

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



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO **AUDITORA**

o ověření konsolidované účetní závěrky

společnosti

Holdingtex a.s.

Lidická 2006/26, 602 00 Brno

za účetní období od 01. 01. 2023 - 31. 12. 2023

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

Praha 27. 8. 2024

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 31.12.2023, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023 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 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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. 8. 2024

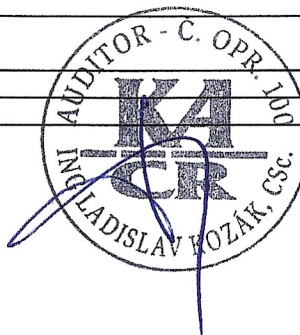
Podpis auditora:



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

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA K 31.12.2023

označ a	AKTIVA b	řádek c	Netto 31.12.2023	Netto 31.12.2022
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	842 217	718 182
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002		
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	610 236	529 253
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	004	1 610	3 293
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005		
2.	Ocenitelná práva	006	1 129	3 182
2.1.	Software	007	1 129	3 182
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	481	111
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012		
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	481	111
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	014	592 540	510 903
1.	Pozemky a stavby	015	207 661	214 756
1.1.	Pozemky	016	25 363	25 363
1.2.	Stavby	017	182 298	189 393
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	242 331	246 829
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	142 548	49 318
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	401	34 621
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	142 147	14 697
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	027	13 487	14 000
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	028	649	714
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	029		
3.	Podíly – podstatný vliv	030	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031		
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032		
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	12 838	13 286
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	2 599	1 057



C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	231 231	188 148
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	038	83 358	112 318
1.	Materiál	039	42 058	65 475
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	13 936	8 665
3.	Výrobky a zboží	041	27 364	-38 178
3.1.	Výrobky	042	17 540	28 306
3.2.	Zboží	043	9 824	9 872
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	100 059	73 873
1.	Dlouhodobé pohledávky	047	36 140	25 320
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048		
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	050		
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051		
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	36 140	25 320
5.1.	Pohledávky za společníky	053		
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054		
5.3.	Dohadné účty aktivní	055		
5.4.	Jiné pohledávky	056	36 140	25 320
2.	Krátkodobé pohledávky	057	63 919	48 553
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	54 060	39 768
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059	2 141	
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	060		
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	7 718	8 785
4.1.	Pohledávky za společníky	062		
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063		
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 677	3 045
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	480	2 688
4.5.	Dohadné účty aktivní	066	702	1 404
4.6.	Jiné pohledávky	067	4 859	1 648
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	47 814	1 957
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	110	155
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	47 704	1 802
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	074	750	781
1.	Náklady příštích období	075	591	610
2.	Komplexní náklady příštích období	076	112	
3.	Příjmy příštích období	077	47	171



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

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA K 31.12.2023

označ a	PASIVA b	řádek c	Netto 31.12.2023	Netto 31.12.2022
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	842 217	718 182
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V.1. - A.V.2.)	079	214 113	205 382
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	10 321	10 386
1.	Ážio	085		
2.	Kapitálové fondy	086	10 321	10 386
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	10 519	10 519
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	-198	-133
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	2 665	2 564
1.	Ostatní rezervní fondy	093	2 362	2 362
2.	Statutární a ostatní fondy	094	303	202
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2. + A.IV.3.)	095	184 284	160 097
1.	Zisk/ztráta minulých let konsolidovaný (+/-)	096	184 129	160 156
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098	155	-59
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů (+/-) vč. ekvivalence	099	14 843	30 335
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	99a	13 301	29 306
A.V.2	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	99b	1 542	1 029
A.VI.	Konsolidační rezervní fond	99c		
A.VII	Záporný konsolidační rozdíl	100		
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	101	628 096	512 785
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	102	23 141	8 972
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2.	Rezerva na daň z příjmů	104	1 341	1 772
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	10 000	5 000
4.	Ostatní rezervy	106	11 800	2 200



C.	Závazky	(C.I. + C.II.)	107	604 955	503 813
C.I.	Dlouhodobé závazky	(součet C. I.1. až C.I.9.)	108	500 608	372 170
1.	Vydané dluhopisy		109	6 250	3 100
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		110	6 250	3 100
1.2.	Ostatní dluhopisy		111		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		112	283 860	186 826
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		113		
4.	Závazky z obchodních vztahů		114	8 273	
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		115		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		116	85 917	85 917
7.	Závazky - podstatný vliv		117		
8.	Odložený-daňový závazek		118	50 114	42 440
9.	Závazky - ostatní		119	66 194	53 887
9.1.	Závazky ke společníkům		120		
9.2.	Dohadné účty pasivní		121		
9.3.	Jiné závazky		122	66 194	53 887
C.II.	Krátkodobé závazky	(součet C. II.1. až C.II.8.)	123	104 347	131 643
1.	Vydané dluhopisy		124		0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		125		
1.2.	Ostatní dluhopisy		126		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		127	41 038	24 549
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		128	42	235
4.	Závazky z obchodních vztahů		129	48 856	85 309
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		130		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		131		
7.	Závazky - podstatný vliv		132		
8.	Závazky ostatní		133	14 411	21 550
8.1.	Závazky ke společníkům		134		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		135		
8.3.	Závazky k zaměstnancům		136	7 810	6 453
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění		137	3 682	3 310
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace		138	1 020	559
8.6.	Dohadné účty pasivní		139	1 528	1 848
8.7.	Jiné závazky		140	371	9 380
D.	Časové rozlišení pasiv	(D.1. + D.2.)	141	8	15
1.	Výdaje příštích období		142	8	15
2.	Výnosy příštích období		143		

Brno 31.07.2024

Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva

podpis:



KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31.12.2023

označ a	Text b	Číslo ř c	Netto 31.12.2023	Netto 31.12.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	692 444	669 152
II.	Tržby za prodej zboží	02	10 521	13 815
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	493 622	517 585
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	9 797	12 092
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	405 419	430 862
3.	Služby	06	78 406	74 631
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	5 939	-15 395
C.	Aktivace (-)	08	-1 067	-165
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	136 318	127 894
1.	Mzdové náklady	10	99 324	93 717
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	36 994	34 177
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	32 859	31 537
2.2.	Ostatní náklady	13	4 135	2 640
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.4.)	14	33 647	32 032
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	34 321	33 449
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	34 321	33 449
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-404	-1 429
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-270	12
E.4	Zúčtování (odpis) konsolidačního rozdílu (+/-)	19a		
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	-4 569	-3 336
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	181	168
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 236	965
3.	Jiné provozní výnosy	23	3 152	2 203
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	22 529	12 548
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	1 262	971
3.	Daně a poplatky	27	1 354	1 147
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	14 651	6 481
5.	Jiné provozní náklady	29	5 262	3 949
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	16 546	11 804
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31	6 000	6 000
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	6 000	6 000
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	1 478	1 476
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	1 220	
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	258	1 476



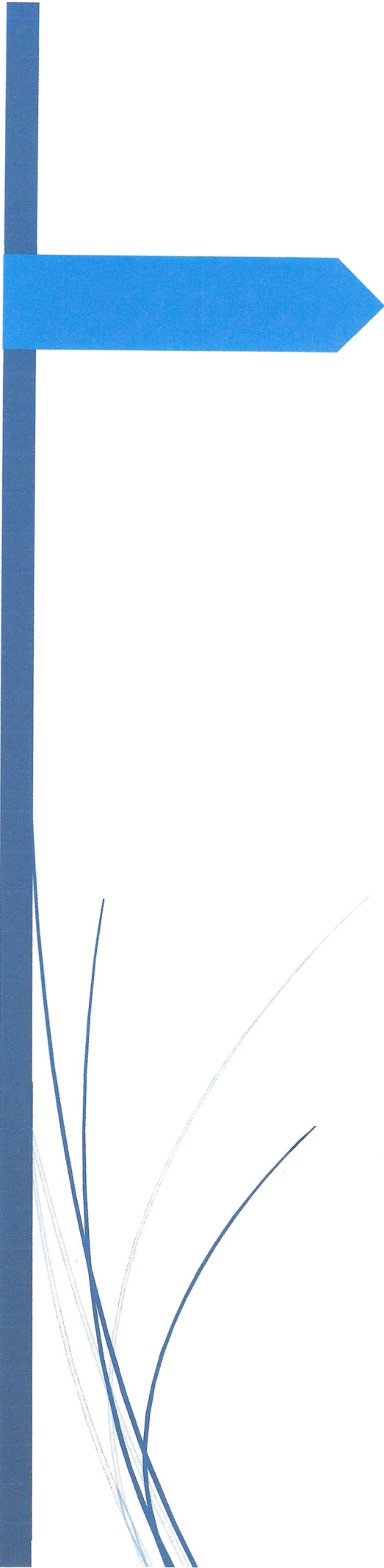
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	7 221	4 070
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	903	493
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	6 318	3 577
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	39 709	36 719
K.	Ostatní finanční náklady	47	33 198	19 156
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	6 768	20 969
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	23 314	32 773
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	10 013	3 682
1.	Daň z příjmů splatná	51	2 339	1 787
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	7 674	1 895
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	13 301	29 091
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za b.o. bez podílu ekvivalence	55	13 301	29 091
z toho	-výsledek hospodaření bez menšinových podílů	56	13 301	29 091
z toho	-menšinový výsledek hospodaření b.o.	57		
*	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	58	1 542	1 029
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření celkem bez menšinových podílů vč. podílu na výsledku hospodaření v ekvivalenci	59	14 843	30 120

Brno 31.07.2024

Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva

Podpis:





Příloha ke konsolidované účetní závěrce

Ke dni 31. 12. 2023

HOLDINGTEX a.s.

1. Popis skupiny

Údaje o konsolidující společnosti:

Obchodní firma	Holdintex 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 nebyly.

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

Vymezení konsolidačního celku

Stav k 31. 12. 2023

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

Vedení všech společností zahrnutých do konsolidačního celku zvažila potenciální dopady ruské invaze na Ukrajinu 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. 2023 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

2.1. Odchytky od rámcových pravidel

V roce 2023 nebyly stanoveny odchytky 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 propoččet konsolidace byl proveden za rok 2019. 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 2023 vztahy, které by bylo nezbytné vyloučit.

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

Došlo k následujícím konsolidačním úpravám:

- 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:
 - 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",

Stanovení významnosti pro jednotlivé oblasti a fáze zpracování

Významnost pro jednotlivé oblasti se stanovuje v procentní výši ze základů 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	0,0 5	čistý obrat	0,0 5

3. Způsoby oceňování

Pro ocenění položek účetní závěrky byly použity následující metody:

Způsoby oceňování, které skupina používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 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 80 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 režii.

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

6. Závazky

Souhrnná výše krátkodobých závazků z obchodních vztahů ke dni 31. 12. 2023 je 48 856 tis. Kč. V oblasti dlouhodobých závazků skupina vykazuje ke dni 31. 12. 2023 závazek ve výši 500 608 tis. Kč, odložený daňový závazek je 50 114 tis. Kč.

7. Úvěry a půjčky bankovní

Skupina v roce 2023 vykazuje závazky z úvěrů dlouhodobých 283 860 tis. Kč a krátkodobé úvěry 41 038 tis. Kč.

8. Jiný výsledek hospodaření minulých let

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 řádku „A.IV.2 Jiný výsledek hospodaření minulých let“.

Sestaveno dne:	Podpisy statutárního orgánu účetní jednotky: (jméno, podpis)
31. 7. 2024	Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva

Nedokončený dl. nehmotný majetek	111	111
Zálohy na dl. nehmotný majetek	0	0
Celkem	3 293	3 293

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 31. 12. 2023	Zůstatek k 31. 12. 2022	Komentář
Podíly – ovládaná osoba	249	314	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	0	0	Industry MK s.r.o.
Celkem	674	739	

2. Zásoby k 31. 12. 2023

v tis. Kč

	Netto
Materiál	42 058
Nedokončená výroba	13 936
Polotovary vl. výroby	0
Výrobky	17 540
Zboží	9 824
Celkem	83 358

3. Pohledávky krátkodobé

Skupina vykazuje pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2023 ve výši 63 919 tis. Kč.

4. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky vykázané v rozvaze souhlasí s bankovními výpisy a fyzickými inventurami provedenými na pokladnách společností ke dni 31. 12. 2023. K 31. 12. 2023 vykazuje skupina peněžní prostředky v celkové výši 47 814 tis. Kč, z toho bankovní účty 47 704 tis. Kč.

5. Ostatní aktiva

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

Název:	2023	2022
Náklady příštích období	591	610
Příjmy příštích období	159	171
Celkem	750	781

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

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.

4. Doplňující informace

1. Dlouhodobý majetek

Pozemky, budovy a zařízení (netto)

Zůstatková cena	Běžné období	Minulé období
Pozemky	25 363	25 363
Stavby	189 393	189 393
Samost. movité věci	246 829	246 829
Jiný dlouh. hmotný maj.	0	0
Nedokončený dl. hmotný majetek	14 697	14 697
Zálohy na dl. hmotný majetek	34 621	34 621
Celkem	510 903	510 903

Nehmotná aktiva (netto)

Zůstatková cena	Běžné období	Minulé období
Software	3 182	3 182