

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

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 2021

Úvodní slovo předsedy správní rady

V roce 2021 se společnost zaměřila stejně jako v předchozím období především na další rozvoj výroby optických kabelů a udržení objemu výroby metalických kabelů. Výroba strojních zařízení byla utlumena a podařilo se pouze zajistit pravidelný servis strojního zařízení pro bývalé zákazníky a instalaci zařízení ve výrobě optických kabelů. Také v roce 2021 byla úspěšně obhájena certifikace dle ISO 9001 a společnost úspěšně prošla technickými i vnitřními audity.

Pandemická opatření na Covid-19 v roce 2021 měla vliv na chod celé společnosti, ale díky operativnímu přesunu pracovníků v jednotlivých odděleních celkový výsledek společnosti převýšil původní plánované objemy tržeb. Byl zajištěn provoz společnosti i přes komplikace spojené s covidovými opatřeními: využití práce z domova včetně využití telekonferencí v maximální míře a omezení setkávání pracovníků.

Změna zaměření významného odběratele, společnosti Allkabel, vedla k postupnému snižování objemu zakázek od této společnosti a jejich přesunu především ke společnosti Lebak s.r.o. Část zakázek se přesunula i na společnost Labara Cables. Celkové tržby metalických kabelů přes organizační opatření a částečné přesuny pracovníků do výroby optických kabelů, dosáhly 129,5 mil. Kč. Nebyly vyvíjeny ani certifikovány nové výrobky. Pozornost byla soustředěna na udržení a zvýšení standardů kvality výroby.

V oblasti výroby optických kabelů v roce 2021 byli postupně zapracováni další nově přijatí pracovníci, zlepšována organizace práce i kvalitativní ukazatele. I nadále pracovala vývojová rada z vedoucích a zkušených pracovníků, kteří pravidelně sledují ověřování výroby nových typů kabelů včetně sledování nákladů.

V rámci nákupu nového strojního zařízení byly doplněny stávající výrobní linky o řízený odvíjak u linky sekundární ochrany, sušící zařízení u Buffer linky a především provedena rekonstrukce malé plášťové linky výměnou extruderu a modernizací řídicího systému. Dále byl instalován akumulátor a dvojitý naviják u Buffer linky.

Díky postupnému vývoji dalších typů optických kabelů pro sesterskou společnost Reichle & De-Massari AG se postupně navyšovala výroba do skupiny. Stejně tak bylo postupně mírně překročeno plánované množství výroby pro třetí strany. Celkový objem výroby optických kabelů tak dosáhl 133,1 mil. Kč. Vyšší navýšení měsíčních tržeb bylo dosaženo především ve 2. polovině roku 2021.

Dále na základě zpracovaného projektu byly provedeny úpravy staré haly výroby optických kabelů a prováděno měření jednotlivých parametrů pro schválení změny užívání pro výrobu optických kabelů na 3 směny. Bylo dosaženo povolení KHS Děčín pro provoz ve 3 směnách.

Předpokládaný budoucí vývoj

Další směřování společnosti vede k prohlubování spolupráce s tuzemskými i zahraničními odběrateli a je navyšována výroba optických kabelů do skupiny. 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.

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 prodloužena 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 2021 byl v oblasti metalických kabelů věnován hledání potenciálního kupujícího metalické divize s možností přesunu výroby na jiné výrobní místo v rámci Děčína, čehož bylo dosaženo a byly postupně upřesňovány parametry kupní smlouvy. V oblasti výroby optických kabelů je nadále věnována pozornost navyšování produkce, rozšiřování sortimentu a především zkrácení dodacích lhůt vyráběných typů kabelů.

V Děčíně dne 14.03.2022

Ing. Luděk Bednář
Předseda správní rady



ROZVAHA
v plném rozsahu


Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
IČO 250 04 956

k datu
31.12.2021
(v tisících Kč)

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

		31.12.2021			31.12.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	222 379	-81 878	140 501	132 761
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Stálá aktiva	135 769	-79 483	56 286	53 934
<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>352</i>	<i>-352</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>135 417</i>	<i>-79 131</i>	<i>56 286</i>	<i>53 934</i>
<i>B.II.1.</i>	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>45 744</i>	<i>-17 776</i>	<i>27 968</i>	<i>29 535</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>44 979</i>	<i>-17 776</i>	<i>27 203</i>	<i>28 770</i>
<i>B.II.2.</i>	<i>Hmotné movité věci a jejich soubory</i>	<i>88 927</i>	<i>-61 355</i>	<i>27 572</i>	<i>23 424</i>
<i>B.II.5.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>746</i>		<i>746</i>	<i>975</i>
<i>B.II.5.2.</i>	<i>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>746</i>		<i>746</i>	<i>975</i>
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>				
C.	Oběžná aktiva	86 596	-2 395	84 201	78 813
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>62 703</i>	<i>-1 126</i>	<i>61 577</i>	<i>39 495</i>
<i>C.I.1.</i>	<i>Materiál</i>	<i>45 923</i>	<i>-1 056</i>	<i>44 867</i>	<i>29 826</i>
<i>C.I.2.</i>	<i>Nedokončená výroba a polotovary</i>	<i>11 315</i>		<i>11 315</i>	<i>7 530</i>
<i>C.I.3.</i>	<i>Výrobky a zboží</i>	<i>5 465</i>	<i>-70</i>	<i>5 395</i>	<i>2 139</i>
<i>C.I.3.1.</i>	<i>Výrobky</i>	<i>5 465</i>	<i>-70</i>	<i>5 395</i>	<i>2 139</i>
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>23 441</i>	<i>-1 269</i>	<i>22 172</i>	<i>13 418</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>23 441</i>	<i>-1 269</i>	<i>22 172</i>	<i>13 418</i>
<i>C.II.2.1.</i>	<i>Pohledávky z obchodních vztahů</i>	<i>23 419</i>	<i>-1 269</i>	<i>22 150</i>	<i>13 298</i>
<i>C.II.2.4.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>22</i>		<i>22</i>	<i>120</i>
<i>C.II.2.4.3.</i>	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	<i>11</i>		<i>11</i>	<i>109</i>
<i>C.II.2.4.4.</i>	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	<i>11</i>		<i>11</i>	<i>11</i>
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>				
C.IV.	Peněžní prostředky	452		452	25 900
<i>C.IV.1.</i>	<i>Peněžní prostředky v pokladně</i>	<i>69</i>		<i>69</i>	<i>43</i>
<i>C.IV.2.</i>	<i>Peněžní prostředky na účtech</i>	<i>383</i>		<i>383</i>	<i>25 857</i>
D.	Časové rozlišení	14		14	14
<i>D.1.</i>	<i>Náklady příštích období</i>	<i>14</i>		<i>14</i>	<i>14</i>

		31.12.2021	31.12.2020
	PASIVA CELKEM	140 501	132 761
A.	Vlastní kapitál	52 335	38 672
A.I.	Základní kapitál	11 600	11 600
A.I.1.	Základní kapitál	11 600	11 600
A.II.	Ážio a kapitálové fondy		
A.III.	Fondy ze zisku	2 540	2 540
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	2 540	2 540
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	24 533	19 341
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	24 533	19 341
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	13 662	5 191
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B.+C.	Cizí zdroje	88 166	94 089
B.	Rezervy	2 774	342
B.2	Rezerva na daň z příjmů	2 208	
B.4	Ostatní rezervy	566	342
C.	Závazky	85 392	93 747
C.I.	Dlouhodobé závazky	7 109	8 939
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	4 412	6 684
C.I.8.	Odložený daňový závazek	2 697	2 255
C.II.	Krátkodobé závazky	78 283	84 808
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	20 970	29 257
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	25 690	22 613
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	26 053	27 505
C.II.8.	Závazky ostatní	5 570	5 433
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	2 206	1 681
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 252	1 021
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 095	1 388
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1 012	1 343
C.II.8.7.	Jiné závazky	5	
D.	Časové rozlišení pasiv		

Datum sestavení účetní závěrky:	15.02.2022
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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

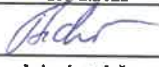
v druhovém členění

období končící k
31.12.2021
(v tisících Kč)

Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
IČO 250 04 956

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

		31.12.2021	31.12.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb		
II.	Tržby za prodej zboží	263 919	257 995
A.	Výkonová spotřeba		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	204 025	200 550
A.3.	Služby	192 537	190 830
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	11 488	9 720
C.	Aktivace (-)	-7 112	135
D.	Osobní náklady	-822	-430
D.1.	Mzdové náklady	43 557	38 425
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	32 201	29 474
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11 356	8 951
D.2.2.	Ostatní náklady	10 805	8 422
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	551	529
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	10 810	12 686
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	10 718	11 112
E.2.	Úpravy hodnot zásob	10 718	11 112
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	121	325
III.	Ostatní provozní výnosy	-29	1 249
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	4 300	3 683
III.3.	Jiné provozní výnosy	12	178
F.	Ostatní provozní náklady	4 288	3 505
F.3.	Daně a poplatky	741	748
F.5.	Jiné provozní náklady	156	104
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	585	644
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	17 020	9 564
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		
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 318	1 418
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	807	764
VII.	Ostatní finanční výnosy	511	654
K.	Ostatní finanční náklady	3 448	4 378
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	2 305	6 431
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-175	-3 471
L.	Daň z příjmů	16 845	6 093
L.1.	Daň z příjmů splatná	3 183	902
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	2 741	1 066
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	442	-164
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	13 662	5 191
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	13 662	5 191
*	Čistý obrát za účetní období	271 667	266 056

Datum sestavení účetní závěrky:	15.02.2022
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.
Lazarská 13/8
120 00 Praha 2
IČ: 24129275, auditorské oprávnění č. 522

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Reichle & De-Massari Czech Republic a.s.
IČO 250 04 956

období končící k
31.12.2021
(v tisících Kč)

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

	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
P. Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	25 900	14 899
<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z. Výsledek hospodaření před zdaněním	16 845	6 093
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	14 548	13 950
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	10 718	11 112
A.1.2. Změna stavu opravných položek, rezerv	2 524	1 598
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-12	-178
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku (-)		
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrmovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované	1 318	1 418
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.* Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	31 393	20 043
A.2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-30 308	-6 108
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového	-8 725	-808
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů	620	-2 264
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	-22 203	-3 036
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A.** Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	1 085	13 935
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrmovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 318	-1 418
A.4. Přijaté úroky (+)		
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-1 599	357
A.6. Přijaté podíly na zisku (+)		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 832	12 874
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-13 070	-3 817
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	12	178
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-13 058	-3 639
<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1. Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-10 558	1 766
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C.2.1. Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů (-)		
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)		
C.*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-10 558	1 766
F. Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-25 448	11 001
R. Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	452	25 900

DTT check

15.02.2022

Datum sestavení účetní závěrky:

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.

Lazarská 13/8

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. 2021

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. Na základě rozhodnutí správní rady ze dne 1.6. 2021 byla udělena prokura paní Vladislavě Kytlerové, k zápisu do obchodního rejstříku došlo dne 21.6. 2021.

V návaznosti na novelu zákona o obchodních korporacích s účinností od 1.1. 2021 došlo ke zrušení funkce statutárního ředitele. Od 1.1. 2021 pan Luďěk Bednář vykonává funkci předsedy správní rady. Zápisem k 21.6. 2021 došlo ke změně/ rozšíření předmětu podnikání v obchodním rejstříku.

Členové statutárních, dozorčích a jiných orgánů ke dni uzávěrky účetních knih:

Funkce	Příjmení	Jméno
Předseda správní rady	Bednář	Luděk
Člen správní rady	Riva	Michel
Člen správní rady	Steiner	Patrick
Prokuristka	Kytlerová	Vladislava

Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší 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 2021 a 2020 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetním obdobím společnosti je kalendářní rok.

Účetní závěrka je sestavena za období končící 31.12.2021.

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 2021 a 2020 se odpisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Pro majetek pořízený v roce 2019 z titulu obnovy IT vybavení, nové PC, NB, monitory a dokovací stanice společnost zvolila z důvodu absolutní významnosti nižší hranici ocenění, je evidovaný veškerý majetek IT hardware od 3.000 Kč.

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 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, pohledávky a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným kurzem, známým k poslednímu dni předešlého měsíce. K rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. 2021 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 2021 příjemcem dotace z operačního programu lidské zdroje a zaměstnanost. Tato dotace byla zachycena jako ostatní provozní výnos. V účetním období 2020 byla společnost 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	44.872	107	0	44.979	16.102	1.674	0	17.776
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	76.495	13.191	759	88.927	53.071	9.043	759	61.355
Stroje, přístroje, zařízení	69.266	13.134	759	81.641	48.008	8.124	759	55.373
Doprav. prostř., kanc.zař.	6.832	57	0	6.889	4.900	840	0	5.740
Inventář	397	0	0	397	163	79	0	242
Jiný DHM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	975	13.070	13.299	746	0	0	0	0

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 neuvedené na 018, 028, vedený v operativních evidencích.

Běžné období		Minulé období	
Název majetku	pořizovací cena	Název majetku	pořizovací cena
Drobný majetek	1.600	Drobný majetek	1.669
Celkem	1.600	Celkem	1.669

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	27.203	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	28.770	zástavní právo	dlouhodobý úvěr		8.500

3.2 Zásoby

	Běžné období netto	Minulé období netto
Materiál	44.867	29.826
Polotovary	11.315	7.530
Hotové výrobky	5.395	2.139
Celkem	61.577	39.494

V roce 2021 společnost vytvořila opravnou položku na nízkoobrátkové zásoby ve výši 121 tis.Kč, opravná položka na zásoby k 31.12. 2021 tak činí 1.126 tis.Kč. (k 31.12.2020 byla dotvořena opravná položka ve výši 326 tis Kč, celková výše opravné položky činila 1.005 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	11.850	0	4.284	0
30 – 60	0	0	0	0
60 – 90	0	0	0	0
90 – 180	0	0	1.340	0
180 a více	1.269	0	29	0

Společnost nemá žádné pohledávky se splatností delší než 5 let.

K 31.12. 2021 společnost zrušila opravné položky na pochybné pohledávky ve výši 100 tis.Kč, výše opravných položek na pochybné pohledávky k 31.12. 2021 činila 1.269 tis.Kč (k 31.12. 2020 činila výše opravných položek na pohledávky 1.369 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 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	24.533	19.341
Hospodářský výsledek běžného úč. období	13.662	5.191
Vlastní kapitál celkem	52.335	38.672

3.5 Rezervy

Společnost v roce 2021 tvořila "Ostatní rezervy" z titulu nákladů spojených s nevyčerpanou dovolenou z roku 2021 a jejím předpokládaným čerpáním v roce 2022. Celková výše vytvořené rezervy činí 566 tis. Kč (k 31.12. 2020 342 tis.Kč) . Z důvodu věrného a poctivého zobrazení skutečností 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. 2022. 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. 2021 je 76 tis. Kč (k 31.12.2020 993 tis.kč) , celý splatný v následujícím účetním období, a proto je vykázáný 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. 2021 je 6.608 tis. Kč (k 31.12.2020 ve výši 8.804 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.

Zůstatek pozice krátkodobé závazky vůči úvěrovým institucím je tvořen částí bankovních úvěrů splatných do 12 měsíců k 31.12. 2021 ve výši 2.272 tis.Kč (k 31.12. 2020 ve výši 3.113 tis.Kč) a dále čerpanými kontokorentním a revolvingovým bankovním úvěrem ve výši 18.696 tis.Kč (k 31.12. 2020 ve výši 26.144 tis.Kč).

3.6.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Společnost má závazky z obchodního styku po splatnosti 0-30 dnů ve výši 390 tis Kč (k 31.12. 2020 ve výši 25 tis Kč). Žádné další závazky z obchodního styku po splatnosti neeviduje.

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

3.6.3 Závazky vůči propojeným osobám

Na řádku C.II.6 závazky ovládaná ovládající osoba společnost vykazuje půjčku přijatou od spřízněné společnosti. Zůstatek k 31.12. 2021 činil 26.053 tis.kč, k 31.12. 2020 27.505 tis.Kč, meziroční rozdíl vznikl pouze z přecenění kurzem rozvahového dne.

3.6.4 Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní jsou k 31.12. 2021 tvořeny zejména dohady na roční odměny vedení ve výši 943 tis Kč a dohadnou položkou na audit (70 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. vyr.	262.832	134.845	127.987	257.043	157.736	99.307
Tržby z prodeje služeb	1.086	20	1.066	952	262	689
Ostatní výnosy	7.749	4.368	3.381	8.062	5.459	2.603
Celkem	271.667	139.233	132.434	266.057	163.457	102.600

3.8 Osobní náklady

Průměrný roční přepočtený stav zaměstnanců za předmětné účetní období byl 54 (za minulé účetní období 50).

	Počet 2021	Osobní náklady 2021 celkem	Počet 2020	Osobní náklady 2020 celkem
Kategorie 1 - výroba metalických kabelů	16	9.845	17	12.091
Kategorie 2 - výroba optických kabelů	27	13.833	21	10.168
Kategorie 3 - vedení a údržba	11	8.523	12	7.215
Celkem	54	32.201	50	29.474

V roce 2021 (i 2020) členové statutárních orgánů neobdrželi žádné zápůjčky a odměny nad rámec základního platu a MbO.

3.9 Daň z příjmů

Společnost v účetním období k 31.12. 2021 vytvořila rezervu na daň z příjmu ve výši 2.741 tis. Kč, která byla ve výkaze rozvahy snížena o uhrazené zálohy na daň z příjmu ve výši 533 tis. Kč.

V roce 2020 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.

Odložená daň z příjmu


Celkový odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Rozdíl účetní a daňové ZC majetku	-17.228	-14.569
Opravná položka k pohledávkám (rozdíl daňové a účetní OP)	1.340	1.354
Opravná položka na zásoby	1.126	1.005
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	566	342
Celkem	-14.196	-11.868
Celkem odložená daňová pohledávka/závazek (19%)	2.697	-2.255

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: 15.2. 2022	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 2021

Preambule:

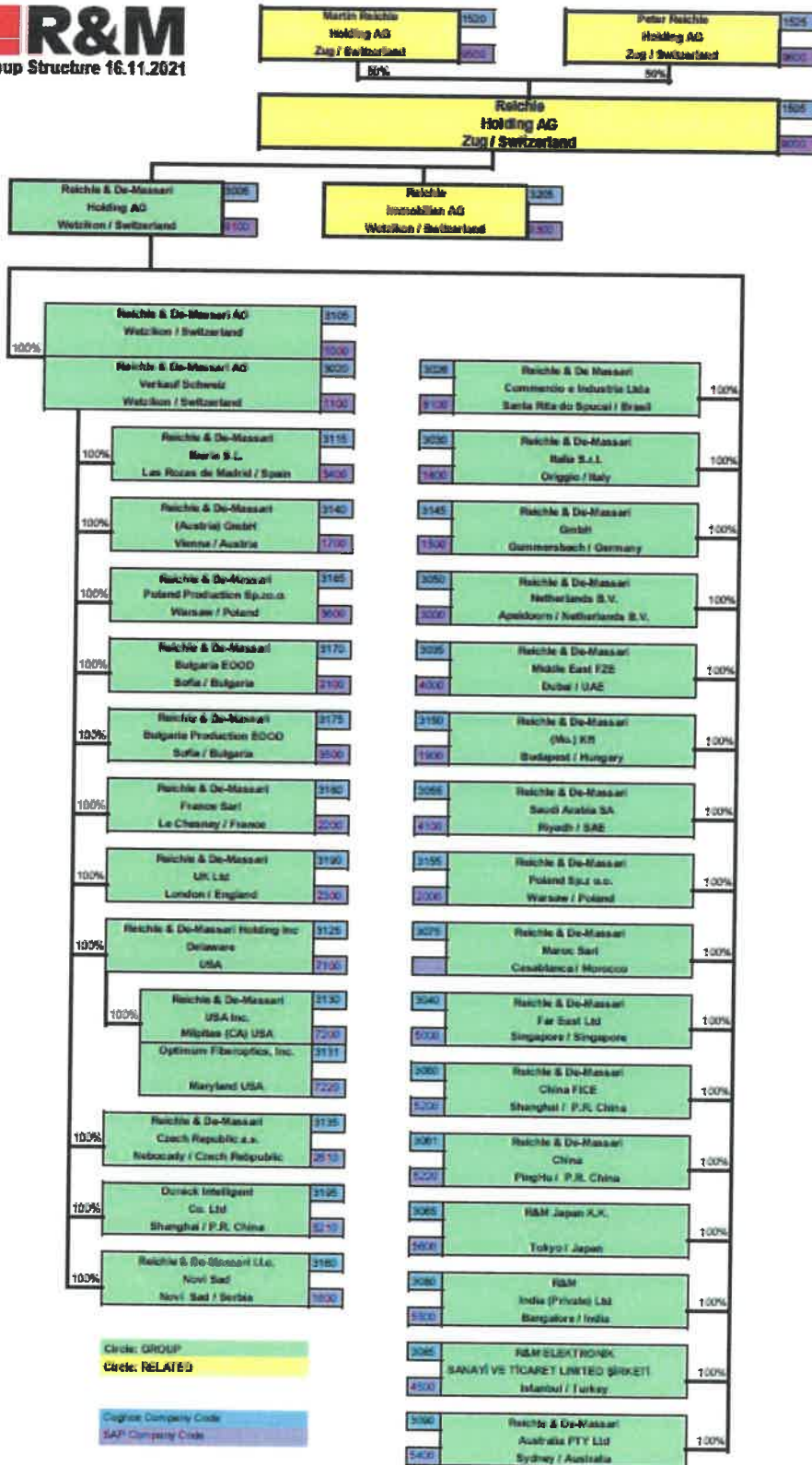
Ke dni 4.5. 2018 se jediným akcionářem společnosti stává Reichle & De-Massari AG, se sídlem Wetzikon, Švýcarská konfederace na základě podpisu smlouvy o převodu 100 % akcií.

OBDOBÍ 01.01.2021 – 31.12.2021

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 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 AG (odběratel)	Dodávka optických kabelů	84.183 tis.Kč

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 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 09.03. 2022



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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 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 předseda správní rady 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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost předsedy správní rady Společnosti za účetní závěrku

Předseda správní rady 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 předseda správní rady 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 předseda správní rady 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 předsedou správní rady.

- 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 předseda správní rady Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky předsedou správní rady 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 předsedu správní rady 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.

Lazarská 13/8, 120 00 Praha 2

auditorská společnost, osvědčení č. 522



Hana Daenhardtová

auditor, osvědčení č. 1877

V Praze dne 21.3. 2022