

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ
1. 4. 2018 – 31. 12. 2018
(v tis. Kč)

1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	REDA a.s.
Sídlo:	Hviezdoslavova 1456/55d, Slatina, 627 00 Brno
Identifikační číslo:	188 28 507
Zápis do OR - spisová značka:	u Krajského obchodního soudu v Brně, odd. B, vložka 4396
Právní forma:	akciová společnost
Den vzniku účetní jednotky:	11. 7. 1991
Rozvahový den:	31. 12. 2018
Den sestavení účetní závěrky:	6. 6. 2019
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Silniční motorová doprava. Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

1.2 Osoby (fyzické i právnické) podílející se k rozvahovému dni více než 20 % na základním kapitálu společnosti

Název, IČO / Jméno osoby	Podíl na ZK
PAUL STRICKER, S.A. Núcleo Industrial de Murtede, Lote 5, 3060-372 Murtede, Portugalská republika, Registrační číslo: 501888640	100 %

1.3 Jména a příjmení členů statutárních orgánů k rozvahovému dni

Jméno a příjmení	Funkce
Paulo Jorge Stricker	člen představenstva
Alexandre Campos Gil	člen představenstva



1.4 Jména a příjmení členů dozorčích orgánů k rozvahovému dni

Jméno a příjmení	Funkce
Fernando Manuel Fernandes da Costa Santos	člen dozorčí rady

1.5 Specifikace skupiny, do níž účetní jednotka náleží, s uvedením názvu a sídla účetních jednotek, které sestavují konsolidovanou účetní závěrku nejužší i nejširší skupiny a dále místo, kde je možné tyto konsolidované účetní závěrky získat

PAUL STRICKER, S.A.

Núcleo Industrial de Murtede, Lote 5, 3060-372 Murtede, Portugalská republika, Registrační číslo: 501888640

Konsolidovanou účetní závěrku lze získat v sídle společnost PAUL STRICKER, S.A. a REDA a.s.

2 ÚČETNÍ METODY**2.1 Informace o aplikaci obecných účetních zásad a použití účetních metod**

Předkládaná účetní závěrka korporace byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb. a dle Českých účetních standardů pro podnikatele.

2.2 Způsoby oceňování jednotlivých druhů majetku a závazků

Druh majetku / závazku	Popis způsobů oceňování
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nakupovaný	Pořizovací cena
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností	Vlastní náklady
Cenné papíry, podíly, deriváty	Pořizovací cena
Nakupované zásoby	Pořizovací cena
Zásoby vytvořené ve vlastní činnosti	Vlastní náklady
Pohledávky při vzniku	Jmenovitá hodnota
Pohledávky nakupované	Pořizovací cena
Závazky	Jmenovitá hodnota

2.3 Uplatňovaný limit pro účtování o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku

Dle zákona o dani z příjmu (40 tis. Kč u hmotného, 60 tis. Kč u nehmotného majetku)

2.4 Druhy vedlejších pořizovacích nákladů zahrnovaných do pořizovací ceny zásob

Clo, dopravné, poštovné, obaly, pojistné

2.5 Metoda oceňování úbytků zásob při jejich vyskladnění

Při ocenění úbytků zásob se používá metoda FIFO

2.6 Způsoby odpisování

Kategorie majetku	Počet let	Metoda odpisování
Software	3	Rovnoměrně
Budovy a stavby	30	Rovnoměrně nebo zrychleně
Stroje a zařízení	3, 5, 10	Rovnoměrně nebo zrychleně
Výpočetní technika	3	Rovnoměrně nebo zrychleně
Dopravní prostředky	5	Rovnoměrně nebo zrychleně
Nábytek	5	Rovnoměrně nebo zrychleně
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	10, 50	Rovnoměrně nebo zrychleně

2.7 Způsob stanovení opravných položek k majetku

Kategorie majetku	% OP	Způsob stanovení OP, informační zdroje
Pohledávky		
- po splatnosti nad 6 do 12 měsíců	50 %	Dle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách (dále jen „ZoR“), LS po 1.1.2014, pouze účetní do 50 % rozvahové hodnoty
- po splatnosti nad 12 do 18 měsíců	50 %	Dle ZoR, LS po 1.1.2014, účetní, dle par. 8c) 100% rozvahové hodnoty daňové
- po splatnosti nad 18 do 24 měsíců	100 %	Dle ZoR, LS po 1.1.2014, dle par. 8a) 50 % daňové, 50 % účetní, dle par. 8c) 100 % daňové
- po splatnosti nad 24 měsíců	100 %	Dle ZoR, LS po 1.1.2014, dle par. 8a) 50 % daňové, 50 % účetní (od 30m. po LS 100 % daňové), dle par. 8c) 100 % daňové
- dlužníci v úpadku a v likvidaci	100 %	Dle ZoR 100 % rozvahové hodnoty daňové
- jiné kategorie pohledávek	100 %	Pohledávky za spojenými osobami po LS nad 6 m. 100 % rozvahové hodnoty účetní
- dlouhodobý finanční majetek		OP nebyly tvořeny
Cenné papíry a podíly	100 %	OP byly tvořeny z důvodu likvidace dceřiných společností EXC PL a EXC BG

2.8 Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků, popis použitého oceňovacího modelu při ocenění reálnou hodnotou (např. cenné papíry, deriváty)

Ocenění forwardů reálnou hodnotou bylo provedeno na základě podkladů poskytnutých bankami.

2.9 Způsoby uplatněné při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu a jejich změny uskutečněné v průběhu účetního období

Během účetního období měsíční kurz ČNB, k rozvahovému dni přepočten platným kurzem ČNB k poslednímu dni účetního období.

3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1 Změny u dlouhodobého nehmotného majetku

Pořizovací cena:

Pořizovací cena	Počáteční zůstatek	Přírůstky (+)	Úbytky (-)	Převody (+/-)	Konečný zůstatek
Software	53 855	0	145	2 698	56 408
Nedokončený DNM	0	2 698	0	-2 698	0
Celkem DNM	53 855	2 698	145	0	56 408

Oprávky a opravné položky:

Oprávky a opravné položky:	Počáteční zůstatek	Přírůstky (+)	Úbytky (-)	Převody (+/-)	Konečný zůstatek
Software	44 922	2 332	145	0	47 109
Celkem DNM	44 922	2 332	145	0	47 109

3.2 Změny u dlouhodobého hmotného majetku

Pořizovací cena:

Pořizovací cena	Počáteční zůstatek	Přírůstky (+)	Úbytky (-)	Převody (+/-)	Konečný zůstatek
Pozemky	23 261	1 206	0	0	24 467
Stavby a budovy	244 769	0	0	909	245 678
Hmotné movité věci a jejich soubory	80 463	0	4 680	8 131	83 914
Ostatní DHM	1 739	0	25	0	1 714
Poskytnuté zálohy na DHM	0	1 160	1 160	0	0
Nedokončený DHM	96	9 040	0	-9 040	96
Celkem DHM	350 328	11 406	5 865	0	355 869



Oprávký a opravné položky:

Oprávký a opravné položky:	Počáteční zůstatek	Přírůstky (+)	Úbytky (-)	Převody (+/-)	Konečný zůstatek
Stavby a budovy	66 114	4 203	0	0	70 317
Hmotné movité věci a jejich soubory	51 627	5 073	2 737	0	53 963
Ostatní DHM	1 163	87	0	0	1 250
Celkem DHM	118 904	9 363	2 737	0	125 530

3.3 Změny u dlouhodobého finančního majetku

Pořizovací cena:

Požizovací cena	Počáteční zůstatek	Přírůstky (+)	Úbytky (-)	Přecenění (+/-)	Konečný zůstatek
Podíly - ovládaná osoba	42 510	0	1 058	3 650	45 102
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	62 195	0	0	62 195
Celkem	42 510	62 195	1 058	3 650	107 297

Opravné položky:

Opravné položky	Počáteční zůstatek	Přírůstky (+)	Úbytky (-)	Konečný zůstatek
Podíly - ovládaná osoba	1 014	33	1 014	33
Celkem	1 014	33	1 014	33

3.4 Informace o podmíněnosti nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí

Nemovitost, katastrální území	Hodnota nemovitosti	Informace o podmíněnosti nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí
Pozemky kat. území Slatina, parcelní čísla: 659/52, 659/53, 659/54, 659/55, 659/56, 659/57, 659/58, 659/59, 659/60, 659/107, 659/108, 659/109, 659/163, 1072/1, 1072/7, 1073/6	16 564	Na základě listiny Souhlasného prohlášení o zpětvzetí prodeje pozemků mezi REDA a.s. a Ing. Jaromírem Minářem ze dne 20.2.2019 (Odstoupení od kupních smluv o převodu vlastnického práva k nemovitostem ze dne 29.5.2018). Návrh na vklad práva do KN pro REDA a.s. byl podán 7.6.2019.



3.5 Důvody neocenění majetku reálnou hodnotou nebo ekvivalencí, případná výše opravné položky

Kategorie majetku	Uvedení důvodů	Opravná položka
Cenné papíry a podíly - ovládaná osoba	Nejsou oceněny reálnou hodnotou, protože se nejedná o cenné papíry a podíly sledované na trhu. Nejsou oceněny ekvivalencí, protože ke dni zpracování účetní závěrky není známa aktuální výše vlastního kapitálu. Přecenění podílu REDA China Ltd. ve výši 3 650 z důvodu přecenění ZK kurzem ČNB k rozvahovému dni.	33

3.6 Název a sídlo konsolidovaných nebo přidružených účetních jednotek (ovládající či podstatný vliv), výše podílu na základním kapitálu, výše vlastního kapitálu a výsledek hospodaření těchto účetních jednotek za poslední účetní období

Název a sídlo účetní jednotky	Podíl na ZK	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
REDA China Ltd., Honk Kong, 26/F,88 Lockhart road, Wanchai, CN	100 %	13 868*)	-3 215*)
Excursion Services s,r,o,, Továrenská 10,811 09 Bratislava, SR	100 %	346	402
Excursion Services Ltd., Bul. Evlogi Georgiev 65, et.1, 1142 Sofie, BG	100 %	487**)	2 315**)
Excursion Promotion Sp. z o.o., ul. Aleja Solidarnosci, 115 nr lok.2, Warszawa, PL	100 %	-***)	-***)

*) Jedná se o údaje k 31.3.2018.

**) Společnost se nachází v likvidaci.

***) Údaje nejsou k dispozici, společnost se nachází v likvidaci.

3.7 Počet a jmenovitá hodnota nebo účetní hodnota vydaných akcií nebo změn podílů během účetního období

Druh vydaných akcií / Změny podílů	Počet vydaných akcií	Jmenovitá hodnota	Účetní hodnota
Dne 30. května 2018 došlo k převodu všech akcií na jediného akcionáře, kterým se stala akciová společnost PAUL STRICKER, S.A.	508 ks	10 000 Kč	5 080 000 Kč
	100 ks	100 000 Kč	10 000 000 Kč
	40 ks	1 000 000 Kč	40 000 000 Kč
	CELKEM		

3.8 Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za běžné účetní období

Návrh na rozdělení HV	Částka
O rozdělení HV za rok končící 31.12.2018 nebylo ke dni sestavení účetní závěrky rozhodnuto	
CELKEM (účetní hospodářský výsledek)	28 743

3.9 Odložená daň z příjmů

Titul pro odloženou daň	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou ZH DHM – účetní je vyšší než daňová	0	15 625
CELKEM odložené pohledávky / závazky	0	15 625
Odložený daňový závazek po kompenzaci k 31.12.2018	0	15 625
Odložený daňový závazek k 1.4.2018	0	15 493
Zúčtování odloženého daňového závazku	0	132

3.10 Celková výše závazků, které jsou kryty věcnými zárukami

K 31.12.2018 spolupracovala REDA a.s se čtyřmi financujícími bankami – Komerční banka, ČSOB, Česká spořitelna a UniCredit – celkové limity provozního financování činily 300 mil. Kč. V roce 2019 byla spolupráce rozšířena ještě o dvě banky – Sberbank a PPF banku a celkové limity provozního financování rozšířeny na částku 410 mil. Kč. Všechny úvěry jsou zajištěny garancí mateřské společnosti, jednotlivě jsou pak zajištěny i dalšími zárukami.

3.11 Údaje o rozsahu a podstatě každého druhu derivátů, včetně hlavních podmínek a okolností, které mohou ovlivnit výši, časový průběh a určitost budoucích peněžních toků

Níže jsou vyčísleny finanční deriváty – nasmlouvané forwardové operace. Měnový forward je produkt, pomocí kterého lze závazně sjednat směnný (forwardový) kurz k výměně jedné měny za měnu jinou s tím, že tato výměna proběhne v pevně stanoveném datu v budoucnosti. Sjednání měnového forwardu s sebou nenese žádné poplatky.

Ve společnosti REDA a.s. je vždy forwardová operace sjednávána jako zajištění měnového rizika. Měnový forward může mít během svého trvání jak pozitivní, tak i negativní tržní hodnotu. Případné ukončení tedy může být spojeno s dodatečnými náklady nebo výnosy ve formě tržního vyrovnání v následném období.

Jedním z uzavřených produktů na finančních trzích je i tzv. Interest rate swap. Tento produkt byl uzavřen u střednědobého úvěru od Komerční banky a.s. a jeho uzavření bylo odkládací podmínkou pro čerpání úvěru. Jedná se o zajištění úrokové sazby úrokovým swapem na minimálně 75 % výše úvěru minimálně na období 4 let.

KB, a.s. ve výši -528

ČSOB, a.s. ve výši 462

3.12 Tabulka s uvedením změn reálné hodnoty derivátů během účetního období na příslušném účtu v účtové skupině 41

Druh derivátu	Změna hodnoty
Finanční deriváty – Forwardové operace	18 669

3.13 Informace o průměrném přepočteném počtu zaměstnanců, výši osobních nákladů a dále odměnách členů řídicích, kontrolních a správních orgánů z důvodu výkonu jejich funkce (uvádějí se souhrnné údaje)

Kategorie	Průměrný přepočtený počet	Osobní náklady
Zaměstnanci	251,15	122 318

Kategorie	Výše odměn
Členové řídicích orgánů - představenstvo	350
Členové kontrolních orgánů – dozorčí rada	14

3.14 Informace o průměrném přepočteném počtu zaměstnanců v rozčlenění podle kategorií

Kategorie	Průměrný přepočtený počet
THP	145,20
Dělníci	105,95

3.15 Souhrnná výše (pro každou kategorii osob) zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních příp. správních orgánů, úroková sazba, hlavní podmínky, splacené, odepsané nebo prominuté částky a zajištění

Kategorie osob	Úrok p.a.	Výše zápůjčky nebo úvěru	Hlavní podmínky zápůjčky nebo úvěru
Ovládající osoba Paul Stricker, S.A.	2,55 %	půjčka 25 725	Splatnost do 30.6.2020
	2,55 %	2 úvěry 36 470	Jedná se o finanční asistenci na úhradu zbývajících kupní ceny původním akcionářům společnosti REDA a.s., v této souvislosti došlo k vytvoření zvláštního rezervního fondu, splatnost do 30.6.2020

3.16 Informace o transakcích se spřízněnou stranou - objem transakcí, povaha vztahu se spřízněnou stranou a ostatní informace o transakcích, které jsou nezbytné k pochopení finanční situace účetní jednotky

Transakce mezi společnostmi REDA a.s. a spřízněnými osobami jsou na bázi prodeje zboží + dopravné spojené se zbožím. Zároveň společnost REDA a.s. poskytuje společnosti Excursion Services s.r.o. odměnu za výkon její činnosti. K datu 31.12.2018 uvádíme z pohledu REDA a.s. výši tržeb, nákupů, pohledávek a závazků:

- Excursion Services s.r.o.: výnosy = 69 695 tis. Kč, náklady = 1.154 tis. Kč, pohledávky = 26 895 tis. Kč, závazky = 2.069 tis. Kč
- Excursion Services Ltd.: pouze výnosy = 5 741 tis. Kč, pohledávky jsou k 31.12.2018 vyrovnány
- REDA China Ltd.: pouze nákupy = 139 617 tis. Kč, závazky = 5 505 tis. Kč
- PAUL STRICKER S.A.: výnosy = 2 831 tis. Kč, nákupy = 296 tis. Kč, pohledávky = 2 809 tis. Kč, závazky = 63 tis. Kč

3.17 Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky a kvantifikace jejich ekonomických dopadů

V roce 2019 bude realizován projekt rozdělení odštěpením části podniku společnosti REDA a.s., spočívající ve veškerých činnostech souvisejících se správou areálu společnosti na adrese Hviezdoslavova 1456/55d, Slatina, 627 00 Brno s následným sloučením se společností Reda Real Estate s.r.o. Finální ukončení tohoto procesu se očekává v období 09/2019.

3.18 Ostatní významné informace související s účetní závěrkou

Došlo ke změně účetní období:

- původní rozvahový den: 31.3.2019
- nový rozvahový den: 31.12.2018

Z tohoto důvodu nejsou informace za běžné a minulé účetní období vykázány v účetní závěrce srovnatelné.

Nejsme si vědomi žádných událostí nebo okolností, které by zpochybňovaly schopnost společnosti pokračovat ve své činnosti v dohledné budoucnosti.

Za statutární orgán účetní jednotky:

Alexandre Campos Gil, člen představenstva

Podpis statutárního orgánu:

