VÝROČNÍ ZPRÁVA

2023

RETEX a.s.

RETEX a.s., U nádraží 894, 672 01 Moravský Krumlov, IČ: 46346431, DIČ: CZ46346431
Společnost je vedená u Krajského soudu v Brně pod spisovou značkou B 729.
Tel.: +420 515 209 511 • info@retex.cz • www.retex.cz

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023

Obsah:

A. Výroční zpráva účetní závěrky
B. Příloha v účetní závěrce
C. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
D. Rozvaha, výkaz zisku a ztrát
E. Zpráva auditora

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

Milé čtenářky, milí čtenáři,

těší mě, že hned na začátku můžu bez nadsázky shrnout, že rok 2023 byl pro RETEX úspěšný. Přestože situace na trhu nebyla jednoduchá, společnost byla zisková a dosáhla i historicky nejvyššího obratu. Zejména první část roku byla, s ohledem na růst prodejů, skutečně dynamická. V druhé polovině roku se již projevila složitější situace v automotive, kdy nedostatek dílů u některých výrobců a omezení dotací na elektromobily v Evropě, vedly k pozdržení objednávek v této oblasti. O to prozíravější se jeví dřívější rozhodnutí, kdy jsme začali s proměnou RETEXu v technologickou společnost, která zasahuje do řady perspektivních oblastí. Dařilo se nám tak rozšiřovat náš záběr v oblasti izolací u výrobců vlaků, tramvají a dalších vozů hromadné dopravy, ale i u myček či sušiček i jiné bílé techniky. Jako obchodně velmi perspektivní se ukázala naše komplexní řešení, která jsme vyvinuli pro zadržování vody v krajině.

Rozšíření exportu

Mám radost z toho, že se zmíněné změny promítají i do oblasti exportu. Dostali jsme se na nové trhy a rozšířili jsme i oblasti, do nichž našimi výrobky zasahujeme. Kromě států Evropské unie bych chtěl zmínit zejména Latinskou Ameriku, kde jsme v loňském roce dokonce založili společnost RETEX Invest Chile. Jak v nejjižnější jihoamerické zemi, tak i v okolních státech totiž spatřujeme obrovský obchodní potenciál. Jsme rádi, že se nám ho v RETEXu začíná dařit využívat, kdy zde úspěšně nabízíme řešení zaměřená na oběhovou ekonomiku – ať už se jedná o zadržování vody v krajině či ekologická řešení pro místní důlní průmysl.

Zaměření na vývoj a recyklaci

Také ve vývoji a recyklaci patříme k lídrům trhu. A jsme tak vnímáni i v profesních organizacích, jichž je RETEX členem. V nich jsme ostatně velmi aktivní – naši zástupci například předsedají Platformě pro cirkulární ekonomiku a v organizaci Asociace textilního-oděvního-kožedělného průmyslu jsou ve správním výboru. A nezapomínáme ani na trendy v automotive, které sledujeme i díky členství ve Sdružení AUTOSAP a stejně tak vnímáme i nové směry v oblasti kolejových vozidel, kde jsme součástí asociace ACRI. Zásadní pro úspěch našich výrobků je důraz na jejich vývoj, kdy máme silné vývojové oddělení, které intenzivně spolupracuje s univerzitami a výzkumnými ústavy jak u nás, tak v zahraničí.

Udržitelnost vychází z naší podstaty

Obrovský důraz klademe na udržitelnost a cirkulární ekonomiku – drtivá většina našich výrobků je z recyklovaných materiálů. Udržitelnost tak je, bez přehánění, základem naší firemní podstaty. Není tak divu, že nově máme certifikaci OEKO-TEX pro odpovědnou budoucnost a kromě řady dříve získaných certifikátů, jsme získali i certifikaci IRIS. Ta je orientována na řízení jakosti dodavatelů v železničním průmyslu. S ohledem na principy udržitelnosti pořizujeme solární panely na výrobní haly, které nám pomůžou snížit jak náklady na energie, tak i již tak nízkou uhlíkovou stopu.

Díky za důvěru i obětavost

Obrovské poděkování za úspěch, kterého jsme loni dosáhli, patří samozřejmě zákazníkům, které zaujaly naše technologicky vyspělé výrobky. A velmi bych chtěl poděkovat i zaměstnancům RETEXu. Abychom loni uspěli, museli vyvinout mimořádné úsilí, kdy mnozí pracovali nad rámec pracovních povinností. A pomohla tomu i důvěra, s jakou dokázali v uplynulých letech přijmout proměnu naší firmy v multioborovou technologickou společnost. Naplňuje mně to hrdostí i úctou.

Ing. Robert Šimek Ph.D.
Předseda představenstva

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

- **Název:** RETEX a.s.
- **Sídlo společnosti:** 672 01 Moravský Krumlov, U nádraží 894
- **IČO:** 46346431
- **DIČ:** CZ46346431
- **Datum založení:** 29.04.1992
- **Právní forma:** akciová společnost
- **Předmět podnikání**

  - silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určena k přepravě zvířat a věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určena k přepravě zvířat a věcí
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- **Údaj v obchodním rejstříku:** společnost je zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 729

B. ÚDAJE O ZÁKLADNÍM KAPITÁLU

Výše upsaného základního kapitálu:

Společnost je vlastněna společností Holdingtex a.s., IČO: 292 78 007, která má i 100 % hlasovacích práv emitenta.

Výše základního kapitálu činí 108.497.000,- Kč a základní kapitál byl zcela splacen.

Společnost nemá v držení vlastní akcie a nemá podíl základního kapitálu na osobě držící akcie RETEX a.s.

C. ÚDAJE O ČINNOSTI

• Organizační uspořádání společnosti

Společnost tvoří dva závody:

Závod Moravský Krumlov zajištuje výrobu netkaných textilií na vpichovacích strojích především pro automobilový průmysl, na strojích technologie Airlay výrobky pro stavebnictví, tepelné a akustické izolace, vegetační střechy a nábytkářský průmysl a nachází se zde i sídlo společnosti a jeho vedení.

Závod Stráž nad Nisou zajišťuje na trhacích strojích hlavně výrobu směsí z textilních druhotných surovin pro závod Moravský Krumlov a zajišťuje prodej surovin pro další zpracování.

- **Obchodní činnost**

Tržba za prodej výrobků

Tržby tis Kč	2023	2022
Prodej výrobků a zboží	702 965	682 967

Nejvýznamnější produkty na obratu společnosti:

- netkané textilie pro automobilový průmysl
- tepelné a akustické izolace
- textilie pro stavebnictví
- ochranné vrstvy
- vegetační střechy
- zdravotnictví
- textilie pro nábytkářský průmysl

Díky exportním aktivitám nám vzrostl objem tržeb na exportu:

% tržeb	2023	2022
Tuzemsko	58	46
Vývoz	42	54

- **Kvalita, životní prostředí, BOZP a energetika (Integrovaný systém řízení)**

Úspěšně jsme obhájili systémové certifikáty včetně ISO/TS 22163. Personální změny v roce 2023 na oddělení kvality budou vyžadovat proškolení v oblasti interních auditorů a PSCR, což dokončíme začátkem roku 2024.
Rozhodli jsme se aktualizovat způsob vedení řízené dokumentace a u systému řízení procesů a procesních map jsme se rozhodli pro jejich zjednodušení.

V oblasti životního prostředí a ekologie jsme zahájili přípravy na certifikaci STEP, která by v ideálním případě mohla být dokončena v průběhu roku 2024.

Meziročně se nám daří snižovat úrazovost, pro nás je to stále téma, kterému chceme věnovat zvýšenou pozornost a povědomí na všech úrovních.

Pracujeme na postupném začleňování závody ve Stráži n.Nisou do systému pravidelných revizí a vytváření nových návrhů na snižování energetické náročnosti. Projekt instalace FVE na střechách se nám opozdil v čase a dokončíme ho v roce 2024.

- **Hospodářský výsledek a finanční situace**

v tis. Kč

UKAZATEL	2023	2022
Tržby za prodej zboží, výrobků a služeb	702 965	682 970
Výnosy celkem	748 588	724 498
Náklady celkem	739 845	699 352
Hospodářský výsledek	**8 743**	**25 146**

- **Přijaté bankovní úvěry, úvěry nesplacené ve lhůtě v tis. Kč**

UKAZATEL	31.12. 2023	Po splatnosti
Provozní úvěr	0	0
Investiční úvěry	324 898	0

- **Investice**

Výše investic v roce 2023 přesáhla **167 mil Kč**. Největší investicí je nová linky Airlay včetně výrobní haly, což nám skýtá další výrobní kapacitu a možnost rozšíření portfolia našich izolací o nové produkty a také optimalizovat výrobu na linkách. Pokračujeme tak v rozšiřování výrobní kapacity s cílem zvyšování tržeb a maximalizace výkonu na výrobních linkách pro rozšíření našeho prodejního portfolia.
Dále jsme rozšířili softwarové zabezpečení firmy a SW na automatizaci některých administrativních procesů ve firmě.

Pokračovali i běžné opravy a firma tvoří rezervy na velké opravy v areálu firmy plánované na rok 2024

- **Pracovníci, mzdy a produktivita práce**

V průběhu roku 2023 došlo k personálním změnám na úrovni managementu. Došlo ke spojení útvarů technologie a výroba. Procesní manažer, řídící do té doby technologii, si převzal také řízení výroby a původní manažer výroby se přesunul na pozici manažera logistiky. Dva členové managementu se po odchodu kolegy do důchodu stali nově také právoplatnými členy představenstva. Na konci roku 2023 naše společnost zaměstnávala do 200 zaměstnanců.
Došlo k pozitivnímu poklesu ukazatele nemocnosti zaměstnanců. Také registrujeme snížení měsíční míry fluktuace zaměstnanců na úroveň 2%, přičemž dobrovolná fluktuace činila pouhé 1%. I v tomto roce pokračoval projekt vzdělávání a rozvoje zaměstnanců za dotační podpory asociace ATOK, zaměřený na Leadership nebo jazykové vzdělávání. Dále byl spuštěn nový systém poskytování benefitů, tzv. cafeteria systém, který umožňuje zaměstnancům online čerpat volné finanční prostředky na oblast sportu, kultury, zdraví nebo vzdělávání. V roce 2023 jsme se zaměřili na nábory zaměstnanců z Filipín, kteří posílí tým výroby. Náborové aktivity jsme směřovali i do oblasti obchodu a posílili obchodní tým.

- **Vývoj a výzkum**

Vývoj výrobků probíhal v několika segmentech. Stěžejním je stále automotive, kde je stále více kladen důraz na bezpečnost výrobků a snižování uhlíkových stop. Dalším segmentem je stavebnictví, kde se vývoj soustředil na tepelně-akustické výrobky. I zde jsou stále zvyšující se požadavky, zejména na obsah recyklátu ve výrobcích při zachování klíčových vlastností. Do stejného segmentu spadají i geotextilie, kde byl rozšířen certifikát o kalandrovanou variantu polyesterové geotextilie. V oblasti geotextilií se podařilo u některých konkrétních typů zvýšit mechanicko-fyzikální vlastnosti a to nám

otevřelo cestu do projektů s požadavky TP97 pro splnění kritérií S1 a S2. Opomenuta nesmí být ani bílá technika, zde jsme se úspěšně kvalifikovali s výrobkem plnící tepelně/akustickou funkci s většinovým podílem recyklátu, který je opětovně recyklovatelný, což významně podporuje cirkulární ekonomiku v EU. Započaty byly i první testování výrobků do zcela nového segmentu pro RETEX a.s., a to vzduchové filtrační materiály.

V souvislosti s přicházející Zelenou dohodou pro Evropu se vývojové oddělení zabývá i snižováním množství nevyužitého zdroje textilních druhotných surovin. Pokročili jsme zejména na úrovni kvality rozpracování takových zdrojů, což opět zvyšuje uplatnitelnost těchto zdrojů v materiálech vyráběných naší společností.

- **Doplňující údaje**

Hlavním směrem naší společnosti je udržitelnost. Už z názvu naší společnosti je patrné, že recyklace a uplatnění recyklovaných materiálů v dalším zpracování a využití je našim hlavním cílem. Tento směr bude mít společnost i pro další období a naše firma v tom spatřuje veliký potenciál.

V tomto duchu je směřován i další plánovaný vývoj naší společnosti a to jak v oblasti prodejů, tak i výroby a potažmo investic do ní.

I nadále naše společnost není závislá na patentech nebo licencích.

Společnost v posledních dvou účetních období nevede soudní řízení, která by měla vliv na finanční situaci společnosti.

D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

- **Účetní závěrka**

Účetní závěrka v rozsahu rozvahy, výkazu zisků a ztrát včetně přílohy k účetní závěrce jsou uvedeny v příloze výroční zprávy.

- **Osoby, ve kterých má emitent přímou nebo nepřímou účast**

HdG s.r.o., 100% podílů ve společnosti od roku 2014.

RETEX INVEST s.r.o., 100% podílů ve společnosti, založená jako dceřiná společnost v roce 2017, s primárním cílem investic v zahraničí a jejich obchodních a výrobních aktivit

E. ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH

V současné době nejsou akcie obchodovány na žádném veřejném trhu. Převoditelnost akcií je dle stanov a dle zápisu v obchodním rejstříku omezena, a to tak, že převod akcií je možný jen se souhlasem dozorčí rady společnosti.

F. ÚDAJE O STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNECH EMITENTA

(stav k 31.12.2023)

- **Složení představenstva:**

- Ing. Robert Šimek PhD., předseda představenstva, ředitel RETEX a.s.
- Ing. Mgr. Pavel Štraus, místopředseda představenstva, finanční ředitel RETEX a.s.
- Aleš Svoboda, člen představenstva, výrobně technický manažer RETEX a.s.
- Mgr. Ján Krivda, manažer strategického rozvoje RETEX a.s.

- **Složení dozorčí rady**

- Ing. Radim Kadlček, předseda dozorčí rady,
- Ing. Radoslav Hlavinka, místopředseda dozorčí rady,
- Ing. Václav Bláha, člen dozorčí rady

- **Čestná prohlášení odpovědných osob**

Údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta cenných papírů nebyly vynechány.

V Mor.Krumlově 2.5.2024

.....	.....
Ing. Robert Šimek PhD.	**Ing. Mgr. Pavel Štraus**
Předseda představenstva	**Člen představenstva**

- **Informace o auditorovi**

Roční účetní závěrka za poslední účetní období byla ověřena auditorem:

auditorská společnost:	Firmea s.r.o. Pražská 37/45 301 00 Plzeň
auditor:	Ing. Pavlína Kosnarová oprávnění Komory auditorů ČR č. 2026

- **Audit účetní závěrky k 31. 12. 2023**

Zpráva auditora je obsažena v příloze této výroční zprávy.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE 2023

RETEX a.s.

RETEX a.s., U nádraží 894, 672 01 Moravský Krumlov, IČ: 46346431, DIČ: CZ46346431
Společnost je vedená u Krajského soudu v Brně pod spisovou značkou B 729.
Tel.: +420 515 209 511 • info@retex.cz • www.retex.cz

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI ... 3
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ... 3
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY ... 3
   a) Dlouhodobý majetek ... 3
   b) Finanční majetek ... 4
   c) Peněžní prostředky ... 4
   d) Zásoby ... 4
   e) Pohledávky ... 4
   f) Vlastní kapitál ... 4
   g) Cizí zdroje ... 4
   h) Leasing ... 4
   i) Devizové operace ... 5
   j) Použití odhadů ... 5
   k) Účtování výnosů a nákladů ... 5
   l) Daň z příjmů ... 5
   m) Dotace / Investiční pobídky ... 5
   n) Následné události ... 5
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ... 6
   a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) ... 6
   b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) ... 6
   c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč) ... 7
5. ZÁSOBY ... 7
6. POHLEDÁVKY ... 7
7. OPRAVNÉ POLOŽKY ... 8
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY ... 8
9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV ... 8
10. VLASTNÍ KAPITÁL ... 8
11. REZERVY ... 9
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY ... 9
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY ... 9
14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM ... 9
15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV ... 10
16. DAŇ Z PŘÍJMU ... 10
17. VÝNOSY ... 10
18. NÁKLADY ... 11
19. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI ... 11
20. VÝVOJ A VÝZKUM ... 11
21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI ... 11

1. POPIS SPOLEČNOSTI

RETEX a.s (dále jen „společnost") je právnická osoba, která vznikla dne 29.4. 1992 a sídlí v Moravském Krumlově , U nádraží 894, Česká republika, IČO 463 464 31. Hlavním předmětem její činnosti je výroba netkaných textilií.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

K 31.12.2023 činí základní kapitál 108.497.000,- Kč

Společnost vlastní podíly v těchto společnostech:

HdG s.r.o., 100% podílů
RETEX INVEST s.r.o., 100% podílů

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální nekonsolidovaná účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákona o účetnictví") a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v platném znění.
Rozvahový den je 31. 12.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 jsou následující:

a) Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.
Dlouhodobý majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.
Dlouhodobý majetek nad 80 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 majetek a vykázány v pořizovací ceně.
Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

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 společnosti HdG s.r.o. a majetková účast ve společnosti RETEX INVEST s.r.o.

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.

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

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou podle svého vlastního uvážení na základě stanov.
Podle obchodního zákoníku společnost vytvářela rezervní fond ze zisku.

g) Cizí zdroje

Společnost 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

Společnost účtuje o najatém majetku 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, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

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 našem případě účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, proto 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 v okamžiku zařazení do majetku, pokud je její výše známa

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.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	12 794	528	0		13 322
Ostatní ocenitelná práva	1 847				1 847
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0				0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	111	542	172		481
Celkem 2023	14 753	1 070	172	0	15 651
Celkem 2022	13 641	1 170	58	0	14 753

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	9 612	2 581		0	12 193		1 129
Ostatní ocenitelná práva	1 847				1 847		0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek							481,4
Celkem 2023	11 459	2 581	0	0	14 040	0	1 610
Celkem 2022	8 958	2551	0	51	11 459	0	3 294

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	25 363	0	0	25 363
Stavby	278 979	90	0	279 069
Stroje, přístroje a zařízení	487 109	19 158	60	506 208
Dopravní prostředky	14 545	899	1 377	14 067
Inventář	2319	0	60	2 260
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	36 393	-33 634	586	2 173
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 697	148 116	20 666	142 147
Celkem 2023	859 405	134 629	22 749	971 287
Celkem 2022	823 411	41 579	5 586	859 405

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky							25 363
Stavby	89 586	7 184	0		96 771		182 298
Stroje, přístroje a zařízení	243 353	23 144	60		266 437		239 771
Dopravní prostředky	11 657	-1 377	-1 410		11 690		2 376
Inventář	2134	-59	-1		2 076		184
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek						1 772	401
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							142 147
Celkem 2023	346 730	28 892	-1 351	0	376 974	1 772	592 540
Celkem 2022	318 083	30 894	2 246	0	346 730	1 772	510 902

c) *Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)*

	Zůstatek k 31. 12. 2022	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2023
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	400				400
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	13 286			-449	12 838
Celkem	13 686			-449	13 238

5. ZÁSOBY

Zásoby jsou oceněny na úrovní přímých nákladů a výrobní režie.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky z obchodního styku k 31. 12. 2023 činily 54.060 tis. Kč (k 31. 12. 2022 to bylo 39.768 tis.Kč).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).
Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
dlouhodobému majetku			
zásobám	606	-404	202
pohledávkám – zákonné	340	-270	70
pohledávkám - ostatní			

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost nečerpala k 31.12.2023 žádný provozní úvěr.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především SW a licence a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.
Příjmy příštích období zahrnují zejména pojistné plnění a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál ve výši 108.497.000,- Kč tvoří 1 ks kmenové akcie v nominální hodnotě Kč 81 800 000,- a 1 ks kmenové akcie v nominální hodnotě Kč 26 697 000,-.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti bylo schváleno rozdělení zisku za rok 2022. Společnost navrhuje zisk za letošní rok vypořádat převodem na účet Nerozdělený zisk minulých let.

11. REZERVY

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
podle zvláštních právních předpisů	5 000	5 000	10 000
na daň z příjmu	1 772	509	2 281
ostatní	2 200	9 600	11 800

Rezervy podle zvláštních předpisů jsou rezervy na opravy linky a majetku v dalších letech.

Společnost vytvořila rezervu na daň z příjmu ve výši 2 281 tis. Kč, která byla ve výkaze rozvahy snížena o uhrazené zálohy na daň z příjmu ve výši 940 tis. Kč.

Ostatní rezervy byly vytvořeny na mzdové nároky nevyplacené v roce 2023 na základě plnění prémiových ukazatelů a podléhající schválení a na další provozní rizika týkající se běžné činnosti společnosti.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky představují zejména závazky k úvěrovým institucím (viz bod 14), závazky vůči spřízněným stranám (viz bod 19) a odloženou daň.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31.12.2023 měla společnost následující krátkodobé závazky vzniklé vůči úvěrovým institucím (viz bod 14), závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky
Do ostatních závazků zahrnujeme i bonusy našim zákazníkům, které se vyplácí v následujícím období, závazky vůči zaměstnancům, závazky ze sociálního a zdravotního pojištění a daňové závazky vůči státu.

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Bankovní úvěry	2023	2022
Úvěry investiční	324 898	203 531
Provozní úvěry	0	7 845
Celkem	324 898	211 375
Splátka v následujícím roce	41 038	24 549
Splátky v dalších letech	283 860	186 826

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Naše společnost v tuto chvíli neeviduje žádné výdaje ani výnosy příštích období.

16. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech k obchodování. K 31. 12. 2023 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích. Přecenění derivátových obchodů s datem vypořádání více než 12 měsíců od rozvahového dne je vykázáno v dlouhodobých závazcích.

Deriváty zahrnují deriváty, které byly uzavřeny za účelem řízení měnového a úrokového rizika aktiv a závazků a protože nesplňují kritéria pro zajišťovací deriváty, jsou klasifikovány jako deriváty k obchodování.

17. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby	2023	2022
Zisk před zdaněním	18 756	28 828
Daň z příjmů splatná	2 339	1 788
Daň z příjmů odložená	7 674	1 895
Efektivní daňová sazba (%) *)	53%	12,7 %

18. VÝNOSY

% zastoupení tržeb	2023	2022
Tuzemsko	58	46
Export	42	54

19. NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů

Osobní náklady	2023		2022	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	198	7	207	6
Mzdy	90 736	8 450	86 827	6 810
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	30 037	2 822	29 405	2 132
Ostatní	4 135	0	2 640	0
Osobní náklady celkem		136 180		127 814

20. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2023 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Dlouhodobé půjčky spřízněným stranám k 31.12.2023 činily 12 838 tis. Kč (k 31.12.2022 13 286 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2023 činily 2 142 tis. Kč (k 31.12.2022 1 648 tis. Kč).

21. VÝVOJ A VÝZKUM

Vývoj výrobků probíhal v několika segmentech:

- důraz na bezpečnost výrobků
- snižování uhlíkových stop.
- vyšší obsah recyklátu ve výrobcích při zachování klíčových vlastností.
- vzduchové filtrační materiály.

22. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31.12.2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Za období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti, které poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne, a žádné významné skutečnosti, které jako nejisté podmínky a situace existovaly ke konci rozvahového dne a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci společnosti.

Sestaveno dne 29.4.2024

.....
Ing. Robert Šimek PhD.
Předseda představenstva

.....
Ing. Mgr. Pavel Štraus
Místopředseda představenstva

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

2023

RETEX a.s.

1. Rozsah a důvod zprávy

Tato zpráva byla vypracována na základě povinností dle § 82 zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. v aktuálním znění. Předmětem zprávy jsou vztahy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za uplynulé účetní období. Zpráva je zpracována výlučně na vztahy společností RETEX a.s., jako osobou ovládanou, a společností Holdingtex a.s., jako osobou ovládající, a dalšími ovládanými osobami společností RETEX a.s. (společnost RETEX INVEST s.r.o.), a neobsahuje žádné údaje o případných vztazích mezi společností RETEX a.s. a případnými dalšími osobami ovládanými společností Holdingtex a.s., pokud případně nějaké takové vztahy existují, protože o jejich existenci představenstvo společnosti RETEX a.s. neví a tudíž žádné takové ani nedetekovala.

2. Struktura vztahů mezi osobami podle odstavce 1., úloha ovládané osoby ve struktuře vztahů, způsob a prostředky ovládání

Dle posledních známých informací má na společnosti RETEX a.s. rozhodující podíl právnická osoba:

Holdingtex a.s., Lidická 2006/26, Černá Pole, 602 00 Brno, IČ: 292 78 007 (dále též jen jako „Holdingtex a.s." či jako „společnost Holdingtex a.s."), která vlastní dvě společností RETEX a.s. emitované kmenové akcie na jméno o jmenovitých hodnotách jedné ve výši 81.800.000,-Kč a druhé ve výši 26.697.000,- Kč, což je 100% na základním kapitálu společnosti RETEX a.s.

Společnost Holdingtex a.s. je dle údajů v seznamu akcionářů jediným akcionářem společnosti RETEX a.s. a je tak osobou ovládající (a tzv. mateřskou obchodní korporací) a společnost RETEX a.s. je pak osobou ovládanou (a tzv. dceřinou obchodní korporací).

Ze strany společnosti Holdingtex a.s., jako jediného akcionáře společnosti RETEX a.s., dochází k ovládání primárně prostřednictvím rozhodnutí takového jediného akcionáře ve smyslu § 12 zákona č. 90/2012 (zákona o obchodních korporacích) 100% hlasů, neboť jediný akcionář primárně vykonává v tomto smyslu působnost nejvyššího orgánu akciové společnosti.

Společnost RETEX a.s. je jediným společníkem společnosti RETEX INVEST s.r.o. a je tak osobou ovládající (a tzv. mateřskou obchodní korporací) a společnost RETEX INVEST s.r.o. je pak osobou ovládanou (a tzv. dceřinou obchodní korporací).

3. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

V posledním účetním období nebyla učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby (společnosti Holdingtex a.s.) nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby (společnosti RETEX a.s.) zjištěného podle poslední účetní závěrky.

4. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými:

V roce 2023 nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

Zhodnocení představenstva:

Zpracovatel této zprávy nedetekoval žádné zásadní výhody plynoucí ze vztahu společností RETEX a.s. a Holdingtex a.s. ani nějaké zásadní nevýhody, na základě kterých by se dalo konstatovat, že převládají nějaké výhody, nevýhody či rizika.

Tato zpráva je vypracována představenstvem v zájmu maximální otevřenosti.

V Moravském Krumlově 21.3.2024

.....

Ing. Robert Šimek PhD.

Předseda představenstva

.....

Ing. Mgr. Pavel Štraus

Místopředseda představenstva

RETEX a.s.

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2023

Rozdělovník:

1 výtisk	RETEX a.s.
1 výtisk	Firmea s.r.o.

Firmea s. r. o.
audit - daně - účto

Tel.:+420 377 236 575
Tel.:+420 377 236 545
E-mail: firmea@firmea.cz
IČO: 291 06 613, Rejstříkový soud Plzeň, číslo zápisu C, 25155

Pražská 37/45
301 00 Plzeň
Česká republika

Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři společnosti RETEX a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti RETEX a.s., se sídlem U nádraží 894, Moravský Krumlov, PSČ 672 01, identifikační číslo 463 46 431 (dále také „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 a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2023 do 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti RETEX a.s. 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 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.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti RETEX a.s. k 31.12.2022 ověřoval jiný auditor, který ve své zprávě ze dne 13. 6. 2023 vydal k této závěrce výrok bez výhrad.

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 RETEX a.s.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace

Tel.:+420 377 236 575
Tel.:+420 377 236 545
E-mail: firmea@firmea.cz
IČO: 291 06 613, Rejstříkový soud Plzeň, číslo zápisu C, 25155
Pražská 37/45
301 00 Plzeň
Česká republika

byly ve všech významných 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, 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 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti RETEX a.s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti RETEX a.s. 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti RETEX a.s. 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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:

Tel.:+420 377 236 575
Tel.:+420 377 236 545
E-mail: firmea@firmea.cz
IČO: 291 06 613, Rejstříkový soud Plzeň, číslo zápisu C, 25155
Pražská 37/45
301 00 Plzeň
Česká republika

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti RETEX a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 a dozorčí radu 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.

V Plzni dne 2. května 2024

AUDITOR - EV. Č. 2026 * ING. PAVLÍNA KOSNAROVÁ

Firmea s.r.o.
Pražská 37/45, Plzeň
Osvědčení o zápisu do seznamu
auditorských společností č. 582
Ing. Pavlína Kosnarová – jednatel

Ing. Pavlína Kosnarová
Osvědčení o zápisu do
seznamu auditorů č. 2026

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČO
2023	12	46346431

Firmea s.r.o.
ev. č. KA ČR 582
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
IČ: 29106613, DIČ: CZ29106613

Obchodní firma nebo jiný název úč. jednotky
RETEX a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště
Moravský Krumlov
U nádraží 894
672 01 Moravský Krumlov

Označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Minulé úč. období Netto 4
	AKTIVA CELKEM	**1 201 431**	**- 400 358**	**801 073**	**691 287**
B.	**Stálá aktiva**	**1 007 474**	**- 400 086**	**607 388**	**527 882**
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**	**15 650**	**- 14 040**	**1 610**	**3 293**
B.I.2.	Oceniteiná práva	15 169	- 14 040	1 129	3 182
B.I.2.1.	Software	13 322	- 12 193	1 129	3 182
B.I.2.2.	Ostatní oceniteiná práva	1 847	- 1 847		
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	481		481	111
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	481		481	111
B.II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**	**971 286**	**- 378 746**	**592 540**	**510 903**
B.II.1.	Pozemky a stavby	304 432	- 96 771	207 661	214 756
B.II.1.1.	Pozemky	25 363		25 363	25 363
B.II.1.2.	Stavby	279 069	- 96 771	182 298	189 393
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	522 534	- 280 203	242 331	246 829
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	144 320	- 1 772	142 548	49 318
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 173	- 1 772	401	34 621
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	142 147		142 147	14 697
B.III.	**Dlouhodobý finanční majetek**	**20 538**	**- 7 300**	**13 238**	**13 686**
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	7 700	- 7 300	400	400
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	12 838		12 838	13 286
C.	**Oběžná aktiva**	**193 212**	**- 272**	**192 940**	**162 626**
C.I.	**Zásoby**	**83 560**	**- 202**	**83 358**	**112 318**
C.I.1.	Materiál	42 058		42 058	65 475
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	13 936		13 936	8 665
C.I.3.	Výrobky a zboží	27 566	- 202	27 364	38 178
C.I.3.1.	Výrobky	17 742	- 202	17 540	28 306
C.I.3.2.	Zboží	9 824		9 824	9 872
C.II.	**Pohledávky**	**63 989**	**- 70**	**63 919**	**48 553**
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	63 989	- 70	63 919	48 553
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	54 130	- 70	54 060	39 768
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 141		2 141	
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	7 718		7 718	8 785
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	1 677		1 677	3 045
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	480		480	2 688
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	702		702	1 404

C II 2.4.6.	Jiné pohledávky	4 859		4 859	1 648
C.IV.	**Peněžní prostředky**	**45 663**		**45 663**	**1 755**
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	97		97	142
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	45 566		45 566	1 613
D.	**Časové rozlišení aktiv**	**745**		**745**	**779**
D.1.	Náklady příštích období	586		586	608
D.2.	Komplexní náklady příštích období	112		112	
D.3.	Příjmy příštích období	47		47	171

Firmea s.r.o.
ev. č. KA ČR 582
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
IČ: 29106613, DIČ: CZ29106613

Označ. a	PASIVA b	Běžné účetní období 5	Minulé úč. období 6
	PASIVA CELKEM	**801 073**	**691 287**
A.	**Vlastní kapitál**	**333 270**	**330 572**
A.I.	**Základní kapitál**	**108 497**	**108 497**
A.I.1.	Základní kapitál	108 497	108 497
A.II.	**Ážio a kapitálové fondy**	**10 519**	**10 519**
A.II.2.	Kapitálové fondy	10 519	10 519
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10 519	10 519
A.III.	**Fondy ze zisku**	**2 665**	**2 564**
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	2 362	2 362
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	303	202
A.IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-)**	**202 846**	**183 846**
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	202 846	183 846
A.V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	**8 743**	**25 146**
B. + C.	**Cizí zdroje**	**467 803**	**360 715**
B.	**Rezervy**	**23 141**	**8 972**
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	1 341	1 772
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	10 000	5 000
B.4.	Ostatní rezervy	11 800	2 200
C.	**Závazky**	**444 662**	**351 743**
C.I.	**Dlouhodobé závazky**	**340 355**	**229 399**
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	283 860	186 826
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	133	133
C.I.8.	Odložený daňový závazek	50 114	42 440
C.I.9.	Závazky - ostatní	6 248	
C.I.9.3.	Jiné závazky	6 248	

Firmea s.r.o.
ev. č. KA ČR 582
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
IČ: 29106613, DIČ: CZ29106613

C.II.	**Krátkodobé závazky**	**104 307**	**122 344**
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	41 038	24 549
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	42	235
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	48 845	85 064
C.II.8.	Závazky - ostatní	14 382	12 496
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	7 801	6 436
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 682	3 310
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 000	548
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1 528	1 848
C.II.8.7.	Jiné závazky	371	354

Sestaveno dne, hodin, minut:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou **Ing. Robert Šimek Ph.D.** **Ing. Mgr. Pavel Štraus**	
Právní forma účetní jednotky **akciová společnost**	Předmět podnikání **Výroba netkaných textilií**	Pozn.:

Firmea s.r.o.
ev. č. KA ČR 582
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
IČ: 29106613, DIČ: CZ29106613

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČO
2023	12	46346431

Obchodní firma nebo jiný název úč. jednotky

RETEX a.s.

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

Moravský Krumlov

U nádraží 894

672 01 Moravský Krumlov

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
a	b	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	692 444	669 152
II.	Tržby za prodej zboží	10 521	13 815
A.	Výkonová spotřeba	493 100	516 124
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	9 797	12 092
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	405 419	430 862
A.3.	Služby	77 884	73 170
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5 939	- 15 395
C.	Aktivace (-)	- 1 067	- 165
D.	Osobní náklady	136 181	127 814
D.1.	Mzdové náklady	99 187	93 637
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	36 994	34 177
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	32 859	31 537
D.2.2.	Ostatní náklady	4 135	2 640
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	33 647	32 032
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	34 321	33 449
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	34 321	33 449
E.2.	Úpravy hodnot zásob	- 404	- 1 429
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	- 270	12
III.	Ostatní provozní výnosy	4 569	3 336
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	181	168
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 236	965
III.3.	Jiné provozní výnosy	3 152	2 203
F.	Ostatní provozní náklady	22 529	12 538
F.2.	Prodaný materiál	1 262	971
F.3.	Daně a poplatky	1 354	1 137
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	14 651	6 481
F.5.	Jiné provozní náklady	5 262	3 949
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**17 205**	**13 355**

Firmea s.r.o.
ev. č. KA ČR 582
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
IČ: 29106613, DIČ: CZ29106613

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
a	b	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1 470	1 476
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	1 212	1 331
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	258	145
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	6 318	3 577
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	6 318	3 577
VII.	Ostatní finanční výnosy	39 584	36 719
K.	Ostatní finanční náklady	33 185	19 145
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**1 551**	**15 473**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**18 756**	**28 828**
L.	Daň z příjmů	10 013	3 682
L.1.	Daň z příjmů splatná	2 339	1 787
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	7 674	1 895
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**8 743**	**25 146**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**8 743**	**25 146**
*	**Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.**	**748 588**	**724 498**

Sestaveno dne, hodin, minut:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou **Ing. Robert Šimek Ph.D.** **Ing. Mgr. Pavel Štraus**	
Právní forma účetní jednotky **akciová společnost**	Předmět podnikání **Výroba netkaných textilií**	Pozn.:

Firmea s.r.o.
ev. č. KA ČR 582
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
IČ: 29106613, DIČ: CZ29106613