



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

2021

RETEX a.s.

OBSAH

- | | |
|---|---|
| 1. POPIS SPOLEČNOSTI | 2 |
| 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 3 |

3.	OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	3
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek	3
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	3
c)	Finanční majetek	4
d)	Peněžní prostředky	4
e)	Zásoby	4
f)	Pohledávky	4
g)	Vlastní kapitál	4
h)	Cizí zdroje	4
i)	Leasing	5
j)	Devizové operace	5
k)	Použití odhadů	5
l)	Účtování výnosů a nákladů	5
m)	Daň z příjmů	5
n)	Dotace / Investiční pobídky	5
o)	Následné události	5
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	5
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	8
6.	POHLEDÁVKY	8
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY	8
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	8
9.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	8
10.	VLASTNÍ KAPITÁL	9
11.	.REZERVY	9
12.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	9
13.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	9
14.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	9
15.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	9
16.	DAŇ Z PŘÍJMU	10
17.	VÝNOSY	10
18.	OSOBNÍ NÁKLADY	10
19.	INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	10
20.	VÝDAJE NA VÝVOJ	10
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. V roce 2014 společnost předložila k zápisu do obchodního rejstříku nové úplné znění stanov ve smyslu nové právní úpravy platné od 1.1.2014 dle zák. č.90/2012 Sb. O Obchodních korporacích.

Mimořádná valná hromada dne 21.1.2013 rozhodla o přechodu všech akcií společnosti ve vlastnictví menšinových akcionářů na hlavního akcionáře Holdingtex a.s. IČ: 292 78 007.

K 31.12.2019 tak vlastnila společnost Holdingtex celých 100% akcií společnosti RETEX.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

K 31.12.2021 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

Příložená individuální nekonsolidovaná účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 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 2019 jsou následující:

a) *Dlouhodobý nehmotný 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 60 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.

b) *Dlouhodobý hmotný majetek*

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

c) 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.

d) Peněžní prostředky

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

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) Účtování výnosů a nákladů

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

m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

n) 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.

o) 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	10 837	953	0		11 790
Ostatní ocenitelná práva	1 847				1 847
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0				0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4	1010	1010		4
Celkem 2021	12 688	1 963	1 010	0	13 641
Celkem 2020	11 167	3 062	1 541	0	12 688

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	4 663	2 448		0		7 111		4 679
Ostatní ocenitelná práva	1 847					1 847		0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek								0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek								4
Celkem 2021	6 510	2 448	0	0	0	8 958	0	4 683
Celkem 2020	4 746	1764,242	0	0	0	6 510	0	6 178

Ocenitelná práva jsou odpisována po dobu životnosti, která je stanovena v souladu s příslušnou smlouvou na 12 let.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	25 363	0	0		25 363
Stavby	274 461	4 120	0		278 581
Stroje, přístroje a zařízení	484 779	2 466	486		486 759
Dopravní prostředky	16 405	112	875		15 642
Inventář	2506	0	116		2 390
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 833	272	288		2 817
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 280	4 227	6 648		11 859
Celkem 2021	820 629	11 197	8 414	0	823 411
Celkem 2020	878 999	92 439	150 810	0	820 629

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky								25 363
Stavby	75 475	6 931	0			82 406		196 175
Stroje, přístroje a zařízení	199 299	22 796	486			221 609		265 151
Dopravní prostředky	10 570	2 172	875			11 866		3 776
Inventář	2306	0	105	0		2 202		189
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek							1 912	904
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								11 859
Celkem 2021	287 650	31 899	1 466	0	0	318 083	1 912	503 416
Celkem 2020	257 222	31 378	950	0	0	287 650	1 929	531 050

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2021
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	400				400
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	9 570	4 895	1 118		13346
Celkem	9 970	4 895	1 118	0	13 746

5. ZÁSoby

Zásoby jsou oceněny na úrovni přímých nákladů a výrobní režie.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky z obchodního styku k 31. 12. 2021 činily 47.222,- tis. Kč (k 31. 12. 2020 58.873 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. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021
dlouhodobému majetku			
zásobám	1371	664	2035
pohledávkám – zákonné	161	167	328
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 nečerpá žádný kontokorentní účet. Společnost měla k 31.12.2021 čerpaný revolvingový úvěr ve výši 12.235 tis Kč.

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 uvedené rozdělení zisku/vyrovnání ztráty za rok 2020 a celý zisk 8.958.364,87Kč byl převeden na účet Nerozdělený zisk minulých let. Společnost předpokládá, že i celý zisk za rok 2021 bude převeden na účet Nerozdělený zisk minulých let.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021
podle zvláštních právních předpisů			
na daň z příjmu	26	19	45
na důchody a podobné závazky			
ostatní	300	419	719

Ostatní rezervy byly vytvořeny na mzdové nároky nevyplacené v roce 2021 na základě plnění prémiových ukazatelů a podléhající schválení.

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. 2021 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

	2021	2020
Banka	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry investiční	234 256	272 974
provozní úvěry	12 235	15 212
Celkem	246 491	288 186
Splátka v následujícím roce	24 084	25 428
Splátky v dalších letech	222 407	262 758

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

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

16. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2021 a 2020 (v tis. Kč):

	2021	2020
Zisk před zdaněním	16 115	10 684
Daň z příjmů splatná	45	29
Daň z příjmů odložená	3 033	1 697
Efektivní daňová sazba (%) *)	19%	16%

17. VÝNOSY

Tržby společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v %):

	2021	2020
tržby		
tuzemsko	47	51
export	53	49

18. NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	233	6	231	6
Mzdy	92 225	6 559	83 067	6 627
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	30 761	2 053	28 259	2 027
Ostatní	3 000	0	2 693	
Osobní náklady celkem		134 598		122 674

19. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2021 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

20. VÝDAJE NA VÝVOJ

Oddělení vývoje se v roce 2021 nově věnovalo vývoji výrobků pro automotive a tepelně izolačních desek. V automotive to byly zejména nové interiérové koberce a bikomponentní koberce bez použití latexu. Další část byla věnována vylepšení vzhledu našich velurovaných materiálů finální povrchovou úpravou na postřihu. Pokračoval i vývoj materiálů s možností vyšší tažnosti našich materiálů při lisování prvků do zavazadlového prostoru, což je pro nás i velká výzva a připravili jsme již šestou verzi těchto materiálů pro automotive. Nezastavil se ani vývoj a rozvoj využití zvukově a tepelně izolačních desek, které najdou uplatnění jak v průmyslové výrobě, v hromadné dopravě, nebo se dají použít u vestavěných domácích spotřebičů. Náklady na tento vývoj v roce 2021 přesáhly 10,5 milionů Kč a jsou zaúčtovány do nákladů.

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Vedení společnosti velmi pozorně vnímalo všechna COVIDová opatření, pravidelně posuzovalo jejich vliv na vývoj společnosti, její výrobní program a schopnosti dodavatelů realizovat objednávky. Do konce února jsme (nad rámec povinného testování) testovali všechny naše zaměstnance na covid, poskytovali respirátory a dodnes monitorujeme teplotu při vstupu do zaměstnání. Vnímáme také růst cen vstupních materiálů, cen energií a situaci na trhu, zejména automotive. Proto častěji prověřuje finanční zdraví našich odběratelů a věnuje zvýšenou pozornost jejich potřebám a vývoji situace na daném segmentu trhu.

V souvislosti s invazí ruských ozbrojených sil na Ukrajinu vedení společnosti prověřilo všechny otevřené pohledávky od našich odběratelů v Rusku, resp dotčených touto invazí v souvislosti s omezenou výrobou, dodávkami surovin nebo omezením nákupů našich výrobků a v neposlední řadě i platební styk s těmito firmami v Rusku. Vedení společnosti včas zajistilo některé dodávky v předstihu oproti plánu dodávek, aby bylo schopno vykryt jejich dodání a platby. A to i za cenu vyššího pracovního kapitálu. Situaci i nadále bedlivě sledujeme.

Vedení společnosti není v tuto chvíli schopno odhadnout, zda nějaké okolnosti budou mít negativní vliv na nepřetržité fungování společnosti po dobu následujících 12 měsíců od data účetní závěrky. Stále však věří, že se i s výše uvedenými nepříznivými faktory na naše podnikání dokáže úspěšně vyrovnat. Společnost i nadále upravuje svůj výrobní program směrem k aktuálně poptávaným materiálům a výrobkům. Vzhledem k uvedenému byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Sestaveno dne 21.3.2022

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

.....
Ing. Mgr. Pavel Štraus
Člen představenstva