

HORMEN CE a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA k 31. prosinci 2021

(za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021)

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.	Pracovní právní vztahy	4
2.6.	Ostatní skutečnosti	5
3.	Závěrečné prohlášení představenstva	5
4.	Účetní závěrka za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021	6
4.1.	Rozvaha v plném rozsahu k 31. prosinci 2021	7
4.2.	Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. prosinci 2021	11
4.3.	Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2021	12
5.	Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. prosinci 2021	26
6.	Výrok auditora	30

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 podílející se k 31. prosinci 2021 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 světelné 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.** (k 01.01.2021 činí základní kapitál 13 tis. EUR, dne 8.12.2021 došlo k zápisu snížení základního kapitálu na hodnotu 5 tis. EUR do obchodního rejstříku), 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 je stabilní energetickou skupinou, která patří mezi největší ekonomické subjekty v České republice i ve střední Evropě a dává práci více než 28 tisícům zaměstnanců. Ve své činnosti klade Skupina ČEZ důraz na naplňování globálních klimatických cílů, dekarbonizaci a na dopady podnikání na životní prostředí obecně. Těžiště hodnoty je vytvářeno z bezemisní výroby, distribuce a prodeje elektřiny.

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. 2021 činila 444 mld. Kč a během své existence odvedl ČEZ na dividendách akcionářům 343 mld. Kč.

Skupina ČEZ je vertikálně integrovanou energetikou

Hlavní předmět podnikání tvoří výroba, distribuce, obchod a prodej elektřiny a tepla. Významnými činnostmi jsou dále obchodování s komoditami, obchod a prodej zemního plynu, těžba a zejména poskytování komplexních energetických služeb, které společně s elektromobilitou patří k dynamicky rostoucím oblastem podnikání.

Celkové provozní výnosy Skupiny ČEZ za rok 2021 činily 227,8 mld. Kč. Význam jednotlivých činností pro celkovou hodnotu pro akcionáře indikuje jejich podíl na EBITDA:

Podíl hlavních činností Skupiny ČEZ na EBITDA 2021



V České republice společnost Skupiny ČEZ vyrábí a distribuují elektřinu a teplo, prodávají elektřinu, plyn a energetické služby, obchodují s komoditami, poskytují telekomunikační služby a zabývají se těžbou. Zaměřují se na inovace a na investice do clean-tech společností. V zahraničí podnikají v oblasti energetických služeb a v oblasti výroby, obchodu a prodeje elektřiny a tepla a v oblasti prodeje plynu a obchodování s komoditami. Mimo Českou republiku působí Skupina ČEZ zejména v Německu, v Polsku, na Slovensku a také ve Francii a v Itálii.

Vize a společenská odpovědnost Skupiny ČEZ

Dlouhodobou vizí Skupiny ČEZ je přinášet inovace pro řešení energetických potřeb a přispívat k vyšší kvalitě života. V oblasti výroby kladě strategie Skupiny ČEZ důraz na přeměnu výrobního portfolia na nízkoemisní a dosažení uhlíkové neutrality. V rámci akcelerační strategie VIZE 2030 – Čistá Energie Zítřka se Skupina ČEZ zavázala do roku 2030 ukončit výrobu tepla z uhlí, zásadně snížit výrobu elektřiny z uhlí a do roku 2050 být zcela uhlíkově neutrální. V souladu s ambiciózními bezemisními cíli předpokládá vybudování nových obnovitelných zdrojů o výkonu 6 000 MW do roku 2030 a ve spolupráci s českým státem připravuje výběrové řízení na výstavbu nejméně jednoho nového jaderného bloku.

V oblasti distribuce a prodeje je trvalým cílem poskytovat nejvhodnější energetická řešení a nejlepší zákaznickou zkušenost na trhu. Skupina ČEZ proto významně investuje do modernizace a digitalizace distribučních sítí a buduje svou pozici spolehlivého předního dodavatele energií a komplexních energetických služeb, který pomáhá dekarbonizovat průmysl v České republice a střední Evropě.

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 (Environmental, 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 již od roku 2002 patří k největším firemním nadacím v České republice.

Firemní kultura je orientována na bezpečnost, stále zvyšování vnitřní efektivity a podporu inovací v zájmu růstu hodnoty Skupiny ČEZ.

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 solistifikovaných 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

I rok 2021 byl znatelně ovlivněn efekty pandemie COVID-19, které se projevovaly výrazně zhoršenou dostupností materiálů a polotovarů a jejich cenovým růstem. Jednalo se zejména o elektronické komponenty, hliníkové profily a hutní materiály. Z globálního hlediska byl obdobně postížen celý stavební trh, což se projevvalo časovým posunem realizace mnoha staveb. Přes výše uvedené efekty se společnost podařilo v roce 2021 zvýšit tržby z hodnoty 209,4 mil. Kč o 16,8% na 244,5 mil. Kč a zvýšit zisk po zdanění z 22,6 mil. Kč o 24,2% na 28,1 mil. Kč, což jsou historicky nejlepší hospodářské výsledky, kterých společnost za svou téměř osmnáctiletou existenci dosáhla. Společnost má velmi stabilizované personální obsazení. Společnosti se podařilo zrealizovat opět mnoho prestižních projektů a zároveň úspěšně plnila plány redukce nákladů a optimalizace nákupů, které zahájila již v roce 2020. Společnost je na trhu v segmentu projektových dodávek jednou z nejvýznamnějších a nejstabilnějších společností.

V roce 2021 společnost realizovala např. tyto projekty: rekonstrukce osvětlení foodcourtu OC Palladium v Praze, rekonstrukce osvětlení v Makro Píseň, dodávky svítidel pro fitouty v administrativních budovách River City Prague, Kotlina Park II a Stromovka Letná, kompletní realizaci v projektu Motorest Průhonice u dálnice D1, dodávky svítidel pro bytové komplexy Trigema Braník, AFI City Vysočany a řadu dalších.

2.3. Vybrané ukazatele hospodaření

Ukazatel	Jednotka	2021	2020
Provozní výnosy	tis. Kč	244 493	209 396
EBITDA	tis. Kč	34 707	25 241
EBIT	tis. Kč	34 191	29 705
Zisk po zdanění	tis. Kč	27 994	22 601
Aktiva celkem	tis. Kč	100 234	91 890
Vlastní kapitál	tis. Kč	48 596	43 202
Investice (CAPEX)	tis. Kč	366	1 740
Provozní cash flow	tis. Kč	37 873	-10 367
Fyzický počet zaměstnanců k 31. 12.	počet	46	53

2.4. Očekávaný vývoj společnosti

Přestože jsou následky celosvětové pandemie a invaze Ruské federace na Ukrajinu v dopadech na evropskou ekonomiku, zejména pak na stavebnictví, obtížně předvídatelné, vedení společnosti, vzhledem k aktuální zákazkové naplněnosti a množství rozpracovaných projektů, předpokládá výsledky roku 2022 na podobné úrovni, jako byl výsledek roku 2021. V roce 2022 převezme společnost ČEZ ESCO a.s. plnou akcionářskou kontrolu nad společností, kdy na základě uzavřených opčních smluv dojde k odkoupení podílů minoritních akcionářů Ing. Jiřího Hrachoviny, MBA a Bc. Marka Fišera v celkové výši 49% na základním kapitálu společnosti.

2.5. Pracovní právní vztahy

K 31. prosinci 2021 bylo v zaměstnaneckém poměru u společnosti 46 zaměstnanců. V roce 2022 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 právnickými osobami o tom, že vzhledem k nevýznamnosti nebude konsolidací za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 provádět. V roce 2021 došlo ke snížení základního kapitálu společnosti HORMEN SK s.r.o. z 13 000 EUR na 5 000 EUR a k vyplacení zisku minulých let.

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

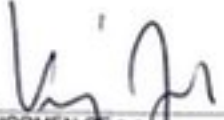
3. Závěrečné prohlášení představenstva

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

V Praze dne 31. března 2022



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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2020 Netto
	AKTIVA CELKEM	125 277	-25 043	100 234	91 890
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	24 362	-22 697	1 665	2 985
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	7 644	-7 576	68	138
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	7 535	-7 467	68	138
1.	Software	7 535	-7 467	68	138
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	109	-109	0	
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
	2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	16 594	-15 121	1 473	2 499
B. II. 1.	Pozemky a stavby				
1.	Pozemky				
2.	Stavby				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	16 594	-15 121	1 473	2 499
3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstební práce trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
5.	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
	2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	124	0	124	348
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	124		124	348
2.	Zápučky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápučky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápučky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	100 517	-2 346	98 171	87 461
C. I.	Zásoby	34 025	-1 561	32 464	30 188
C. I. 1.	Matériál	18 853	-262	18 561	15 203
2.	Nedokončená výroba a polotovary	101		101	396
3.	Výrobky a zboží	15 051	-1 269	13 782	14 589
1.	Výrobky	601	-383	218	2 072
2.	Zboží	14 450	-886	13 564	12 517
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	66 096	-785	65 311	56 140
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	257	0	257	227
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	257		257	227
5.	Pohledávky ostatní				
5.1.	Pohledávky za společnosti				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2020 Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	65 839	-785	65 054	55 913
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	60 133	-785	59 348	43 121
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	5 706		5 706	12 792
4.1.	Pohledávky za společnosti				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	1		1	
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 160		2 160	8 509
4.5.	Dohadné účty aktivní	3 545		3 545	4 236
4.6.	Jiné pohledávky				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	418	0	418	1 133
1.	Peněžní prostředky v pokladně	97		97	198
2.	Peněžní prostředky na účtech	319		319	935
D.	Časové rozlišení aktiv	398	0	398	1 444
1.	Náklady příštích období	398		398	1 444
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
	PASIVA CELKEM	109 234	91 890
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	48 595	43 202
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.	Ažio a kapitálové fondy	0	0
A. II. 1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy		
1.	Dodatní kapitálové fondy		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
3.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z oecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1.	Dodatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	10 601	10 601
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	10 601	10 601
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	27 994	22 601
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	51 639	48 688
B.	Rezervy	366	314
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	366	314
C.	Závazky	51 273	48 374
C. I.	Dlouhodobé závazky	0	693
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
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odloučený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	51 273	47 681
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 918	238
4.	Závazky z obchodních vztahů	26 371	8 446
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	7 796	24 218
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	15 188	14 779
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	1 599	1 624
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	896	902
5.	Stát - daňové závazky a dotace	8 568	5 398
6.	Dohadné účty pasivní	4 112	6 840
7.	Jiné závazky	13	15
D.	Časové rozlišení pasiv	0	0
D. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	159 886	121 822
II.	Tržby za prodej zboží	84 607	87 574
A.	Výkonová spotřeba	177 136	148 073
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	60 298	60 752
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	81 573	71 765
A.3.	Služby	35 267	25 556
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	2 127	2 792
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	31 487	33 637
D.1.	Mzdové náklady	22 761	24 399
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8 726	9 238
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 022	8 482
D.2.2.	Ostatní náklady	704	756
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	881	1 549
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 027	1 391
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 027	1 391
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-242	135
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	96	23
II.	Ostatní provozní výnosy	1 977	7 404
II.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	803	6 200
II.2.	Tržby z prodaného materiálu		
II.3.	Jiné provozní výnosy	1 174	1 204
F.	Ostatní provozní náklady	646	1 044
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	292	345
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	73	172
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	52	30
F.5.	Jiné provozní náklady	229	497
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	34 191	29 766
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	467	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	467	
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	9	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	9	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	106	147
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	106	147
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 908	1 874
K.	Ostatní finanční náklady	2 308	2 991
**	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-32	-1 264
***	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	34 159	28 441

HORMEN CE a.s. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
L.	Daň z příjmu	6 185	5 840
L.1.	Daň z příjmu splatná	6 195	5 560
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-30	280
***	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	27 994	22 601
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
****	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	27 994	22 601
*	Čistý obrát za účetní období	248 854	218 674

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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 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 s dnem vzniku funkce k 1. únoru 2021 jmenován do představenstva společnosti a následně byl zvolen i jejím místopředsedou Mgr. Jiří Vrbický, MBA. Dále k 25. březnu 2021 došlo k zápisu rozhodnutí valné hromady společnosti do obchodního rejstříku týkající se dozorčí rady společnosti, kdy na místo odvolaného předsedy dozorčí rady Ing. Lukáše Roubíčka, Dr. byl jmenován do dozorčí rady společnosti a následně byl zvolen i jejím místopředsedou Ing. Milan Dorko. Na místo předsedy dozorčí rady byl ke stejnému datu zvolen Ing. Vlastimil Vyskočáni.

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 2021:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Jiří Hrachovina, MBA
Místopředseda:	Mgr. Jiří Vrbický, MBA
Člen:	Bc. Marek Fišer

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Vlastimil Vyskočáni
Místopředseda:	Ing. Milan Dorko
Člen:	Ing. Josef Krátký

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 2021 a 2020.

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 2021 a 2020 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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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

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 zápůjčky 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.

3

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

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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.

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.

.

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Konečný zůstatek
Software	7 535	-	7 535
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	109	-	109
Celkem 2021	7 644	-	7 644
Celkem 2020	7 482	162	7 644

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-7 397	-70	-7 467	68
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-109	-	-109	-
Celkem 2021	-7 506	-70	-7 576	68
Celkem 2020	-7 404	-102	-7 506	138

Společnost neměla k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 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	18 950	203	-2 559	16 594
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-
Celkem 2021	18 950	203	-2 559	16 594
Celkem 2020	27 261	1 740	-10 051	18 950

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Hmotné movité věci a jejich soubory	-16 451	-1 229	-	2 559	-15 121	1 473
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Celkem 2021	-16 451	-1 229	-	2 559	-15 121	1 473
Celkem 2020	-24 851	-1 306	-345	10 051	-16 451	2 499

Společnost neměla k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 hmotný majetek neuvedený v rozvaze.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2020	Přecenění/Snížení ZK	Zůstatek k 31. 12. 2021
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	337	11	348	-224	124
Celkem	337	11	348	-224	124

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2021 (v tis. Kč):

HORMEN SK s.r.o.	K 31. 12. 2021	K 31. 12. 2020
Sídlo společnosti	Hattalova 12A, Bratislava, Slovenská republika	Hattalova 12A, Bratislava, Slovenská republika
Podíl v %	100 %	100 %
Aktiva celkem	136	838
Vlastní kapitál	103	830
Základní kapitál a kapit. fondy	124	348
Fondy ze zisku	12	35
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	-	452
Zisk/ztráta běžného roku	-34	-5
Cena pořízení podílu	124	358
Nominální hodnota podílu	124	348

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost vykazuje společnost zásoby v celkové hodnotě 32 444 tis. Kč a 30 188 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 2021 a 2020 vytvořeny opravné položky na základě interní směrnice a reálné vymahatelnosti předmětných pohledávek (viz bod 7).

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 360 dní činily 669 tis. Kč a 711 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2021 a 2020 pohledávky ve výši 4 tis. Kč a 32 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 19).

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 eviduje společnost dohadné účty aktivní v částce 3 545 tis. Kč a 4 236 tis. Kč. Tyto položky zahrnují k 31. 12. 2021 především nevyúčtované výnosy z rozpracovaných smluv o dílo související s rokem 2021, které nebyly objednatelům k rozvahovému dni vyúčtovány.

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	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021
zásobám	1 668	135		1 803	-	242	1 561
pohledávkám – zákonné	632		-	632	3	-	669
pohledávkám - ostatní	34	23	-	57	93	-	116

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

8. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 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 byly do 1. 10. 2021 úročeny sazbou EUR LIBOR O/N + 0,35 % p.a., od 1. 10. 2021 sazbou ESTR O/N + 0,35 % p.a. (závazky).

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosince 2020 činil netto zůstatek prostředků převedených v rámci systému cash poolingů 7 783 tis. Kč a 24 218 tis. Kč. V rozvaze je zůstatek vykázán v krátkodobých závazcích na řádku C.II.6. Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.Kč. Úroky spojené s cash poolingem byly v roce 2021 a v roce 2020 vykázány v částce 99 tis. Kč a 147 tis. Kč.

Rozdíl ve výši 13 tis. Kč mezi celkovým zůstatkem na řádku C.II.6 rozvahy ve výši 7 796 tis. Kč a netto zůstatkem cash poolingů představuje závazek společnosti z titulu úroku za rok 2021 vyúčtovaného z titulu půjčky poskytnuté dceřinou společností HORMEN SK s.r.o.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost vykazuje náklady příštích období v částce 398 tis. Kč a 1 444 tis. Kč a zahrnují především časově rozlišené náklady na nájmy, předplatné časopisů, domény, pojištění, reklamu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 2 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě, z nichž každá má nominální hodnotu 5 000 Kč.

Dne 14. června 2021 valná hromada společnosti schválila návrh představenstva o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2020 ve výši 22 601 tis. Kč, a to výplatou dividend v plné výši.

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.

Zisk za rok 2021 navrhne představenstvo společnosti valné hromadě společnosti k rozdělení mezi akcionáře v plné výši, tedy ve výši 27 682 tis. Kč.

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021
ostatní	284	30	-	314	52	-	366

Ostatní rezervy jsou tvořeny rezervou na záruční opravy.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neměla k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 ostatní dlouhodobé závazky.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 1 291 tis. Kč a 1 879 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 splatné závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení v částce 896 tis. Kč a 902 tis. Kč.

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 eviduje společnost dohadné účty pasivní v částce 4 112 tis. Kč a 6 840 tis. Kč. Tyto položky zahrnují k 31. 12. 2021 především nevyúčtované náklady a faktury za provozní náklady související s rokem 2021, ale přijaté v roce 2022.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 19).

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K 31. 12. 2021 ani k 31. 12. 2020 společnost nečerpala žádný bankovní úvěr a z toho důvodu společnost neměla náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým bankovním institucím.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost neúčtovala o výnosech příštích období.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

	2021	2020
Zisk před zdaněním	34 159	28 442
Nezdanitelné výnosy	-708	-1 837
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy a rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou vyřazeného majetku	311	393
Neodečitatelné náklady		
Tvorba opravných položek	93	2
Tvorba rezerv	52	-
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	342	2 264
Zdanitelný příjem	34 249	29 264
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	6 507	5 560
Úprava daně minulých let	-312	-
Splatná daň	6 195	5 560

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

Položky odložené daně	2021		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-131	-	-190
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	22	-	6	-
OP k zásobám	297	-	342	-
OP k dlouhodobému majetku	-	-	-	-
Rezervy	69	-	69	-
Celkem	388	-131	417	-190
Netto	257	-	227	-

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 257 tis. Kč a 227 tis. Kč z titulu očekávání její realizace v následujících obdobích.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

17. VÝNOSY

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

	2021		2020	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za prodej zboží	79 617	4 990	78 750	8 824
Tržby za prodej výrobků	125 807	2 590	107 669	4 816
Tržby za prodej služeb	31 294	195	9 293	44
Výnosy celkem	236 718	7 775	195 712	13 684

Převážná část výnosů společnosti za rok 2021 a 2020 je soustředěna na přibližně 20 hlavních zákazníků ve stavebnictví a developmentu.

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících, kontrolních, správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících, kontrolních, správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	46	7	53	7
Mzdy	22 761	4 821	24 399	5 582
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 022	1 746	8 482	1 825
Sociální náklady	704	83	756	87
Osobní náklady celkem	31 487	6 650	33 637	7 494

V roce 2021 a 2020 obdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů z důvodu jejich funkce odměny v celkové výši 3 927 tis. Kč a 4 749 tis. Kč.

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2021 a 2020 neobdrželi členové řídících, 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 řídících, kontrolních a správních orgánů vlastnili k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 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 2021 a 2020 dosáhl tento objem prodeje 4 506 tis. Kč a 3 812 tis. Kč.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2021 a 2020 činily nákupy -4 135 tis. Kč a 968 tis. Kč. Společnost v roce 2021

HORMEN CE a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

zaúčtovala dobropisy od společnosti ČEZ ESCO, a.s. za poskytované služby v celkové hodnotě 4 236 tis. Kč, čistá hodnota nákupů tedy v roce 2021 činila 101 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2021	2020
AZ KLIMA a.s.	2 889	-
ČEZ ESCO, a.s.	-	4 236
ČEZ Prodej, s.r.o.	4	14
ČEZ, a.s.	-	9

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

Spřízněná osoba	2021	2020
ČEZ ESCO, a.s.	-	1 319
ČEZ, a.s.	7 783	24 218
HORMEN SK s.r.o.	13	-

Závazek vůči společnosti ČEZ, a.s. společnost eviduje zejména 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	2021	2020
HORMEN SK s.r.o.	-	693

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

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 vykazovala společnost v částce 250 tis. Kč a 250 tis. Kč.

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

	2021	2020
Ostatní provozní výnosy	1 977	7 404
Ostatní provozní náklady	-646	-1 044

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména bonusy za odběry od dodavatelů a tržby z prodeje majetku.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména (rozpuštění)/ tvorba rezerv a opravných položek.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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

	2021	2020
Výnosové úroky	9	-
Nákladové úroky	-108	-147
Kurzové zisky/ztráty	-400	-1 117
Ostatní	467	-
Celkem	-32	-1 264

Ostatní finanční výnosy tvoří přijaté dividendy od dceřiné společnosti HORMEN SK s.r.o.




21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V roce 2022 převezme společnost ČEZ ESCO a.s. plnou akcionářskou kontrolu nad společností, kdy na základě uzavřených opčních smluv dojde k odkoupení podílů minoritních akcionářů Ing. Jiřího Hrachoviny, MBA a Bc. Marka Fišera v celkové výši 49 % na základním kapitálu společnosti.

22. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

23. 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):
31. 03. 2022	 Ing. Jiří Hrachovina, MBA	 Bc. Marek Fišer	 Bc. Marek Fišer

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2021 a 2020

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2020
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	34 159	28 441
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	525	-4 413
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	1 031	1 423
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-146	-158
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	52	30
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-978	-5 855
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	99	147
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. placení na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	467	
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	34 684	24 028
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	9 945	-33 552
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-2 014	2 025
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-16 327	-21 661
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	8 132	-12 227
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	17 925	-6 165
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	2 229	4 475
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	44 629	-9 525
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-106	-147
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-6 335	-695
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	38 186	-10 367
Peněžní toky z investiční činnosti			
			0
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	1	-1 896
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 270	6 200
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		1 607
B. 4. 1.	Přijaté úroky	9	
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku	-467	
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	813	5 911
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-17 115	6 783
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-22 601	-1 896
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-39 716	4 887
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-717	431
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 133	702
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	416	1 133

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k 31. prosinci 2021 a 2020

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2020	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2021
Počet akcií							
Základní kapitál	10 000			10 000			10 000
Vlastní podíly (-)							
Změny vlastního kapitálu	12 497			33 202			38 595
Ážio	0			0			0
Ostatní kapitálové fondy	0			0			0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0			0			0
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0			0			0
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0			0			0
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0			0			0
Zákonný rezervní fond	0			0			0
Statutární a ostatní fondy	0			0			0
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	10 601			10 601			10 601
Jiný výsledek hospodaření minulých let (popříště o co jedná oprava chyby/změna metody atd.)							
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 896			22 601			27 994
Rozhodnutí o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0			0			0
Celkem	22 497			43 202			48 595

HORMEN CE a.s.

zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. prosinci 2021

(za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021)

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 dolních 168/6, Praha 4, Podolí, PSČ 147 00, Česká republika. Společnost je významným dodavatelem projektových řešení dodávek svídel 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 dolních 168/6, Praha 4, Podolí, PSČ 147 00	ČEZ ESCO, a.s. Ing. Jiří Hrachovina, MBA Bc. Marek Fialer	51,00 % 24,50 % 24,50 %	Akcionář Akcionář, předseda představenstva Akcionář, člen představenstva

1.3. Úloha ovládané osoby

Společnost je jednou 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 2021

Název společnosti	IČO	Sídlo	Ovládací osoba	Výše podílu na ZK	Druh vztahu
ČEZ Energetické služby, s.r.o. *	27804721	Ostrava, Výtavská 1144/703, Vítkovice, PSČ 703 00	ČEZ ESCO, a.s. *	100,00%	Jediný společník
HA EM OSTRAVA, s.r.o. *	47975930	Ostrava, Na Jodárně 2767/21a, Moravská Ostrava, PSČ 702 00	ČEZ Energetické služby, s.r.o. *	100,00%	Jediný společník
ČEZ Energo, s.r.o. *	29066009	Praha 4, Duhová 1531/3, Michle, PSČ 140 00	ČEZ ESCO, a.s. *	100,00%	Jediný společník
ČEZ LDS s.r.o.	81973237	Praha 4, Duhová 1444/2, Michle, PSČ 140 00	ČEZ ESCO, a.s. *	100,00%	Jediný společník
Solární servis, s.r.o.	27252374	Praha 4, Uplynání 1395/15, Michle, PSČ 140 00	ČEZ ESCO, a.s. *	100,00%	Jediný společník
ENESA a.s. *	27369952	Praha 9, U Votomáka 85210, Vysočany, PSČ 190 90	ČEZ ESCO, a.s. *	100,00%	Jediný společník
AZ KLIMA a.s. *	24772631	Brno, Tuřanka 1518/115a, Slatina, PSČ 627 00	ČEZ ESCO, a.s. *	100,00%	Jediný společník
ŠKO-ENERGO FRI, s.r.o.	81675954	Mladá Boleslav, P. Václava Klementa 969, Mladá Boleslav 8, PSČ 283 01	ČEZ ESCO, a.s. *	5,00%	Společník
ŠKO-ENERGO, s.r.o.	81675938	Mladá Boleslav 1, T. Václava Klementa 969, PSČ 283 00	ČEZ ESCO, a.s. *	12,00%	Společník
AirPlus, spol. s r.o. *	25441931	Modřany, Č.lv. 22, PSČ 417 13	ČEZ ESCO, a.s. *	100,00%	Jediný společník
HORMEN CE a.s.	27154742	Praha 4, Na dolních 168/6, Podolí, PSČ 147 00	ČEZ ESCO, a.s. *	51,00%	Společník
HORMEN SK s. r. o.	44021470	Bratislava, Habálova 12, PSČ 831 03	HORMEN CE a.s.	100,00%	Jediný společník
Donat Control System s.r.o.	27169465	Pardubice, U Panovníků 376, Staré Ččovice, PSČ 530 06	ČEZ ESCO, a.s. *	100,00%	Jediný společník
Donat Control System s. r. o.	44670473	Bratislava, Udemníka 11, PSČ 851 01	Donat Control System s.r.o.	100,00%	Jediný společník
KART, spol. s r.o. *	45791920	Praha 4, Duhová 1444/2, Michle, PSČ 140 00	ČEZ ESCO, a.s. *	100,00%	Jediný společník
ESCO Slovensko, a. s.	52962659	Bratislava, Mlynská nivy 4956/42, Ružinov, PSČ 821 08	ČEZ ESCO, a.s. *	50,00%	Akcionář
e-Dome a. s.	47256265	Bratislava, Plynárská 7/C, PSČ 821 09	ESCO Slovensko, a. s.	51,00%	Akcionář
ESCO Distribuční systémy a.s.	47474236	Trnava, Fordáková 4, PSČ 917 01	ESCO Slovensko, a. s.	100,00%	Jediný společník
AZ KLIMA SK, s.r.o.	35706944	Bratislava, Nová Ražňavská 3019/134A, Nové Mesto, PSČ 831 04	ESCO Slovensko, a. s.	100,00%	Jediný společník
SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prácheň	31718523	Prácheň, Volgogradská 86, PSČ 390 01	ESCO Slovensko, a. s.	55,00%	Akcionář
ESCO Servis, s. r. o.	31706953	Prácheň, Volgogradská 86, PSČ 390 01	ESCO Slovensko, a. s.	100,00%	Jediný společník
CAPEXUS SK s. r. o.	35907190	Bratislava, Tučianska 2, PSČ 821 04	ESCO Slovensko, a. s.	100,00%	Jediný společník
ENVEZ, a. s.	67204214	Havířov, Svobodu 96/2, Mláza, PSČ 736 61	ČEZ ESCO, a.s. *	51,00%	Akcionář
EP Rožnov, a.s.	45150631	Rožnov pod Radhoštěm, Boženy Němcové 1720, PSČ 756 61	ČEZ ESCO, a.s. *	100,00%	Jediný akcionář
EPGON spol. s r.o.	19051991	Rožnov pod Radhoštěm, Tvaršůvka 2740, PSČ 756 61	EP Rožnov, a.s.	100,00%	Jediný společník
PIPE SYSTEMS s.r.o.	25907915	Rožnov pod Radhoštěm, Tvaršůvka 2740, PSČ 756 61	EP Rožnov, a.s.	99,00%	Společník

3.1. Přehled jednání učiněných v období mezi 1. lednem 2021 a 31. prosincem 2021, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládacích osob, a která by přesahovala 10% vlastního kapitálu společnosti, který činil k 31. prosinci 2021 48 596 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 ovládací osoby

Nebyla.

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

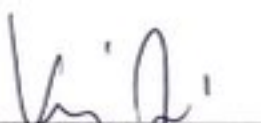
4. Závěr

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 2021 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, jednajice 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 2022


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 Fíder

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 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, 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 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 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.

Naš 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.



Building a better
working world

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady 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 'Křepelka', is written over the printed name of the auditor.

Jiří Křepelka, statutární auditor
evidenční č. 2163

31. března 2022
Praha, Česká republika