodeje služeb	952	262	689	1.719	899	820
Ostatní výnosy	8.062	5.459	2.603	3.419	3.419	0
Celkem	266.057	163.457	102.600	237.082	162.333	74.749

3.8 Osobní náklady

Průměrný roční přepočtený stav zaměstnanců za předmětné účetní období byl 50 (za minulé účetní období 53).

	Počet 2020	Osobní náklady 2020 celkem	Počet 2019	Osobní náklady 2019 celkem
Kategorie 1 - výroba metalických kabelů	17	12.091	22	12.587
Kategorie 2 - výroba optických kabelů	21	10.168	18	9.915
Kategorie 3 - vedení a údržba	12	7.2150	13	7.619
Celkem	50	29.474	53	30.122

V roce 2020 (i 2019) členové statutárních orgánů kromě možnosti používat služební vůz i k soukromým účelům, neobdrželi žádné zápůjčky a odměny nad rámec základního platu.

3.9 Daň z příjmů

V roce 2020 i 2019 zaplacené zálohy na splatnou daň z příjmu převýšily odhadovanou daňovou povinnost, proto společnost nevykázala rezervu na daň z příjmu a závazek z titulu splatné daně z příjmu započítala na zaplacené zálohy.

K 31.12.2020 činí splatná daň z příjmu 1.066 tis.Kč, uhrazené zálohy z roku 2019 ve výši 357 tis.Kč. byly na základě našeho požadavku vráceny Finančním úřadem.

Odložená daň z příjmu


Celkový odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Rozdíl účetní a daňové ZC majetku	-14.569	-13.050
Opravná položka k pohledávkám (rozdíl daňové a účetní OP)	1.354	0
Opravná položka na zásoby	1.005	0
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	342	318
Celkem	- 11.868	-12.732
Celkem odložená daňová pohledávka/závazek (19%)	-2.255	-2.419

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.

Sestaveno dne: 08.03. 2021	Sestavil: Felgrová Hana	Podpis předsedy správní rady: 
-------------------------------	----------------------------	--

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: 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 2020

Preambule:

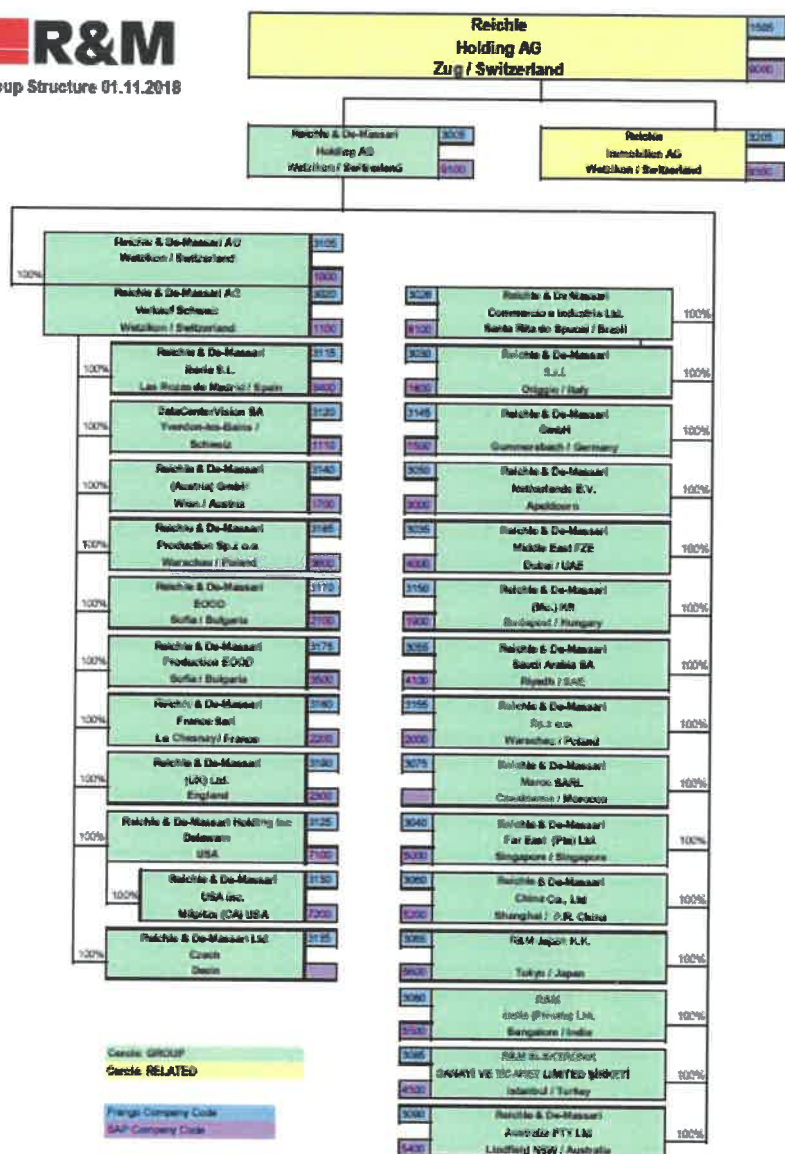
Ke dni 4.5. 2018 se jediným akcionářem společnosti stává Reichle & De-Massari AG, se sídlem Wetzikon, Švýcarská konfederace na základě podpisu smlouvy o převodu 100 % akcií.

OBDOBÍ 01.01.2020 – 31.12.2020

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:



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.

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.).

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 (věřitel)	přijetí půjčky	11.920 tis. tis.Kč
Reichle & De-Massari Holding AG (věřitel)	splacení části půjčky	5.450 tis.Kč
Reichle & De-Massari AG (odběratel)	Dodávka optických kabelů	56.854 tis.Kč

5. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

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

smluvní strana	označení smlouvy	plnění
Reichle & De-Massari Holding AG	Smlouva o půjčce (Loan Agreement) z 15.06. 2020	Sloučení půjček z roku 2018 a navýšení max. úvěrového rámce na 1.500 tis. EUR
Reichle & De-Massari Holding AG	Smlouva o FO vývoji (CONTRACT DEVELOPMENT AGREEMENT) z 21.12. 2020	Smlouva o vývoji optických kabelů do skupiny RDM
Reichle & De-Massari AG	Smlouva o výrobě (Manufacturing Agreement) z 01.07.2018	Smlouva o výrobě a dodávkách optických kabelů do skupiny RDM
Reichle & De-Massari Holding AG	Management Fee Agreement z 01.01.2019	Smlouva o poplatcích do skupiny
Reichle & De-Massari Holding AG	IT Service Level Agreement z 28.08.2019	Smlouva o integraci IT

5.2 Smlouvy uzavřené s ostatními ovládanými osobami:

Nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

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.

7. Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami

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

8. Závěrečné ustanovení

Tuto Zprávu schválil statutární orgán společnosti.

Předseda správní rady 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 08.03. 2021



Ing. Luděk Bednář
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 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2020 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 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního 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 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 10.5. 2021