



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

2020

RETEX a.s.

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 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	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. OSOBNÍ NÁKLADY	10
19. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	11
20. VÝDAJE NA VÝVOJ	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. 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 100% akcií společnosti RETEX.

Společnost není součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

K 31.12.2020 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 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.

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 40 tis. Kč se odpisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

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

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

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	8 977	1 860	0		10 837
Ostatní ocenitelná práva	1 847				1 847
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0				0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	343	1202	1 541		4
Celkem 2020	11 167	3 062	1 541	0	12 688
Celkem 2019	8 879	7 944	8 150	0	11 167

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	2 899	1 764				4 663		6 174
Ostatní ocenitelná práva	1 847					1 847		0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek								0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek								4
Celkem 2020	4 746	1 764	0	0	0	6 510	0	6 178
Celkem 2019	4 116	1433	0	803	0	4 746		6 421

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	282 000	1 064	8603		274 461
Stroje, přístroje a zařízení	524 300	18 470	56 439		486 331
Dopravní prostředky	17 257	131	28		17 360
Inventář	5	0	5		0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	10 089	-5 679	1 577		2 833
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19 985	78 453	84 157		14 280
Celkem 2020	878 999	92 439	150 810	0	820 628
Celkem 2019	830 511	383 272	334 785	0	878 999

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky								25 363
Stavby	68 533	6 942				75 475		198 986
Stroje, přístroje a zařízení	179 817	22 119	331			201 605		284 726
Dopravní prostředky	8 868	2 322	620			10 570		6 790
Inventář	5	-5	0	0		0		0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek							1 929	904
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								14 280
Celkem 2020	257 222	31 378	950	0	0	287 650	1 929	531 049
Celkem 2019	235 330	25 014	3 123	0	0	257 221	1 868	619 909

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

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2020
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	400				400
Zápůjčky a úvěry	8116	2150	0	696	9570
Celkem	8516	2150	0	696	9970

5. ZÁSObY

Zásoby jsou oceněny na úrovni přímých nákladů a výrobní režie.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky z obchodního styku k 31. 12. 2020 činily 58.873 tis. Kč (k 31. 12. 2019 55.315 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. 2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 12. 2020
dlouhodobému majetku			
zásobám	647	724	1371
pohledávkám – zákonné	360	-199	161
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 31.12.2020 čerpaný revolvingový úvěr ve výši 15.211 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/vyrovnaní ztráty za rok 2019 a celý zisk 25.629.044,46 Kč byl převeden na účet Nerozdělený zisk minulých let. Společnost předpokládá, že i celý zisk za rok 2020 bude převeden na účet Nerozdělený zisk minulých let.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 12. 2020
Podle zvláštních právních předpisů	4 000	-4 000	0
Na daň z příjmu	-930	956	26
Na důchody a podobné závazky			
Ostatní	2226	-1926	300

Rezerva podle zvláštních právních předpisů byla vytvořena za účelem opravy strojů. Začala se tvořit v roce 2018. V roce 2020 došlo k její rozpuštění.

Ostatní rezervy byly vytvořeny na mzdové nároky nevyplacené v roce 2020 na základě plnění plánu.

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. 2019 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

	2020	2019
Banka	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry investiční	272 974	304 250
Kontokorentní účty	15 212	7 401
Revolving	0	22 000
Celkem	288 186	333 651
Splátka v následujícím roce	25 428	60 096
Splátky v dalších letech	262 758	273 555

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

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

16. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2020 a 2019 (v tis. Kč):

	2020	2019
Zisk před zdaněním	10 684	24 242
Daň z příjmů splatná	29	-1 028
Daň z příjmů odložená	1 697	-267
Efektivní daňová sazba (%) *)	16%	-5%

17. VÝNOSY

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

tržby	2020	2019
tuzemsko	51	54
export	49	46

Největší podíl tržeb za rok 2020 bylo realizováno v automotive, které tvoří 62% tržeb (za rok 2019 68%). Naše další pilíře tržeb, které se snažíme co nejvíce rozvíjet, patří tepelné a zvukové izolace, které představují 12% obrátu a netkané textilie pro stavebnictví 10% obrátu. Stejně jako loni jsme obchodovali produkty s ochrannými vrstvami a výrobky pro vegetační střechy. Nově se objevuje i zdravotnictví, které tvořilo 3% letošního obrátu.

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	231	6	232	6
Mzdy	83 067	6 627	81 524	6 043
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	28 259	2027	27 730	1 879
Ostatní	2 693		2 865	
Osobní náklady celkem		122 674		120 041

19. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2020 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Došlo také ke splacení celého závazku vůči RETEX Invest s.r.o.

20. VÝDAJE NA VÝVOJ

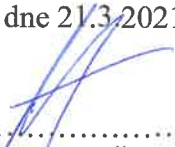
Do vývoje jsme v roce 2020 vynaložili 17.152 tis. Kč, které jsou zaúčtovány do nákladů. Tato částka byla tvořena zejména na vývoj a rozvoj využití zvukově a tepelně izolačních desek, které najdou uplatnění jak v průmyslové výrobě, v hromadné dopravě, nebo se dají použít u vestavěných domácích spotřebičů. Současně pokračovali vývojové práce na výrobcích do automotiv, zejména na možnosti vyšší tažnosti našich materiálů při lisování prvků do zavazadlového prostoru apod.


21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Vedení společnosti vnímá přetrvávající a neustále se měnící COVIDová opatření, pravidelně posuzuje její vliv na vývoj společnosti, její výrobní program a schopnosti dodavatelů realizovat objednávky. Vnímá také potencionální růst cen vstupních materiálů, který je zapříčiněn nedostatkem výrobních kapacit a pracovní síly u dodavatelů, resp. v některých segmentech i vysokou poptávkou a tudíž i rychle rostoucími cenami vstupních materiálů, které naše společnost potřebuje k výrobě našich produktů pro některá odvětví. Na druhé straně častěji prověřuje finanční zdraví našich odběratelů a věnuje zvýšenou pozornost jejich potřebám a vývoji situace na daném segmentu trhu.

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 nastavuje svůj výrobní program směrem k aktuálně poptávaným materiálům a výrobkům. Vzhledem k uvedenému byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Sestaveno dne 21.3.2021


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


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

