

HORMEN CE a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA k 31. prosinci 2020

(za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020)

OBSAH		Strana
1.1.	Profil společnosti	3
1.2.	Představení Skupiny ČEZ	3
2.	Zpráva o podnikatelské činnosti	4
2.1.	Hlavní oblasti činnosti	4
2.2.	Postavení společnosti na trhu	4
2.3.	Vybrané ukazatele hospodaření	4
2.4.	Očekávaný vývoj společnosti	4
2.5.	Pracovně právní vztahy	4
2.6.	Ostatní skutečnosti	4
3.	Závěrečné prohlášení představenstva	5
4.	Účetní závěrka za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020	6
4.1.	Rozvaha v plném rozsahu k 31. prosinci 2020	7
4.2.	Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. prosinci 2020	11
4.3.	Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2020	13
5.	Výrok auditora	28

1.1. Profil společnosti

HORMEN CE a.s. (dále jen "společnost") je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla 13. července 2004 pod názvem ES SYSTEM Central Europe a.s. O změně názvu společnosti na HORMEN CE a.s. rozhodla valná hromada společnosti, jež se konala 6. června 2006. Společnost od svého založení do 14. července 2006 sídlila na adrese Na Výsluní 201/13, Praha 10, PSČ 100 00, Česká republika. Od 14. července 2006 do 9. března 2007 společnost sídlila na adrese Višňová 331/4, Praha 4, PSČ 140 00, Česká republika. Od 9. března 2007 společnost sídlila na adrese Libušská 8/191, Praha 4, Libuš, PSČ 142 00, Česká republika. Od 26. června 2017 společnost sídlí na adrese Na dolinách 168/6, Praha 4-Podolí, PSČ 147 00, Česká republika.

Dne 4. prosince 2017 došlo k uzavření kupních smluv mezi stávajícími akcionáři Ing. Jiřím Hrachovinou, MBA a Bc. Markem Fišerem jako prodávajícími a společností ČEZ ESCO, a.s. jako kupujícími, na jejímž základě získala společnost ČEZ ESCO, a.s. 51% akcií společnosti HORMEN CE a.s. Od uvedeného data je společnost HORMEN CE a.s. součástí konsolidačního celku ČEZ ESCO, a.s.

K 24. září 2018 došlo k zápisu rozdělení společnosti HORMEN CE a.s. odštěpením se vznikem nové obchodní společnosti Troubsko s.r.o. podle § 243 odst. 1 písm. b), bod 1. zák. č. 125/2008 Sb. o přeměnách obchodních společností a družstev. K uvedenému datu došlo k přechodu části jmění rozdělované společnosti HORMEN CE a.s., jež byla vymezena v projektu rozdělení, na nově vznikající nástupnickou společnost Troubsko s.r.o., se sídlem Veselská 241/7, Popůvky, okr. Brno-venkov, PSČ: 664 41, a to s účinností ke dni provedení zápisu rozdělení odštěpením se vznikem nové společnosti do obchodního rejstříku.

Osoby podílejší se k 31. prosinci 2020 10 a více procenty na základním kapitálu:

poř. č.	Osoba	Druh akcií	Podíl na ZK	Počet akcií	Jmenovitá hodnota každé akcie v Kč	Celková hodnota akciového podílu v tis. Kč
1.	ČEZ ESCO a.s., IČ 03592880, Duhová 1444/2, Praha 4, Michle, PSČ 140 00	na jméno	51,00%	1 020	5 000	5 100
2.	Ing. Jiří Hrachovina, MBA, Pod Horkou 66, Brno-Bystrc, PSČ 635 00	na jméno	24,50%	490	5 000	2 450
3.	Bc. Marek Fišer, Hyacintová 1514, Kamenice, Skuhř, PSČ 251 68	na jméno	24,50%	490	5 000	2 450
	CELKEM		100,00%	2 000	5 000	10 000

Společnost je významným dodavatelem projektových řešení dodávek svítidel a jejich příslušenství, nouzových systémů a centrálních baterií a patří mezi nejvýznamnější společnosti v tomto segmentu trhu. Společnost poskytuje komplexní zákaznický servis od světelně technických návrhů a expertních posudků osvětlovacích soustav až po dodávky nejmodernějších, vysoce kvalitních osvětlovacích a nouzových systémů pro nejrůznější obory lidské činnosti.

Hlavní aktivity společnosti HORMEN CE a.s. jsou teritoriálně umístěny v České republice a Slovenské republice, ale společnost posiluje i na exportních trzích. Společnost má pobočky v Brně a v Ostravě.

Společnost má dceřinou společnost **HORMEN SK s.r.o.** (základní kapitál 13 tis. EUR, zapsána do obchodního rejstříku dne 1. března 2008, sídlo v Bratislavě, Slovenská republika), která realizuje obchodní aktivity pouze na území Slovenské republiky.

1.2. Představení Skupiny ČEZ

Skupina ČEZ patří mezi největší ekonomické subjekty v České republice i ve střední Evropě a dává práci téměř 33 tisícům zaměstnanců. Nejvýznamnějším akcionářem mateřské společnosti ČEZ je Česká republika s podílem na základním kapitálu téměř 70 %. Akcie ČEZ jsou obchodovány na pražské a varšavské burze cenných papírů, kde jsou součástí burzovních indexů PX a WIG-CEE. Tržní kapitalizace ČEZ k 31. 12. 2020 činila 276 mld. Kč a během své existence odvedl ČEZ na dividendách akcionářům 315 mld. Kč.

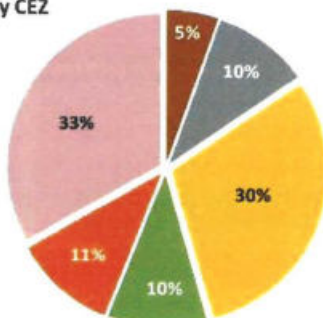
Skupina ČEZ je mezinárodní vertikálně integrovanou energetikou

Hlavní předmět podnikání tvoří výroba, distribuce, obchod a prodej elektřiny a tepla. Významnými činnostmi jsou dále těžba, obchod a prodej zemního plynu, obchodování s komoditami a zejména poskytování komplexních energetických služeb, což je společně s elektromobilitou nejvíce rostoucí oblastí podnikání.

Celkové provozní výnosy Skupiny ČEZ za rok 2020 činily 213,7 mld. Kč. Význam jednotlivých činností pro celkovou hodnotu pro akcionáře indikuje podíl jednotlivých činností na EBITDA:

Podíl hlavních činností Skupiny ČEZ na EBITDA 2020

- TĚŽBA
- VÝROBA - Emisní zdroje
- VÝROBA - Jaderné zdroje
- VÝROBA - Obnovitelné zdroje
- PRODEJ a Trading
- DISTRIBUCE



V České republice společnosti Skupiny ČEZ vyrábějí a distribuují elektřinu a teplo, prodávají elektřinu, plyn a energetické služby, obchodují s komoditami, poskytují telekomunikační služby a zabývají se těžbou. Skupina ČEZ se dále zaměřuje na inovace a má podíl v řadě clean-tech společností.

V zahraničí podniká v oblasti výroby, distribuce, obchodu a prodeje elektřiny, plynu a tepla a v oblasti energetických služeb. Mimo Českou republiku působí zejména v Německu, na Slovensku a v Polsku. Dále vlastní významná aktiva v Rumunsku a Bulharsku, která v souladu s aktuální strategií Skupina ČEZ prodává.

Poslání a společenská odpovědnost Skupiny ČEZ

Posláním je zajišťovat bezpečnou, spolehlivou a pozitivní energii zákazníkům i celé společnosti. Dlouhodobou vizí je být motorem a inkubátorem inovací, lídrem v oblasti moderní energetiky i každodenním partnerem pro řešení energetických potřeb zákazníků a přispívat tím k vyšší kvalitě jejich života.

Při svém podnikání se Skupina ČEZ řídí přísnými etickými standardy zahrnujícími odpovědné chování k zaměstnancům, společnosti a životnímu prostředí. V rámci své podnikatelské činnosti se hlásí k principům trvale udržitelného rozvoje s důrazem na oblast ESG (Environment, Social, Governance), která je integrální součástí řízení. Skupina ČEZ podporuje energetickou úspornost, prosazuje nové technologie a vytváří prostředí pro profesní růst zaměstnanců i rovné příležitosti a zaměřuje se na investice do moderních technologií, vědy a výzkumu. Nedílnou součástí společenské odpovědnosti je dárcovství, Nadace ČEZ pomáhá již od roku 2002 ve všech oblastech napříč Českou republikou.

Firmní kultura je orientována na bezpečnost, stálý růst vnitřní efektivity a podporu inovací v zájmu růstu hodnoty Skupiny ČEZ.

Skupina ČEZ klade důraz na naplňování globálních klimatických cílů, dekarbonizaci a dopady podnikání na životní prostředí obecně. Strategie Skupiny ČEZ je založena na aktivní transformaci skupiny na moderní energetiku s důrazem na bezpečnou bezemisní výrobu elektřiny, na moderní digitalizovanou distribuci podporující decentralní řešení, na péči o energetické potřeby zákazníků a na rozvoj nové energetiky a poskytování komplexních energetických služeb.

2. Zpráva o podnikatelské činnosti

2.1. Hlavní oblasti činnosti

Cílem společnosti HORMEN CE a.s. je docílit na tuzemském a na evropském trhu významného postavení v oblasti dodávek svítidel pro velké investiční akce, např. výstavby shopping center, kancelářských komplexů a průmyslových a skladovacích areálů. Společnost je schopna dodat svým zákazníkům komplexní řešení osvětlení, včetně sofistikovaných nouzových systémů napájených centrálními bateriemi. Spolupráce s architekty, projektanty a konečnými uživateli při návrzích osvětlení a jejich soustav je základním předpokladem pro výslednou kvalitní realizaci.

2.2. Postavení společnosti na trhu

Přestože byl rok 2020 ve znamení pandemie COVID-19 a mnoho projektů ve stavebnictví bylo odloženo či zrušeno, v meziročním srovnání se společností podařilo v roce 2020 oproti roku 2019 navýšit tržby cca o 10% a zvýšit zisk po zdanění o 20,7 mil. Kč na 22,6 mil. Kč. Společnosti se podařilo zrealizovat mnoho prestižních projektů a zároveň splnit plán redukce nákladů a optimalizace nákupu. Postavení společnosti na trhu je nadále velmi stabilní a společnost bez problémů plní všechny své závazky.

V roce 2020 společnost realizovala opět mnoho zajímavých a prestižních projektů, např. realizovala dodávky osvětlení na rekonstrukci obchodního centra Palladium v Praze a obchodního centra Westland v Belgii, zajišťovala rekonstrukci osvětlovacích soustav ve výrobním závodě AL INVEST, realizovala dodávky osvětlení pro novou administrativní budovu Kotelná Park II v Praze, pro centrálu ČSOB v Hradci Králové, pro obchodní centrum Bořislavka v Praze a řadu dalších.

2.3. Vybrané ukazatele hospodaření

Ukazatel	Jednotka	Hodnota
Provozní výnosy	tis. Kč	209 396
EBITDA	tis. Kč	25 241
EBIT	tis. Kč	29 705
Zisk po zdanění	tis. Kč	22 601
Aktiva celkem	tis. Kč	91 890
Vlastní kapitál	tis. Kč	43 202
Investice (CAPEX)	tis. Kč	1 740
Provozní cash flow	tis. Kč	-10 367
Fyzický počet zaměstnanců k 31. 12.	počet	53

2.4. Očekávaný vývoj společnosti

Přestože jsou následky celosvětové pandemie a její dopady na evropskou ekonomiku, zejména pak na stavebnictví, obtížně predikovatelné, vedení společnosti, vzhledem k aktuální zakázkové naplněnosti a množství rozpracovaných projektů, předpokládá výsledky roku 2021 na podobné úrovni, jako byl výsledek roku 2020.

2.5. Pracovní právní vztahy

K 31. prosinci 2020 bylo v zaměstnaneckém poměru u společnosti 53 zaměstnanců. V roce 2021 společnost nepředpokládá významné změny v počtu zaměstnanců. V pracovních právních vztazích společnost postupuje podle platné legislativy.

2.6. Ostatní skutečnosti

Společnost nemá aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost sice tvoří s dceřinou společností HORMEN SK s.r.o. konsolidační celek, ale představenstvo společnosti rozhodlo v souladu s čl. III, odst. 2.2., písm. a) Opatření č.j. 281/113 411/2001 ze dne 17. prosince 2001, kterým se stanoví postupy pro provedení konsolidace účetní závěrky podnikatelů, kteří účtují v podvojně účetní soustavě a jsou právními osobami o tom, že vzhledem k nevýznamnosti nebude konsolidací za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 provádět.

Od rozvahového dne nenastaly jiné, než výše nepopsané skutečnosti, které by měly zásadní vliv na existenci společnosti, případně které by vedly k zániku společnosti.

3. Závěrečné prohlášení představenstva

Prohlašujeme, že uvedené údaje odpovídají skutečnosti a že nebyly vynechány žádné podstatné informace.

V Praze dne 11. června 2021



HORMEN CE a.s.
předseda představenstva
Ing. Jiří Hrachovina, MBA



HORMEN CE a.s.
místopředseda představenstva
Mgr. Jiří Vrbický, MBA



HORMEN CE a.s.
člen představenstva
Bc. Marek Fišer

HORMEN CE a.s.

sídlo: Na Dolinách 168/6, Praha 4, 147 00
Tel.: +420 244470408; Fax: +420 241724661
www.hormen.cz; hormen@hormen.cz
IČO: 27154742, DIČ: CZ27154742

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

HORMEN CE a.s. k 31.12.2020

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2019 Netto
	AKTIVA CELKEM	118 339	-26 449	91 890	62 299
A.	POHLEDAVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	26 942	-23 957	2 985	2 825
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	7 644	-7 506	138	78
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	7 535	-7 397	138	78
1.	Software	7 535	-7 397	138	78
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	109	-109	0	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	18 950	-16 451	2 499	2 410
B. II. 1.	Pozemky a stavby				
1.	Pozemky				
2.	Stavby				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18 950	-16 451	2 499	2 410
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstičské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	348	0	348	337
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	348		348	337
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	89 953	-2 492	87 461	59 227
C. I.	Zásoby	31 991	-1 803	30 188	32 078
C. I. 1.	Materiál	15 569	-366	15 203	15 730
2.	Nedokončená výroba a polotovary	396		396	1 530
3.	Výrobky a zboží	16 026	-1 437	14 589	14 818
1.	Výrobky	2 459	-387	2 072	3 799
2.	Zboží	13 567	-1 050	12 517	11 019
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	56 829	-689	56 140	26 447
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	227	0	227	507
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odloužená daňová pohledávka	227		227	507
5.	Pohledávky ostatní				
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

HORMEN CE a.s. k 31.12.2020

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	56 602	-689	55 913	25 940
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	43 810	-689	43 121	21 469
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				1 607
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	12 792		12 792	2 864
4.1.	Pohledávky za společnosti				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky				1 102
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	8 509		8 509	1 761
4.5.	Dohadné účty aktivní	4 236		4 236	1
4.6.	Jiné pohledávky	47		47	
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	1 133	0	1 133	702
1.	Peněžní prostředky v pokladně	198		198	297
2.	Peněžní prostředky na účtech	935		935	405
D.	Časové rozlišení aktiv	1 444	0	1 444	247
1.	Náklady příštích období	1 444		1 444	247
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

HORMEN CE a.s. k 31.12.2020

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
PASIVA CELKEM		91 890	62 299
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	43 202	22 497
A. I.	Základní kapitál	10 000	10 000
A. I. 1.	Základní kapitál	10 000	10 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy		
1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	10 801	10 801
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	10 801	10 801
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	22 601	1 898
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	48 688	39 802
B.	Rezervy	314	284
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	314	284
C.	Závazky	48 374	39 518
C. I.	Dlouhodobé závazky	693	671
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	693	671
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odloužené daňové závazek		
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	47 681	38 847
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	238	490
4.	Závazky z obchodních vztahů	8 446	14 611
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	24 218	17 457
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	14 779	6 289
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	1 624	1 518
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	902	794
5.	Stát - daňové závazky a dotace	5 398	1 166
6.	Dohadné účty pasivní	6 840	2 547
7.	Jiné závazky	15	264
D.	Časové rozlišení pasiv	0	0
D. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období		

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.


HORMEN CE a.s.
 sídlo: Na Dolinách 168/6, Praha 4, 147 00
 Tel.: +420 244470408; Fax: +420 241724661
 www.hormen.cz; hormen@hormen.cz
 IČO: 27154742, DiČ: CZ27154742

HORMEN CE a.s. k 31.12.2020

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	121 822	122 427
II.	Tržby za prodej zboží	87 574	67 667
A.	Výkonová spotřeba	148 073	149 909
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	50 752	39 589
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	71 765	82 282
A.3.	Služby	25 556	28 038
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	2 792	-979
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	33 637	36 213
D.1.	Mzdové náklady	24 399	26 587
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9 238	9 626
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 482	8 891
D.2.2.	Ostatní náklady	756	735
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 549	-4 351
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 391	4 045
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 391	4 045
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	135	455
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	23	-149
III.	Ostatní provozní výnosy	7 404	832
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	6 200	25
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 204	807
F.	Ostatní provozní náklady	1 044	-1 568
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	345	
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	172	89
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	30	-2 167
F.5.	Jiné provozní náklady	497	500
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	29 795	3 909
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	0	16
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		16
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	147	305
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	147	305
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 874	444
K.	Ostatní finanční náklady	2 991	579
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 284	-424
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	28 441	2 578

Rozvaha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

HORMEN CE a.s. k 31.12.2020

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
L.	Daň z příjmu		
L.1.	Daň z příjmu splatná	5 840	880
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	5 560	1 148
		280	-468
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	22 501	1 895
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	22 501	1 895
*	Čistý obrát za účetní období	218 674	191 386

Rozvaha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.



HORMEN CE a.s.
sídlo: Na Dolinách 168/6, Praha 4, 147 00
Tel.: +420 244470408; Fax: +420 241724661
www.hormen.cz; hormen@hormen.cz
IČO: 27154742, DIČ: CZ27154742

HORMEN CE a.s. k 31.12.2020
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2020 a 2019

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2019
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	28 441	2 576
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-4 413	2 486
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	1 423	4 045
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-158	306
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	30	-2 167
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-5 855	-25
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	147	289
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		38
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	24 028	5 062
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-33 552	7 843
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	2 025	118
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-21 661	6 792
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-12 227	809
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-6 165	2 876
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	4 475	-2 752
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-9 525	12 905
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-147	-305
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-695	-3 563
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-10 367	9 037
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-1 896	-28
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	6 200	25
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	1 607	-1 607
B. 4. 1.	Přijaté úroky		16
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	5 911	-1 594
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	6 783	-473
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-1 896	-7 969
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	4 887	-8 442
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	431	-999
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	702	1 701
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 133	702

Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.



HORMEN CE a.s.
sídl: Na Dolinách 168/6, Praha 4, 147 00
Tel.: +420 244470408; Fax: +420 241724661
www.hormen.cz; hormen@hormen.cz
IČO: 27154742, DIČ: CZ27154742

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

1. POPIS SPOLEČNOSTI

HORMEN CE a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 13. 7. 2004 a sídlí v Praze 4, Podolí, Na dolinách 168/6, PSČ 147 00, Česká republika, identifikační číslo 27154742. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

K 18. červnu 2020 došlo k zápisu rozhodnutí valné hromady společnosti do obchodního rejstříku týkající se dozorčí rady společnosti, kdy na místo odvolaného předsedy dozorčí rady Ing. Milana Dorko byl jmenován do dozorčí rady společnosti a následně byl zvolen i jejím předsedou Ing. Lukáš Roubíček, Dr.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

poř. č.	Osoba	Druh akcií	Podíl na ZK	Počet akcií	Jmenovitá hodnota každé akcie v Kč	Celková hodnota akciového podílu v tis. Kč
1.	ČEZ ESCO, a.s., IČ 03592880, Duhová 1444/2, Praha 4, Michle, PSČ 140 00	na jméno	51,00 %	1 020	5 000	5 100
2.	Ing. Jiří Hrachovina, MBA	na jméno	24,50 %	490	5 000	2 450
3.	Bc. Marek Fišer	na jméno	24,50 %	490	5 000	2 450
CELKEM			100,00 %	2 000	5 000	10 000

Mateřskou společností společnosti je ČEZ ESCO a.s. a mateřskou společností celé skupiny je ČEZ a.s.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti skupiny ČEZ, a. s., se sídlem v Praze 4, Duhová 2/1444, PSČ 140 53, identifikační číslo 452 74 649.

Konsolidovaná účetní závěrka je připravována mateřskou společností ČEZ, a. s. a je k nahlédnutí na internetových stránkách společnosti ČEZ, a. s.

Členové statutárních, řídicích, kontrolních a správních orgánů k 31. prosinci 2020:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Jiří Hrachovina, MBA
Místopředseda:	Ing. Michal Pasák
Člen:	Bc. Marek Fišer

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Lukáš Roubíček, Dr.
Místopředseda:	Ing. Vlastimil Vyskočání
Člen:	Ing. Josef Krátký

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2020 a 2019.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Způsoby oceňování a postupy účtování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 a 2019 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný nehmotný majetek (do 60 tis. Kč) se odepisuje jednorázově do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	3
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3

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.

Drobný hmotný majetek (do 40 tis. Kč) se odepisuje jednorázově do nákladů.

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

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Hmotné movité věci a jejich soubory	3-5
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3-5

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem. Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám. V případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

d) Peněžní prostředky

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

V rámci skupiny ČEZ a.s. byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Poskytnuté půjčky a úvěry“ případně „Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů“.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících např. náklady na přepravu, clo, provize atd.

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady zahrnují přímé mzdy, nájemné výrobních prostor a jsou rozvrhovány na základě výrobních kalkulací.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku městského 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.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách přepočítané pevným kurzem stanoveným k prvnímu pracovnímu dni daného roku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. běžného roku vyhlášeným Českou národní bankou.

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.

m) 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.

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Konečný zůstatek
Software	7 373	162	7 535
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	109	-	109
Celkem 2020	7 482	162	7 644
Celkem 2019	7 482	-	7 482

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-7 295	-102	-7 397	138
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-109	-	-109	-
Celkem 2020	-7 404	-102	-7 506	138
Celkem 2019	-7 297	-107	-7 404	78

Společnost neměla k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 nehmotný majetek neuvedený v rozvaze.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory	27 261	1 740	-10 051	18 950
Celkem 2020	27 261	1 740	-10 051	18 950
Celkem 2019	27 992	56	-787	27 261

Souhrnná výše nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 v pořizovacích cenách 997 tis. Kč a 985tis. Kč.

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-
Hmotné movité věci a jejich soubory	-24 851	-1 306	-345	10 051	-16 451	2 499
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Celkem 2020	-24 851	-1 306	-345	10 051	-16 451	2 499
Celkem 2019	-21 639	-3 968	-	756	-24 851	2 410

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 272 tis. Kč a 2 648 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 31. 12. 2018	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2019	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2020
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	342	-5	337	11	348
Celkem	342	-5	337	11	348

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. (v tis. Kč):

HORMEN SK s.r.o.	K 31. 12. 2020	K 31. 12. 2019
Sídlo společnosti	Hattalova 12A, Bratislava, Slovenská republika	Hattalova 12A, Bratislava, Slovenská republika
Podíl v %	100 %	100 %
Aktiva celkem	838	830
Vlastní kapitál	830	808
Základní kapitál a kapit. fondy	348	337
Fondy ze zisku	35	34
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	452	461
Zisk/ztráta běžného roku	-5	-24
Cena pořízení podílu	358	358
Nominální hodnota podílu	348	337

Finanční informace o výše uvedené společnosti byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky.

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 společnost vykazuje společnost zásoby v celkové hodnotě 30 188 tis. Kč a 32 078 tis. Kč.

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě interní směrnice stanovující snížení hodnoty zásob vzhledem k jejich stáří (viz bod 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2020 a 2019 vytvořeny opravné položky na základě interní směrnice a reálné vymahatelnosti předmětných pohledávek (viz bod 7).

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 360 dní činily 711 tis. Kč a 815 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2020 a 2019 pohledávky ve výši 32 tis. Kč a 149 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 16).

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. 2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020
zásobám	1 213	455		1 668	135		1 803
pohledávkám – zákonné	748	-	-116	632	-	-	632
pohledávkám - ostatní	67	-	-33	34	23	-	57

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

8. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 neměla otevřený a nečerpala kontokorentní účet u žádné banky.

Společnost je od roku 2018 součástí systému cash poolingů spravovaného pro společnosti Skupiny ČEZ Komerční bankou, a.s. Peněžní prostředky v CZK převedené v rámci cash poolingů mateřské společnosti ČEZ, a. s., byly úročeny úrokovou sazbou dle příslušného Oznámení KB o úrokových sazbách v CZK, tj. 0,00 % p.a. Od 23. 4. 2018 jsou peněžní prostředky v CZK převedené v rámci cash poolingů mateřské společnosti ČEZ, a. s., úročeny úrokovou sazbou PRIBOR O/N - 0,5 % p. a., minimálně 0,03 % p. a. (pohledávky).

Peněžní prostředky v CZK poskytované v rámci cash poolingů mateřskou společností jsou úročeny sazbou PRIBOR O/N + 0,30 % p.a. (závazky)."

Peněžní prostředky v EUR převedené v rámci cash poolingů mateřské společnosti ČEZ, a. s., jsou úročeny úrokovou sazbou dle příslušného Oznámení KB o úrokových sazbách v CM, aktuálně 0,00 % p.a. (pohledávky). Peněžní prostředky v EUR poskytované v rámci cash poolingů mateřskou společností jsou úročeny sazbou EUR LIBOR O/N + 0,35 % p.a. (závazky).

K 31. prosinci 2020 a k 31. prosince 2019 činil netto zůstatek prostředků převedených v rámci systému cash poolingů 24 228 tis. Kč a 15 851 tis. Kč. V rozvaze je zůstatek vykázán v krátkodobých závazcích na řádku C.II.6. Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba ve výši 24 228 tis. Kč. Úroky spojené s cash poolingem byly v roce 2020 a v roce 2019 vykázány v částce 130 tis. Kč a 156 tis. Kč.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 společnost vykazuje náklady příštích období v částce 1 444 tis. Kč a 247 tis. Kč a zahrnují především časově rozlišené náklady na projekt GA, náklady na nájmy, předplatné časopisů, domény, pojištění, reklamu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2020
Počet akcií	2 000	-	-	2 000	-	-	2 000
Základní kapitál	10 000	-	-	10 000	-	-	10 000
Nerozdělený zisk minulých let	10 601	-	-	10 601	-	-	10 601
Výsledek hospodaření běžného účetního období	7 969	1 896	-7 969	1 896	22 601	-1 896	22 601

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Základní kapitál společnosti se skládá z 2 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 5 000 Kč.

Dne 25. června 2020 valná hromada společnosti schválila návrh představenstva o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2019 ve výši 1 896 tis. Kč, a to výplatou dividend v plné výši.

Dne 30. července 2019 valná hromada společnosti schválila návrh představenstva o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2018 ve výši 7 969 tis. Kč, a to výplatou dividend v plné výši.

Zisk za rok 2020 navrhne představenstvo společnosti valné hromadě společnosti k rozdělení mezi akcionáře v plné výši, tedy ve výši 22 601 tis. Kč.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020
ostatní	2 451	-	-2 167	284	30	-	314

Ostatní rezervy jsou tvořeny rezervou na záruční opravy.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 1 879 tis. Kč a 2 130 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 splatné závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení v částce 902 tis. Kč a 794 tis. Kč.

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 eviduje společnost dohadné účty pasivní v částce 6 840 tis. Kč a 2 547 tis. Kč. Tyto položky zahrnují k 31. 12. 2020 především faktury za provozní náklady související s rokem 2020, ale přijaté v roce 2021.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 16).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2020	2019
Zisk před zdaněním	28 441	2 576
Nezdanitelné výnosy	-1 837	-2 178
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	393	1 825
Neodečitatelné náklady		
Tvorba opravných položek, netto	23	455
Tvorba rezerv, netto	158	-
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	2 214	3 365
Zdanitelný příjem	29 264	6 043
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	5 560	1 148
Splatná daň	5 560	1 148

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2020		2019	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-190	-	-304
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	6	-	-	-
OP k zásobám	342	-	317	-
OP k dlouhodobému majetku	-	-	-	-
Rezervy	69		494	
Celkem	417	-190	811	-304
Netto	227	-	507	-

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 společnost zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 227 tis. Kč a 507 tis. Kč z titulu očekávání její realizace v následujících obdobích.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

14. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za prodej zboží	78 750	8 824	65 590	2 077
Tržby za prodej výrobků	107 669	4 816	109 294	10 273
Tržby za prodej služeb	9 293	44	2 860	-
Výnosy celkem	195 712	13 684	177 744	12 350

Převážná část výnosů společnosti za rok 2020 a 2019 je soustředěna na přibližně 20 hlavních zákazníků ve stavebnictví a developmentu.

15. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních, správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních, správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	53	7	64	7
Mzdy	24 399	5 582	26 587	5 135
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 482	1 825	8 891	1 611
Sociální náklady	756	87	735	118
Osobní náklady celkem	33 637	7 494	36 213	6 864

16. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2020 a 2019 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody. Členové představenstva pan Jiří Hrachovina a Marek Fišer jsou každý vlastníkem 24,5 % akcií společnosti.

Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů vlastnili k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 980 ks akcií společnosti a 980 ks akcií představující 49 % a 49 % všech akcií.

Společnost běžně prodává zboží, výrobky a služby spřízněným osobám. V roce 2020 a 2019 dosáhl tento objem prodeje 3 812 tis. Kč a 5 959 tis. Kč.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2020 a 2019 činily nákupy 968 tis. Kč a 4 624 tis. Kč.

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2020	2019
ČEZ Energetické služby, s.r.o.	-	-
ČEZ ESCO, a.s.	4 236	36
ČEZ Prodej, s.r.o.	14	-
ČEZ, a.s.	9	1 607

Pohledávku vůči společnostem ČEZ, a.s. v roce 2019 společnost evidovala z titulu poskytnutí peněžních prostředků systémem cash pooling (viz. bod 8).

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2020	2019
ČEZ ESCO, a.s.	1 319	429
ČEZ, a.s.	24 228	17 457
ČEZ Korporátní služby, s.r.o.	-	20

Závazek za společnostmi ČEZ, a.s. společnost eviduje z titulu čerpání peněžních prostředků systémem cash pooling (viz. bod 8).

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2020	2019
HORMEN SK s.r.o.	693	671

Dlouhodobé závazky vůči HORMEN SK s.r.o. se týkají finanční zápůjčky peněžních prostředků.

17. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 vykazovala společnost v částce 250 tis. Kč a 250 tis. Kč.

Ostatní provozní výnosy a náklady k 31. 12. (v tis. Kč):

	2020	2019
Ostatní provozní výnosy	7 404	832
Ostatní provozní náklady	-1 044	-1 568

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména tržby z prodaného dlouhodobého majetku.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména Jiné provozní náklady.

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Finanční výsledek hospodaření je k 31. 12. tvořen následujícími položkami (v tis. Kč):

	2020	2019
Výnosové úroky	-	16
Nákladové úroky	-147	-305
Kurzové zisky/ztráty	-1 117	52
Ostatní	-	-187
Celkem	-1 264	-424

18. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

K 25. březnu 2021 došlo k zápisu rozhodnutí valné hromady společnosti do obchodního rejstříku týkající se představenstva společnosti, kdy na místo odvolaného místopředsedy představenstva Ing. Michala Pasáka, MBA, byl jmenován do představenstva společnosti a následně byl zvolen i jejím místopředsedou Mgr. Jiří Vrbický, MBA.



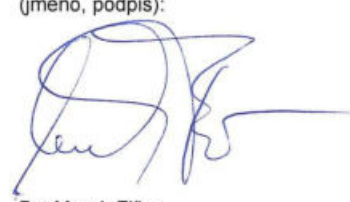
Ke stejnému datu došlo i ke změnám v Dozorčí radě, předsedou se stal Ing. Vlastimil Vyskočani, místopředsedou Ing. Milan Dorko a došlo k zániku členství Ing. Lukáše Roubíčka, Dr.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné události, které by měly dopad na účetní závěrku.

19. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 10)

20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Sestaven nepřímou metodou.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
11. 06. 2021	 Ing. Jiří Hrachovina, MBA	 Bc. Marek Fišer	 Bc. Marek Fišer

13

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

HORMEN CE a.s.

sídlo: Na Dolínách 168/6, Praha 4, 147 00
Tel.: +420 244470408; Fax: +420 241724661
www.hormen.cz; hormen@hormen.cz
IČO: 27154742, DIČ: CZ27154742

HORMEN CE a.s.

zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. prosinci 2020

(za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020)

1. Popis ovládací osoby, ovládané osoby a osob ovládaných stejnou ovládací osobou

1.1. Ovládací osoba

Název společnosti	IČO	Sídlo
ČEZ ESCO, a.s.	03592880	Duhová 1444/2, PSČ 140 00 Praha 4, Michle

1.2. Ovládaná osoba

HORMEN CE a.s. (dále jen "společnost") je česká právnická osoba, akciová společnost, která sídlí na adrese Na dolinách 168/6, Praha 4, Podolí, PSČ 147 00, Česká republika. Společnost je významným dodavatelem projektových řešení dodávek svítidel a jejich příslušenství, nouzových systémů a centrálních baterií. Společnost je dodavatelem zboží dceřiné společnosti HORMEN SK s.r.o.

Název společnosti	IČO	Sídlo	Ovládací osoba	Výše podílu na ZK	Druh vztahu
HORMEN CE a.s.	271 54 742	Na dolinách 168/6, Praha 4, Podolí, PSČ 147 00	ČEZ ESCO, a.s. Ing. Jiří Hrachovina, MBA Bc. Marek Fišer	51,00 % 24,50 % 24,50 %	Akcionář Akcionář, předseda představenstva Akcionář, člen představenstva

1.3. Úloha ovládané osoby

Společnost je jedinou entitou v rámci skupiny ČEZ, která vyrábí a dodává osvětlovací techniku a příslušenství jak v rámci skupiny, tak i externím zákazníkům.

1.4. Osoby ovládané stejnou ovládací osobou k 31. prosinci 2020

Název společnosti	IČO	Sídlo	Ovládací osoba	Výše podílu na ZK	Druh vztahu
ČEZ Energetické služby, s.r.o.	27804721	Výstavní 1144/103, 703 00 Ostrava-Vitkovice	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Jediný společník
HA EM OSTRAVA, s.r.o.	47972033	Na Jizdárně 2767/21a, Ostrava, Moravská Ostrava, PSČ 702 00	ČEZ Energetické služby, s.r.o.	100%	Jediný společník
ČEZ Energo, s.r.o.	29060109	Duhová 1531/3, Michle, 140 00 Praha 4	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Jediný společník
ČEZ LDS, s.r.o.	1873237	Duhová 1444/2, Michle, 140 00 Praha 4	ČEZ ESCO, a.s.	51%	Společník
Solární servis, s.r.o.	27282074	K Verneráku 1193/4, Praha 4, Kunratice, PSČ 148 00	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Jediný společník
ENESA, a.s.	27382052	U Voborníku 852/10, PSČ 190 00 Praha 9 – Vysočany	ČEZ ESCO, a.s.	75%	Akcionář
Energocentrum Vitkovice, a.s.	3936040	Duhová 1444/2, 140 00 Praha 4	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Jediný akcionář
AZ KLIMA, a.s.	24772631	Tuřanka 1519/115a, Slatina, 627 00 Brno	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Jediný akcionář
ŠKO-ENERGO FIN, s.r.o.	61675954	Tř. Václava Klementa 869, 293 01 Mladá Boleslav	ČEZ ESCO, a.s.	5%	Společník
ŠKO-ENERGO, s.r.o.	61675938	Tř. Václava Klementa 869, 293 60 Mladá Boleslav	ČEZ ESCO, a.s.	12%	Společník
AirPlus, spol. s.r.o.	25441931	č.ev. 22, 417 13 Modlany	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Jediný společník
HORMEN SK s.r.o.	44021470	Bratislava, Hattalova 12, PSČ 831 03	HORMEN CE a.s.	100%	Jediný společník
CEZ Slovensko, s.r.o.	36797332	Mlynské nivy 48, PSČ 821 09 Bratislava, Slovenská republika	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Jediný společník
Domat Control System s.r.o.	27189465	U Panasonicu 376, Staré Ččovice, PSČ 530 06 Pardubice	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Jediný společník
Domat Control System s.r.o.	44570473	Údernická 11, PSČ 851 01 Bratislava, Slovenská republika	Domat Control System s.r.o.	100%	Jediný společník
KART, spol. s.r.o.	45791023	Duhová 1444/2, Michle, PSČ 140 00 Praha 4	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Jediný společník
KART TZB, spol. s.r.o.	43002781	V korytech 3234/18a, PSČ 100 00 Praha 10	KART, spol. s.r.o.	100%	Jediný společník
ČEZ ESCO Slovensko, a.s.	52963659	Bratislava, Mlynské nivy 48, Ružinov, PSČ 821 09	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Jediný akcionář
e-Dome a.s.	47256265	Plynárenská 7/C, PSČ 821 09 Bratislava, Slovenská republika	ČEZ ESCO Slovensko, a.s.	51%	Společník
ČEZ Distribuční systémy a.s.	47474238	Františkánska 4, PSČ 917 01 Trnava, Slovenská republika	ČEZ ESCO Slovensko, a.s.	100%	Jediný společník
AZ KLIMA SK, s.r.o.	35796944	Nová Rožňavská 3018/134/A, Nové Mesto, PSČ 831 04 Bratislava, Slovenská republika	ČEZ ESCO Slovensko, a.s.	100%	Jediný společník
SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov	31718523	Volgogradská 88, PSČ 080 01 Prešov, Slovenská republika	ČEZ ESCO Slovensko, a.s.	55%	Společník
ČEZ SERVIS, s.r.o.	31706053	Volgogradská 88, PSČ 080 01 Prešov, Slovenská republika	ČEZ ESCO Slovensko, a.s.	100%	Společník
ČEZ Asset Holding, a.s.	07334214	Duhová 1444/2, Michle, 140 00 Praha 4	ČEZ ESCO, a.s.	100%	Společník

Společnost je součástí Skupiny ČEZ. Schéma struktury vztahů Skupiny ČEZ je uvedeno v Příloze č. 1.

1.5. Statutární orgány společnosti

Členové statutárních a dozorčích orgánů společnosti k 31. prosinci 2020:

Představenstvo	Jméno	Den vzniku členství
Předseda	Ing. Jiří Hrachovina, MBA	4. prosince 2017
Místopředseda	Ing. Michal Pasák, MBA	1. listopadu 2018
Člen	Bc. Marek Fišer	4. prosince 2017

Dozorčí rada	Jméno	Den vzniku členství
Předseda	Ing. Lukáš Roubiček, Dr.	1. dubna 2020
Místopředseda	Ing. Vlastimil Vyskočáni	1. července 2019
Člen	Josef Krátký	4. prosince 2017

2. Způsob a prostředky ovládání

K ovládání společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě společnosti, a to v závislosti na hodnotě akcií ovládající osoby v poměru k celkovému základnímu kapitálu společnosti, případně prostřednictvím výkonu funkce ve statutárních a dozorčích orgánech společnosti, či z titulu výkonu práce vyplývající z uzavřených pracovních vztahů, případně smluv o výkonu funkce, mezi společností a ovládajícími osobami.

3. Popis smluv a právních úkonů mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Vzájemné obchodní vztahy s dceřinými a sesterskými společnostmi (v tis. Kč):

Společnost ve skupině	Druh pohybu	K 31.12.2020		K 31.12.2019	
		Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
AZ KLIMA a.s.	Prodej zboží	-	-	71	-
ENESA a.s.	Prodej zboží	-	-	704	-
ČEZ Energetické služby, s.r.o.	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	3 753	-	4 638	-
	Služby	-	-	-	25
ČEZ ESCO, a.s.	Služby	-	736	30	4 250
ČEZ, a.s.	Úroky	-	130	16	156
ČEZ Korporátní služby, s.r.o.	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	59	-	500	-
	Služby	-	266	-	173
HORMEN SK s.r.o.	Úroky	-	17	-	17
ČEZ Prodej, s.r.o.	Služby	-	18	-	3
CELKEM		3 812	1 167	5 168	4 624

Pohledávky a závazky vůči dceřiným a sesterským společnostem dosáhly následující výše (v tis. Kč):

Společnost ve skupině	K 31.12.2020		K 31.12.2019	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
ČEZ Energetické služby, s.r.o.	-	-	-	-
ČEZ ESCO, a.s.	4 236	1 319	36	429
ČEZ, a.s.	-	24 228	1 606	17 457
ČEZ Korporátní služby, s.r.o.	-	-	-	20
HORMEN SK s.r.o.	-	693	-	698
ČEZ Prodej, s.r.o.	18	-	5	-
CELKEM	4 254	26 240	1 647	18 604

Jiné právní úkony mezi společnostmi a ovládajícími osobami a mezi společností a osobami ovládanými ovládajícími osobami učiněné v zájmu ovládajících osob nebyly realizovány.

3.1. Přehled jednání učiněných v období mezi 1. lednem 2020 a 31. prosincem 2020, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládajících osob, a která by přesahovala 10% vlastního kapitálu společnosti, který činil k 31. prosinci 2020 43 202 tis. Kč

Nebyla.

3.2. Výčet veškerých opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou.

Nebyla.

3.3. Výčet plnění – pokud bylo poskytnuto ovládanou osobou – včetně protiplnění ovládající osoby

Nebyla.

3.4. Ze vztahů mezi ovládajícími a ovládanými osobami neplynou žádné ze stran výhody, nevýhody, či potencionální rizika. Vzhledem k tomu, že nedošlo k újmě žádné ze stran (tedy ani ovládajícím osobám, společnosti, či osobám ovládaným stejnými ovládajícími osobami), není nutné v budoucích obdobích počítat s vyrovnáním újmy podle § 71 nebo 72 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech.

4. Závěr

Statutární orgán společnosti prohlašuje, že pro vypracování této zprávy o vztazích mezi propojenými osobami vyhotovované dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech pro účetní období končící 31. prosince 2020 měl všechny potřebné informace, a že do zprávy uvedl veškeré, v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a k datu podpisu této zprávy známé:

- smlouvy s popisem uskutečněného plnění a protiplnění poskytnuté propojeným osobám,
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob,
- jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob.

Statutární orgán společnosti prohlašuje, jednajíce s péčí řádného hospodáře, že si není vědom skutečnosti, že by z výše uvedených smluv nebo opatření vznikla společnosti újma.

V Praze dne 31. března 2021



HORMEN CE a.s.
předseda představenstva
Ing. Jiří Hrachovina, MBA



HORMEN CE a.s.
místopředseda představenstva
Mgr. Jiří Vrbický, MBA



HORMEN CE a.s.
člen představenstva
Bc. Marek Fišer

HORMEN CE a.s.

sídlo: Na Dolinách 168/6, Praha 4, 147 00
Tel.: +420 244470408; Fax: +420 24172466
www.hormen.cz; hormen@hormen.cz
IČO: 27154742, DIČ: CZ27154742

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti HORMEN CE a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti HORMEN CE a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 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.

Ostatní informace

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.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- 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 uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti 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.



**Building a better
working world**

Naší povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jiří Křepelka', is written over the printed name.

Jiří Křepelka, statutární auditor
evidenční č. 2163

11. června 2021
Praha, Česká republika