

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



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO **AUDITORA**

o ověření účetní závěrky

společnosti

Holdingtex a.s.

se sídlem 602 00 Brno, Lidická 2006/26
za účetní období od 01. 01. 2023 - 31. 12. 2023

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztrát
Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu
Přehled o změnách vlastního kapitálu
Přehled o peněžních tocích

Praha 27. 8. 2024

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: akcionáři Holdingtex a.s. se sídlem 602 00 Brno, Lidická 2006/26

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Holdingtex a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2023, přehledu o peněžních tocích za rok 2023 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 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán 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 obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 orgán Společnosti povinný 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 orgán 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 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 statutární orgán Společnosti uvedl 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 statutární orgán 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. 8. 2024

Podpis auditora:

Rozvaha podle Přílohy č. 1

vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí

účetní závěrku současně

s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2023		29278007

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Holdingtex

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Lidická 2006/26

Brno 2

602 00

Označení a	AKTIVA b	čís.řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	205 228		205 228	192 521
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	166 932		166 932	166 997
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	27	166 932		166 932	166 997
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	166 907		166 907	166 972
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	30	25		25	25
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	38 291		38 291	25 522
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.3.	46	36 140		36 140	25 321
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	36 140		36 140	25 321
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	52	36 140		36 140	25 321
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	36 140		36 140	25 321
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	2 151		2 151	201
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	13		13	13
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	2 138		2 138	188
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	5		5	2
D.1.	Náklady příštích období	75	5		5	2



Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM Součet A. až D.	78	205 228	192 521
A.	Vlastní kapitál Součet A.I. až A.VI.	79	44 927	40 435
A.I.	Základní kapitál Součet I.1. až I.3.	80	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	81	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy Součet II.1. až II.2.	84	-198	-133
A.II.2.	Kapitálové fondy	86	-198	-133
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	-198	-133
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (Součet IV.1. až IV.2.	95	38 567	34 408
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	38 412	34 468
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	98	155	-60
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	99	4 558	4 160
B. + C.	Cizí zdroje Součet B. + C.	101	160 293	152 071
C.	Závazky Součet C.I. až C.III.	107	160 293	152 071
C.I.	Dlouhodobé závazky Součet I.1. až I.9.	108	160 253	151 797
C.I.1.	Vydané dluhopisy	109	6 250	3 100
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110	6 250	3 100
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	114	8 273	
C.I.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	116	85 784	85 784
C.I.9.	Závazky – ostatní	119	59 946	62 913
C.I.9.3.	Jiné závazky	122	59 946	62 913
C.II.	Krátkodobé závazky Součet II.1. až II.8.	123	40	274
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	11	246
C.II.8.	Závazky ostatní	133	29	28
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	9	17
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	20	11
D.	Časové rozlišení pasiv Součet D.1. až D.2.	141	8	15
D.1.	Výdaje příštích období	142	8	15



Sestaveno dne: 17.07.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor	Pozn.:	

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém
členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí

účetní závěrku současně

s doručením daňového přiznání za daň z příjmů
1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2023		29278007

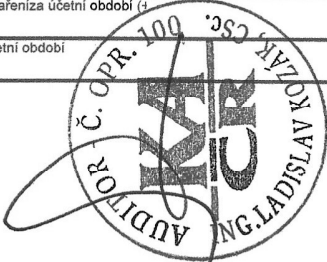
Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Holdingtex

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky místo podnikání, liší-li se od bydliště

Lidická 2006/26
Brno 2
602 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3.	3	522	1 461
A. 3.	Služby	6	522	1 461
D.	Osobní náklady Součet D.1. až D.2.	9	137	80
D. 1.	Mzdové náklady	10	137	80
F.	Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5.	24		25
F. 3.	Daně a poplatky	27		10
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	-659	-1 566
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majet Součet IV.1. až IV.2.	31	6 000	6 000
IV.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	6 000	6 000
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy Součet VI.1. až VI.2.	39	8	1
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	8	1
J.	Nákladové úroky a podobné náklady Součet J.1. až J.2.	43	903	494
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	903	494
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	125	230
K.	Ostatní finanční náklady	47	13	11
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	5 217	5 496
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	4 558	4 160
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (ř. 49) - L.	53	4 558	4 160
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M.	55	4 558	4 160
*	Čistý obrát za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	6 133	6 231



Sestaveno dne: 17.07.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:	
	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor		

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Holdingtex a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Lidická 2006/26

Brno 2

602 00

k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Od: 1.1.2023 Do: 31.12.2023

v tisících Kč

IČ 2 9 2 7 8 0 0 7

otisk podacího razítka

Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	(Rok 2022)
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	+202	+5 345
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	+4 558	+3 945
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	+1 118	+434
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	+903	+493
A.1.6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	+215	-59
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A.1.)	+5 676	+4 379
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-11 288	-24 529
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-11 062	-25 091
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	-226	+562
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A* + A.2.)	-5 612	-20 150
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku(-)	-903	-494
A.4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	+8	+1
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A.3. + A.4. + A.5. + A.7.)	-6 507	-20 643
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		+11 469
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1. + B.2. + B.3)		+11 469
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	+8 456	+4 031
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1. + C.2.)	+8 456	+4 031
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A*** + B*** + C***)	+1 949	-5 143
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P+F)	+2 151	+202

Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	(Rok 2022)

Sestaveno dne: 29.07.2024	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva
Předmět podnikání: Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor	
Pozn.:	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

otisk podacího razítka

k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Od: 1.1.2023 Do: 31.12.2023

v tisících Kč

IČ	2	9	2	7	8	0	0	7
----	---	---	---	---	---	---	---	---

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Holdingtex a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Lidická 2006/26

Brno 2

602 00

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)	+2 000			+2 000
B.	Základní kapitál nezapsaný (účet 419)				
C.1	Základní kapitál A. +/- B.	+2 000	XXX	XXX	XXX
C.2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (- 252)				
C.	Základní kapitál (C.1 + C.2)	XXX	XXX	XXX	+2 000
D.	Ážio (účet 412)				
E.	Kapitálové fondy (účet 413)				
F.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření (účty 414, 416, 417 a 418)	-133	-65		-198
G.	Rezervní fondy (účet 421, 422)				
H.	Ostatní fondy ze zisku (účet 423, 427)				
I.	Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)	+38 412			+38 412
J.	Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně D účtu 431)				
K.	Jiný výsledek minulých období (účet 420)	-60	+215		+155
L.	Zisk / ztráta za účetní období po zdanění	XXX	XXX	XXX	+4 558
M.	Zálohy na podíl na zisku (účet 432)				
	Vlastní kapitál celkem	+40 219	+150	+0	+44 927

Sestaveno dne: 29.07.2024	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma: akciová společnost účetní jednotky:	Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva
Předmět podnikání: Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor	
Pozn.:	

Příloha k účetní závěrce 2023

Holdingtex a.s.

IČ: 292 78 007

Sídlo: Brno, Lidická 26, okres Brno – město, PSČ 602 00

Obecné údaje

Popis účetní jednotky:

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

Akcje:

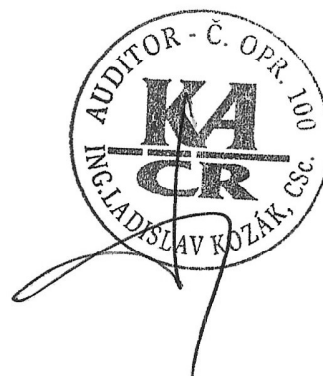
- 190 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 10.000,-- Kč v listinné podobě
- 100 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1.000,-- Kč v listinné podobě

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

Struktura vlastníků

Osoby s podílem 20 a více %.

Ing. Radim Kadlček	66,70 %
--------------------	---------



Změny a dodatky provedené v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

K žádným změnám nedošlo.

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 Příkryl – předseda dozorčí rady

1. Název a sídlo jiných společností, v nichž má společnost větší než 20% podíl na jejich základním kapitálu

K 31.12.2023 má účetní jednotka podíl ve společnosti RETEX ve výši 100 % akcií

Datum zápisu:	29. dubna 1992
Spisová značka:	B 729 vedená u Krajského soudu v Brně
Obchodní firma:	RETEX a.s.
Sídlo:	U nádraží 894, 672 01 Moravský Krumlov
Identifikační číslo:	463 46 431
Právní forma:	Akciová společnost

K 31.12.2023 má účetní jednotka podíl ve společnosti OOO RETEX RUS ve výši 100 %

Adresa:	127051, Moskva, Maly Sukharevsky lane, 9
Základní kapitál k 31.12.2023:	1 000 000 RUB přepočet CZK 249.490,-

K 31.12.2023 má účetní jednotka podíl ve společnosti Industry MK, s.r.o. ve výši 25 %

Datum zápisu:	20. prosince 2017
Spisová značka:	C 103765 vedená u Krajského soudu v Brně
Obchodní firma:	Industry MK, s.r.o.
Sídlo:	Lidická 26, Brno
Identifikační číslo:	06699707
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Základní kapitál k 31.12.2023:	100 tis. Kč

2. Údaje o zaměstnancích a členech statut. orgánů

Účetní jednotka měla v roce 2023 jednoho zaměstnance na dohodu o provedení práce.

3. Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění akcionářům a členům statutárních, dozorcích a řídicích orgánů včetně bývalých členů těchto orgánů v úhrnné výši odděleně za jednotlivé kategorie osob

K 31.12.2023 nejsou žádné takové půjčky.

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Předpoklad Going Concern bez významných nejistot

Vedení Společnosti zvažilo potenciální dopady invaze ruských vojsk na Ukrajinu na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2023 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Informace o aplikaci obecných účetních zásad, o použitých účetních metodách, způsobech oceňování a odpisování

Při vedení účetnictví a sestavování účetní závěrky dodržuje účetní jednotka účtovou osnovu a postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek. Účetnictví se vede v peněžních jednotkách české měny a v případech stanovených v § 10 zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví, současně i v cizích měnách. Účetní jednotka vede účetnictví úplné, průkazným způsobem a správně tak, aby věrně zobrazovalo skutečnosti, které jsou jeho předmětem.

2.1. Způsob ocenění

Oceňování majetku a závazků se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví a příslušnými prováděcími předpisy.

O veškerém drobném dlouhodobém hmotném majetku bude účtováno jako o zásobě, drobný dlouhodobý nehmotný majetek se vyúčtuje při pořízení do nákladů na účet 518.

Hmotný majetek je oceňován pořizovacími cenami.

Peněžní prostředky a ceniny jsou oceňovány nominálními hodnotami.

Majetkové cenné papíry obchodovatelné budou oceněny reálnou hodnotou.

Závazky a pohledávky, kromě pohledávek nabytých postoupením, jsou oceňovány nominálními hodnotami. Postoupené pohledávky jsou oceňovány pořizovacími cenami.

Nakupované služby, které jednotka používá ke svým zakázkám, jsou dávány ihned do nákladů, ale tak, aby v rámci účetního období byly uplatněny náklady a výnosy, které spolu souvisí.

2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období

V průběhu daného účetního období nebylo u žádných složek majetku použito ocenění reprodukční pořizovací cenou.

2.3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob, a druhy nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů

Účetní jednotka neměla v průběhu účetního období žádné takové náklady.

2.4. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

V průběhu daného účetního období nedošlo k žádným podstatným změnám.

2.5. Způsob stanovení opravných položek k majetku

Účetní jednotka v tomto účetním období nevytvořila žádné opravné položky.

2.6. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů

Účetní jednotka v tomto účetním období nepořídila žádný dlouhodobý majetek.

2.7. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

V cizích měnách nebylo během sledovaného účetního období účtováno.

Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

- 1. Významné položky z rozvahy nebo výkazu zisku a ztráty, jejichž uvedení je podstatné pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice společnosti a pro analýzu výkazů a tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazu zisku a ztráty.**

Společnost se v roce 2013 stala, na základě rozhodnutí valné hromady dceřiné společnosti RETEX a.s. o přechodu všech ostatních účastnických cenných papírů společnosti na hlavního akcionáře dle §183i odst. 1 obchodního zákoníku, ze dne 21.1.2013, jediným akcionářem společnosti RETEX a.s.

- 2. Významné události, které se stanou mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou rozvaha a výkaz zisku a ztráty schváleny k předání mimo účetní jednotku**

Vedení Společnosti zvažilo potenciální dopady aktuálních opatření vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze ruských vojsk na Ukrajinu na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

3.1. Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek

K datu účetní závěrky, tj. k 31.12.2023 nevlastní účetní jednotka žádný hmotný ani nehmotný majetek.

3.2. Pohledávky

- a) Souhrnná výše pohledávek z obchodního styku po lhůtě splatnosti

K 31.12.2023 nemá společnost pohledávky po splatnosti

- b) Pohledávky za upsané základní jmění.:

K 31.12.2023 nemá společnost pohledávky za upsané základní jmění.

- c) Pohledávky k ovládajícím osobám

K 31.12.2023 nemá společnost pohledávky k ovládajícím osobám

- d) Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo zjištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formou tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení:

Ve sledovaném období účetní jednotka nemá výše uvedeným způsobem kryty žádné pohledávky.

- e) Pohledávky vůči státu:

Účetní jednotka nemá k 31.12.2023 pohledávky vůči státním institucím

3.3. Vlastní kapitál

a) Popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období v tis. Kč:

Údaje v tis. Kč	Základní kapitál (411)	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (414)	Nerozdělený zisk (428)	Jiný výsledek hospodaření (426)	VH ve schvalovacím řízení (431)	VH běžného roku	VK celkem
Stav k 1.1.2023	2.000	-133	34.468	-60	4.160		40.435
V k 31.12.2023						4.557	
Stav k 31.12.2023	2.000	-198	38.413	155	4.557		44.927

Účetní jednotka v roce 2023 opravila chybu, která spočívala v opomenutí zaúčtování výnosových úroků ve výši 230 tis. Kč v roce 2022 a pozdě dodanou přijatou fakturou ve výši 15 tis. Kč. Bylo podáno dodatečné daňové přiznání, daňový závazek ale nevznikl, jelikož se uplatnila ztráta z minulých let. Z tohoto důvodu byly odpovídajícím způsobem opraveny srovnávací údaje za rok 2022, které se díky této opravě liší od údajů vykázaných v běžném období v účetní závěrce sestavené za účetní období 2022 a to ve Výkazu zisku a ztráty v položce F.3 – Daně a poplatky v provozní oblasti o +15 tis. a v položce VII. – Ostatní provozní výnosy o +230 tis. V důsledku opravy se zvýšil vlastní kapitál o 215 tis. Kč, což je v běžném období zohledněno v rozvaze v řádce „A.IV.2 Jiný výsledek hospodaření minulých let“.

3.4. Závazky

a) Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti

K 31.12.2023 má závazky po splatnosti ve výši 6,1 tis. Kč. Ke dni sestavení účetní závěrky byly tyto závazky uhrazeny.

b) Závazky k ovládajícím a ovládaným osobám

K 31.12.2023 má společnost závazky ve výši 85 784 tis. Kč z titulu nákupu akcií společnosti RETEX.

c) Závazky kryté podle zástavního práva s uvedením povahy a formy jeho zajištění pro případ jeho splacení:

K 31.12. 2023 nemá společnost žádné takové závazky.

d) Závazky (peněžní i nepeněžní) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

V účetnictví jsou zachyceny všechny závazky účetní jednotky.

e) Závazky vůči státu

Účetní jednotka měla k 31.12.2023 závazky vůči státním institucím z titulu neuhrazené srážkové daně ve výši 19 343 Kč a neuhrazené DPH ve výši 1 077 Kč. Ke dni sestavení účetní závěrky jsou všechny závazky vyrovnány.

f) Ostatní závazky

Účetní jednotka měla k 31.12.2023 závazky z titulu dlouhodobých půjček ve výši 14 124 tis. Kč.

Účetní jednotka měla k 31.12.2023 závazky z titulu nákupu akcií společnosti RETEX a.s. ve výši 37 789 tis. Kč, závazky jsou splatné k 31.12.2023.

Účetní jednotka měla k 31.12.2023 závazky z akcií -squeeze out oceněné na jmenovitou hodnotu 852 Kč za kus, celkem 9310 kusů za celkovou hodnotu 7 932 tis. Kč.

3.5. Jednotlivě zákonné a ostatní (účetní) rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání s uvedením počátečního stavu příslušné rezervy na začátku účetního období

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka nevytvořila žádné rezervy.

3.6. Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností společnosti

Ve sledovaném období neměla účetní jednotka žádné výnosy z běžné činnosti.

3.7. Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Účetní jednotka nevynaložila stejně jako v předchozích letech žádné výdaje na výzkum a vývoj.

V Brně dne 17.7.2024

.....
Statutární orgán