Ing. Ladislav Kozák s.r.o.
auditorská společnost oprávnění Komory auditorů č. 253
Praha

Z P R Á V A N E Z Á V I S L É H O

A U D I T O R A

o ověření konsolidované účetní závěrky

společnosti

Holdingtex a.s.

Lidická 2006/26, 602 00 Brno

za účetní období od 01. 01. 2020 - 31. 12. 2020

Přílohy: Rozvaha konsolidovaná
Výkaz zisku a ztrát konsolidovaný
Příloha k účetní závěrce konsolidovaná

Praha 27. 5. 2021

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: akcionář společnosti Holdingtex a.s., Lidická 2006/26, 602 00 Brno

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Holdingtex a.s. („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2020, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020, a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.
Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření 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 (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 představenstvo Společnosti. Společnost sestavila nekonsolidovanou výroční zprávu.

Odpovědnost představenstva Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované 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 představenstvo Společnosti povinno 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 představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 představenstvem.
- 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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem 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 představenstvo 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.

Ing. Ladislav Kozák s.r.o.
102 21 Praha 10, Pražská 810/16
auditorská společnost oprávnění Komory auditorů ČR č. 253
Ing. Ladislav Kozák, CSc.
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 100

Praha 27. 5. 2021

Podpis auditora:

Holdingtex a.s.
Lidická 2006/26, 602 00 Brno 2
IČ 29278007

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA K 31.12.2020

označ a	AKTIVA b	řádek c	Netto 31.12.2020	Netto 31.12.2019
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	734 154	801 096
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002		
B.	**Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)**	003	558 494	644 803
B.I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)**	004	6 178	6 421
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005		
2.	Ocenitelná práva	006	6 174	6 078
2.1.	Software	007	6 174	6 078
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008		
3.	Goodwill	009		
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010		
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	4	343
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012		
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	4	343
B.II.	**Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)**	014	531 049	619 909
1.	Pozemky a stavby	015	224 349	238 830
1.1.	Pozemky	016	25 363	25 363
1.2.	Stavby	017	198 986	213 467
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	291 516	352 873
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019		
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021		
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022		
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023		
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	15 184	28 206
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	904	8 221
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	14 280	19 985
B.III.	**Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)**	027	21 487	18 759
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	028	687	763
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	029		
3.	Podíly – podstatný vliv	030	25	25
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031	11 205	9 855
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032		
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	9 570	8 116
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035		
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036		
B.IV.	**Konsolidační rozdíl (+/-)**	036a		
B.V.	**Cenné papíry v ekvivalenci**	036b	-220	-286

C.	**Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)**	037	174 864	155 027
C.I.	**Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)**	038	83 960	74 629
1.	Materiál	039	53 017	45 203
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	8 477	8 174
3.	Výrobky a zboží	041	22 466	21 252
3.1.	Výrobky	042	14 250	20 689
3.2.	Zboží	043	8 216	563
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044		
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045		
C.II	**Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)**	046	63 479	57 475
1.	Dlouhodobé pohledávky	047	446	264
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048		
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	049	264	264
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	050		
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051		
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	182	0
5.1.	Pohledávky za společníky	053		
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054		
5.3.	Dohadné účty aktivní	055		
5.4.	Jiné pohledávky	056	182	
2.	Krátkodobé pohledávky	057	63 033	57 211
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	58 873	55 315
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059		
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	060		
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	4 160	1 896
4.1.	Pohledávky za společníky	062		
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063		
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 433	1 076
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	934	731
4.5.	Dohadné účty aktivní	066		
4.6.	Jiné pohledávky	067	1 793	89
C.III.	**Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)**	068	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	069		
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070		
C.IV.	**Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)**	071	27 425	22 923
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	185	194
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	27 240	22 729
D.	**Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)**	074	796	1 266
1.	Náklady příštích období	075	416	470
2.	Komplexní náklady příštích období	076		
3.	Příjmy příštích období	077	380	796

Holdingtex a.s.
Lidická 2006/26, 602 00 Brno 2
IČ 29278007

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA K 31.12.2020

označ a	PASIVA b	řádek c	Netto 31.12.2020	Netto 31.12.2019
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	734 154	801 096
A.	**Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V.1. - A.V.2.)**	079	168 644	160 267
A.I.	**Základní kapitál (A.I.1. +A.I.2. +A.I.3.)**	080	2 000	2 000
1.	Základní kapitál	081	2 000	2 000
2.	Vlastní podíly (-)	082		
3.	Změny základního kapitálu	083		
A.II.	**Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)**	084	10 358	10 434
1.	Ážio	085		
2.	Kapitálové fondy	086	10 358	10 434
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	10 519	10 519
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	-161	-85
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091		
A.III.	**Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)**	092	2 666	2 714
1.	Ostatní rezervní fondy	093	2 362	2 362
2.	Statutární a ostatní fondy	094	304	352
A.IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.+ A.IV.3.)**	095	145 405	119 854
1.	Zisk/ztráta minulých let konsolidovaný (+/-)	096	145 405	119 854
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098		
A.V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů (+/-) vč. ekvivalence**	099	8 501	25 348
A.V.1.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	99a	8 435	25 551
A.V.2	**Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci**	99b	66	-203
A.VI.	**Konsolidační rezervní fond**	99c	-286	-83
A.VII	**Záporný konsolidační rozdíl**	100		
B. + C.	**Cizí zdroje (součet B. + C.)**	101	565 506	640 829
B.	**Rezervy (součet B.1. až B.4.)**	102	300	6 226
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		4 000
4.	Ostatní rezervy	106	300	2 226

C.	**Závazky** **(C.I. + C.II.)**	107	565 206	634 603
C.I.	**Dlouhodobé závazky** **(součet C. I.1. až C.I.9.)**	108	437 655	458 399
1.	Vydané dluhopisy	109	850	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110	850	
1.2.	Ostatní dluhopisy	111		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	262 758	244 153
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4.	Závazky z obchodních vztahů	114		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	85 930	127 426
7.	Závazky - podstatný vliv	117		
8.	Odložený daňový závazek	118	37 511	35 814
9.	Závazky - ostatní	119	50 606	51 006
9.1.	Závazky ke společníkům	120		
9.2.	Dohadné účty pasivní	121		
9.3.	Jiné závazky	122	50 606	51 006
C.II.	**Krátkodobé závazky** **(součet C. II.1. až C.II.8.)**	123	127 551	176 204
1.	Vydané dluhopisy	124		0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
1.2.	Ostatní dluhopisy	126		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	25 428	89 498
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	93	456
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	77 376	55 846
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
7.	Závazky - podstatný vliv	132		
8.	Závazky ostatní	133	24 654	30 404
8.1.	Závazky ke společníkům	134		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	6 600	7 144
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137	3 571	4 036
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	3 905	1 348
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	1 419	8 847
8.7.	Jiné závazky	140	9 159	9 029
D.	**Časové rozlišení pasiv** **(D.1. + D.2.)**	141	4	0
1.	Výdaje příštích období	142	4	
2.	Výnosy příštích období	143		

Brno 08.05.2021

Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva

Holdingtex a.s.
Lidická 2006/26, 602 00 Brno 2
IČ 29278007

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31.12.2020

označ a	Text b	Číslo ř c	Netto 31.12.2020	Netto 31.12.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	574 683	551 543
II.	Tržby za prodej zboží	02	12 087	9 804
A.	**Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)**	**03**	**403 026**	**416 207**
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	7 053	7 266
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	336 433	344 424
3.	Služby	06	59 540	64 517
B.	**Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)**	**07**	**5 205**	-11 306
C.	**Aktivace (-)**	**08**	**-607**	-327
D.	**Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)**	**09**	122 674	120 041
1.	Mzdové náklady	10	89 695	87 567
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	32 979	32 474
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	30 286	29 609
2.2.	Ostatní náklady	13	2 693	2 865
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.4.)**	**14**	33 674	26 263
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	33 149	26 447
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	33 149	26 447
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18	724	-198
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-199	14
E.4	**Zúčtování (odpis) konsolidačního rozdílu (+/-)**	19a		
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	5 041	12 013
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	186	180
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	319	404
3.	Jiné provozní výnosy	23	4 536	11 429
F.	**Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)**	**24**	684	376
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	452	59
3.	Daně a poplatky	27	1 354	1 160
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-5 926	-4 774
5.	Jiné provozní náklady	29	4 804	3 931
*	**Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**30**	27 155	22 106
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	**Náklady vynaložené na prodané podíly**	**34**		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V. 1 + V.2.)	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	**Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem**	**38**		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	825	896
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	825	896

I.	**Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti**	**42**		
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)**	**43**	5 480	5 389
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	324	320
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	5 156	5 069
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	32 489	25 086
K.	**Ostatní finanční náklady**	**47**	**44 826**	18 535
*****	**Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**48**	-16 992	2 058
******	**Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**49**	10 163	24 164
L.	**Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)**	**50**	1 728	-1 387
1.	Daň z příjmů splatná	51	31	-1 120
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 697	-267
******	**Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**53**	8 435	25 551
M.	**Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)**	**54**		
*******	**Konsolidovaný výsledek hospodaření za b.o. bez podílu ekvivalence**	**55**	8 435	25 551
z toho	**-výsledek hospodaření bez menšinových podílů**	**56**	**8 435**	25 551
z toho	**-menšinový výsledek hospodaření b.o.**	**57**		
*	**Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci**	**58**	**66**	-203
***	**Konsolidovaný výsledek hospodaření celkem bez menšinových podílů vč. podílu na výsledku hospodaření v ekvivalenci**	**59**	8 501	25 348

Brno 08.05.2021

Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva

Podpis:

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

ke dni 31. 12. 2020

1. Popis skupiny

Údaje o konsolidující společnosti

Obchodní firma	Holdingtex a.s.
Identifikační číslo	292 78 007
Sídlo	Brno, Lidická 26, okres Brno - město PSČ 602 00
Rok vzniku	Společnost vznikla 5. května 2011
Právní forma	Akciová společnost
Rozhodující předmět činnosti	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor správa vlastního majetku
Základní kapitál	2.000.000,- Kč

Akcie:

- 190 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 10.000,-- Kč v listinné podobě
- 100 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1.000,-- Kč v listinné podobě

Základní kapitál je splacen v plné výši 2 000 000,- Kč.

Struktura vlastníků

. Osoby s podílem 20 a více %.

Ing. Radim Kadlček
66,40 %

Změny a dodatky provedené v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

předseda představenstva: Ing. RADIM KADLČEK

člen představenstva : Ing. RADOVAN HLAVINKA

předseda dozorčí rady: DUŠAN PŘIKRYL

Popis organizační struktury podniku a její zásadní změny během uplynulého účetního období

1. Valná hromada akcionářů společnosti
2. Představenstvo v čele s předsedou představenstva
3. Dozorčí rada – kontrolní orgán společnosti

Členové statutárních a dozorčích orgánů
Členové představenstva

Ing. RADIM KADLČEK - předseda představenstva

Ing. RADOVAN HLAVINKA – člen představenstva

Členové dozorčí rady

Dušan Přikryl – předseda dozorčí rady

Vymezení konsolidačního celku
Stav k 31. 12. 2020

Úroveň	Název	Sídlo	Podíl na ZK	Druh podílu	Stupeň ovládání
matka	Holdingtex a.s.	Brno, Lidická 26	x	x	mateřský
dcera	RETEX a.s.	U nádraží 894, Moravský Krumlov	100 %	nepřímý	ovládající
dcera	Industry MK, s.r.o.	Brno, Lidická 26	25 %	nepřímý	podstatný

Konsolidační celek je označován dále jako skupina. Údaje za RETEX a.s. byly převzaty z auditované účetní závěrky společnosti. Údaje za Industry MK, s.r.o. byly použity z neauditované účetní závěrky. Do konsolidačního celku nebyly zahrnuty následující společnosti, které jednotlivě i ve svém souhrnu nepřekročily níže uvedené limity:

HdG s.r.o.
RETEX Invest, s.r.o.
OOO RETEX RUS

Auditor konsolidované účetní závěrky

Auditorem je Ing. Ladislav Kozák s.r.o., auditorská společnost oprávnění Komory auditorů ČR číslo 253.

2. Základní východiska pro sestavení konsolidované účetní závěrky

Rok 2020 byl prvním rokem za který byla konsolidovaná účetní závěrka sestavena. Konsolidovaná účetní závěrka 2020 byla sestavena v souladu s účetními předpisy pro podnikatele v České republice platnými pro rok 2020. V roce 2020 nedošlo ke změnám v účetních postupech a metodách oceňování. Účetnictví skupiny se řídí ustanoveními vyhlášky ministerstva financí číslo 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona číslo 563/91 Sb. o účetnictví a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které jsou podnikateli. V souladu s aktuálně platnou zákonnou úpravou sestavuje konsolidovanou účetní závěrku. Pro zajištění srovnatelného období byla provedena konsolidace roku 2019.

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-$_{19}$ (koronavirus). V roce 2020 se virus rozšířil do celého světa a působí rozsáhlé ekonomické škody. Za rok 2020 vedení společností nezaznamenala pokles tržeb z titulu vlivu pandemie. Naopak výše tržeb u těchto společností ve skupině byla ještě vyšší než v předešlých letech. Situace se však neustále mění, a proto nelze předvídat veškeré budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti případně na činnost jejich dceřiných společností. Vedení společností bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na konsolidované společnosti.

Vedení všech společnosti zahrnutých do konsolidačního celku zvážila potenciální dopady COVID-$_{19}$ na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla konsolidovaná účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

2.1. Odchylky od rámcových pravidel

V roce 2020 nebyly stanoveny odchylky od rámcových pravidel. Konsolidace u jednotlivých dceřiných společností probíhala následující metodou:

RETEX a.s. – PLNÁ METODA KONSOLIDACE

K akvizici RETEX došlo v roce 2012. První propočet konsolidace byl proveden za rok 2019 (srovnatelné období pro konsolidovanou účetní závěrku za rok 2020). Vzhledem k tomu byl použit náhradní způsob výpočtu konsolidačního rozdílu s použitím Interpretace Národní účetní rady I - 36. Byl proveden výpočet rozdílu mezi historickou pořizovací cenou podílu v dceřiném podniku a podílem na účetní hodnotě základního kapitálu podílu v dceřiném podniku a podílem na účetní hodnotě vlastního kapitálu k datu výchozí konsolidované rozvahy. Bylo promítnuto oproti nerozděleným ziskům minulých let. Výsledkem tohoto postupu je nulový konsolidační rozdíl ve výchozí konsolidované rozvaze 2019.

Byl vyloučen podíl mateřské společnosti v dceřiné společnosti ve výši 100 % a vyloučen základní kapitál dceřiné společnosti ve výši 100 %.

Mezi konsolidující a konsolidovanou účetní jednotkou nebyly v roce 2020 vztahy, které by bylo nezbytné vyloučit.

Industry MK s.r.o. – KONSOLIDACE METODOU EKVIVALENCE

Došlo k následujícím konsolidačním úpravám:

a) vyloučení podílů z rozvahy účetní jednotky uplatňující podstatný vliv, jejichž emitentem je konsolidovaná účetní jednotka pod podstatným vlivem, a jejich nahrazení samostatnou rozvahovou položkou podílů v ekvivalenci oceněných ve výši podílu na vlastním kapitálu konsolidované účetní jednotky pod podstatným vlivem, vypořádání rozdílu mezi oceněním podílů a konsolidační rozvahovou položkou podílu v ekvivalenci vykázáním:
   - **a)** poměrné části výsledku hospodaření konsolidované účetní jednotky pod podstatným vlivem ve výši podílové účasti účetní jednotky uplatňující podstatný vliv v samostatné položce konsolidovaného výkazu zisku a ztráty "Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci" a v samostatné rozvahové položce "Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci",
   - **b)** konsolidačního rezervního fondu, který představuje akumulované podíly na výsledcích hospodaření v ekvivalenci minulých let osob pod podstatným vlivem ode dne jejich akvizice. Konsolidační rezervní fond obsahuje též podíly konsolidované účetní jednotky na změnách v úhrnné výši ostatního vlastního kapitálu (tj. bez výsledku hospodaření) daného období.

Stanovení významnosti pro jednotlivé oblasti a fáze zpracování

Významnost pro jednotlivé oblasti se stanovuje v procentní výši ze základen určených dále všech účetních jednotek ve skupině. Výslednou významností pro jednotlivou oblast je menší ze zjištěných hodnot.

a) významnost pro zahrnutí nevýznamných účetních jednotek do konsolidace

	1. základna	%	2. základna	%
ovládané	aktiva netto celkem	5	čistý obrat	5
přidružené	vlastní kapitál	5		5

b) významnost pro vylučování vzájemných vztahů

	1. základna	%	2. základna	%
vylučované vztahy	aktiva netto celkem	0,05	čistý obrat	0,05

3. Způsoby oceňování

Pro ocenění položek účetní závěrky byly použity následující metody:

Způsoby oceňování, které skupina používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 40 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Výdaje na vývoj, jehož výsledky jsou určeny k obchodování, jsou aktivovány jako nehmotný majetek a vykázány v pořizovací ceně.

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

Dlouhodobý hmotný 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 se odpisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

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

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti

b) Finanční majetek

Finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok a majetkové účasti.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetková účast ve společnostech vyloučených z konsolidace.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

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

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu (materiálové a mzdové náklady) a výrobní režií.

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. U neshodných výrobků je cena snížena pomocí pevně stanovené 75% výše opravné položky.

e) 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.

f) Vlastní kapitál

Ostatní kapitálové fondy jsou podle svého vlastního uvážení na základě stanov společností.

g) Cizí zdroje

Skupina vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

h) Leasing

O najatém majetku se účtuje tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. K přepočtu cizích měn na českou měnu se používá měsíční kurz vyhlášený Českou národní bankou a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny takto stanoveným kurzem.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

j) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje použití odhadů a předpokladů, 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.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

l) 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.

m) Dotace / Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

n) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Po datu konsolidované účetní závěrky 2020 žádné nenastaly.

4. Doplňující informace

a) Dlouhodobý majetek

Pozemky, budovy a zařízení (netto)

Zůstatková cena	Běžné období	Minulé období
Pozemky	25 363	25 363
Stavby	198 986	213 467
Samost. movité věci	291 516	352 873
Jiný dlouh. hmotný maj.	0	0
Nedokončený dl. hmotný majetek	14 280	19 985
Zálohy na dl. hmotný majetek	904	8 221
Celkem	**531 049**	**619 909**

Nehmotná aktiva (netto)

Zůstatková cena	Běžné období	Minulé období
Software	6 174	6 078
Nedokončený dl. nehmotný majetek	4	343
Zálohy na dl. nehmotný majetek	0	0
Celkem	**6 178**	**6 421**

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zůstatek k 31. 12. 2020	Komentář
Podíly – ovládaná osoba	363	287	OOO RETEX RUS
Podíly – ovládaná osoba	200	200	RETEX INVEST s.r.o.
Podíly – ovládaná osoba	200	200	HdG s.r.o.
Podíly – podstatný vliv	25	25	Industry MK s.r.o.
Zápůjčky podstatný vliv	9855	11 205	Industry MK s.r.o.
Celkem	10 643	11 917	

b) Zásoby

v tis. Kč

	2020	2019
Materiál	53 017	45 203
Nedokončená výroba	8 477	8 1741
Výrobky	14 250	50 689
Zboží	8 216	563
Celkem	83 960	74 629

c) Pohledávky krátkodobé

Skupina vykazuje pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2020 ve výši 58 873 tis. Kč.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky vykázané v rozvaze souhlasí s bankovními výpisy a fyzickými inventurami provedenými na pokladnách společností ke dni 31. 12. 2020. K 31. 12. 2020 vykazuje skupina peněžní prostředky v celkové výši 27 425 tis. Kč, z toho bankovní účty 27 240 tis. Kč.

e) Ostatní aktiva

Na ostatních účtech aktivních je vykázáno (v tis. Kč):

Název:	2020	2019
Náklady příštích období	416	470
Příjmy příštích období	380	796
Celkem	796	1 266

f) Závazky

Souhrnná výše krátkodobých závazků z obchodních vztahů ke dni 31. 12. 2020 je 77 376 tis. Kč.
V oblasti dlouhodobých závazků skupina vykazuje ke dni 31. 12. 2020 závazek ve výši 85 930 tis. Kč, odložený daňový závazek je 37 511 tis. Kč.

g) Úvěry a půjčky bankovní

Skupina v roce 2020 vykazuje závazky z úvěrů dlouhodobých 262 758 tis. Kč a krátkodobé úvěry 25 428 tis. Kč

Sestaveno dne:	Podpisy statutárního orgánu účetní jednotky: (jméno, podpis)
14. 5. 2021	Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva