

VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI ZA ROK 2020

Název společnosti: FDY Capital, a.s.

Sídlo: Na Pankráci 1724/129
140 00 Praha 4

Právní forma: akciová společnost

IČ: 24152838

NAŠIM AKCIONÁŘŮM

Společnost je private-equity společností, jejíž hlavní činností je vyhledávání a analýza vhodných investičních příležitostí pro umístění privátního kapitálu svých akcionářů, držba podílů a strategická kontrola cílových aktiv prostřednictvím jednotlivých částí holdingové struktury.

Naše investiční činnosti je spojena s restrukturalizací investičního aktiva s cílem zefektivnit holdingové řízení, zvýšit průhlednost peněžních toků, optimalizovat kapitálovou strukturu, zvýšit ziskovost cílového aktiva a zabezpečit růst jeho kapitalizace.

Aktivně vstupujeme do řízení jednotlivých společností především:

- 1) poskytováním manažerských a odborných poradenských služeb a výkonů, jejichž prostřednictvím optimalizujeme řídicí a administrativní procesy, zavádíme systém vnitropodnikového plánování, reportingu a controllingu v různých úrovních činnosti jednotlivých společností;
- 2) prostřednictvím svých investic a půjček, jejichž prostřednictvím optimalizujeme kapitálovou strukturu cílových aktiv a řešíme jejich problémy s případným předlužením, likviditou a nedostatečnou úrovní pracovního kapitálu.

VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Společnost FDY Capital, a.s. byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 8. srpna 2011 a vznikla zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze dne 26. srpna 2011.

Společnost během účetního období plnila funkci investiční a holdingové společnosti, zabývala se strategickým řízením a restrukturalizací svých aktiv, poskytovala manažerské a poradenské služby svým dceřiným společnostem.

Společnost nemá pobočku, organizační složku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Společnost má základní kapitál ve výši 2 100 tis. Kč - 30 ks akcií na jméno v listinné podobě.

Za Společnost jedná navenek jménem Společnosti samostatně člen představenstva.



FINANČNÍ INFORMACE

V účetním období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 skončilo hospodaření Společnosti ziskem po zdanění ve výši 52 320 tis. Kč, jak je podrobněji uvedeno v účetní závěrce k 31. 12. 2020.

Celkový vlastní kapitál Společnosti k 31. 12. 2020 činil 1 045 793 tis. Kč a celková aktiva činila 1 347 681 tis. Kč.

V roce 2020 nedošlo k nabytí vlastních akcií.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. 12. 2020.

Složitá globální situace související s pandemií COVID-19 a opatřeními přijatými k zamezení jejího šíření v různé míře dopadají na jednotlivá odvětví ekonomiky.

V době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný dopad na své podnikání. Aktuální situace je však velmi proměnlivá, a je proto obtížné odhadovat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti.

Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ

Společnost bude i nadále rozvíjet vztahy se stávajícími obchodními partnery a snažit se o rozšíření a upevnění své stávající pozice na trhu.

AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost nevydává žádné prostředky na výzkum a vývoj.

OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Veškeré aktivity Společnosti jsou prováděny v souladu s právními předpisy na ochranu životního prostředí.



PERSONÁLNÍ OBLAST

Společnost k 31. 12. 2020 zaměstnávala 3 zaměstnance a odměňovala 2 členy statutárních orgánů.

Společnost dodržuje právní předpisy České republiky o pracovně právních vztazích. Pro své zaměstnance zajišťuje rovné zacházení, jedná s nimi spravedlivě, poskytuje jim bezpečné a zdravé pracovní prostředí.

Část služeb je zabezpečována outsourcingem.

V Praze, dne 29.6.2021

Ing. Dušan Lichardus
předseda představenstva



ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2020

(v celých tisících Kč)

IČ: 24152838

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 29.6.2021

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: Poradenství v oblasti řízení

Spisová značka: B 17472

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

FDY Capital, a.s.

Na Pankráci 1724/129

Praha 4

14000

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	1 410 504	62 823	1 347 681	1 392 276
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	722 630	2 921	719 709	843 829
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	17	17		
2.	Ocenitelná práva	06	17	17		
2.1.	Software	07	17	17		
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	2 904	2 904		
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	2 904	2 904		
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	719 709		719 709	843 829
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	719 709		719 709	721 794
3.	Podíly – podstatný vliv	30				120 490
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				1 545
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				1 545
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	679 524	59 902	619 622	547 635
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	180 750	59 902	120 848	120 848
3.	Výrobky a zboží	41	180 750	59 902	120 848	120 848
3.2.	Zboží	43	180 750	59 902	120 848	120 848
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	496 384		496 384	426 482
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	58 601		58 601	24 109
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	841		841	
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	19 117		19 117	23 942
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	38 643		38 643	167
5.4.	Jiné pohledávky	56	38 643		38 643	167
2.	Krátkodobé pohledávky	57	437 783		437 783	402 373
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	749		749	475
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	1 376		1 376	
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	435 658		435 658	401 898
4.1.	Pohledávky za společníky	62	4 365		4 365	1 748
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	1 954		1 954	43
4.6.	Jiné pohledávky	67	429 339		429 339	400 107
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	2 390		2 390	305
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76				2
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	2 390		2 390	303
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	78	8 350		8 350	812

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
1.	Náklady příštích období	79	8 350		8 350	812

[Handwritten signature]



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	1 347 681	1 392 276
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	1 045 793	1 045 522
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	2 100	2 100
1.	Základní kapitál	04	2 100	2 100
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	991 352	991 352
2.	Kapitálové fondy	09	991 352	991 352
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	991 352	991 352
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15		210
2.	Statutární a ostatní fondy	17		210
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	21	29 221
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	21	29 221
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	52 320	22 639
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	301 879	346 714
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	39 050	38 989
4.	Ostatní rezervy	28	39 050	38 989
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	262 829	307 725
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	117 446	59 476
9.	Závazky - ostatní	41	117 446	59 476
9.3.	Jiné závazky	44	117 446	59 476
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	145 383	248 249
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49		50 820
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	125 843	38 541
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	115	790
8.	Závazky ostatní	55	19 425	158 098
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	805	518
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	274	193
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	235	164
8.7.	Jiné závazky	62	18 111	157 223
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	9	40
1.	Výdaje příštích období	67	9	40

Podpisový záznam



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2020

(v celých tisících Kč)

IČ: 24152838

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 29.6.2021

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: Poradenství v oblasti řízení

Spisová značka: B 17472

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

FDY Capital, a.s.

Na Pankráci 1724/129

Praha 4

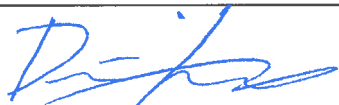
14000

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	3 547	2 768
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	3 973	3 862
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	151	133
3.	Služby	06	3 822	3 729
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	11 159	10 353
D.1.	Mzdové náklady	10	8 842	8 206
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	2 317	2 147
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	2 290	2 128
2.2.	Ostatní náklady	13	27	19
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14		-46 124
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15		419
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16		419
2.	Úpravy hodnot zásob	18		-46 543
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	10	1 139
3.	Jiné provozní výnosy	23	10	1 139
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	211	40 091
3.	Daně a poplatky	27	8	10
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	61	38 811
5.	Jiné provozní náklady	29	142	1 270
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-11 786	-4 275
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31	224 262	32 677
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	95 348	32 677
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	128 914	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	122 572	1
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35	1 004	
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	1 004	
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	27 003	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	777	1 113
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	777	1 113
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-25 458	451
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	5 281	4 941
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	5 281	4 941
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	74 124	3 598
K.	Ostatní finanční náklady	47	101 838	8 776



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	68 931	28 219
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	57 145	23 944
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	4 825	1 306
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	4 825	1 306
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	52 320	22 638
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	52 320	22 638
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	303 724	46 295

Podpisový záznam




PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2020

Název společnosti: FDY Capital, a.s.
Sídlo: Na Pankráci 1724/129, 140 00 Praha 4
Právní forma: akciová společnost
IČO: 241 52 838



OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
1.2.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI.....	3
2.	ÚČETNÍ METODY	4
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	4
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK	4
2.3.	ZÁSOBY	4
2.4.	POHLEDÁVKY	5
2.5.	ZÁVAZKY	5
2.6.	ÚVĚRY	5
2.7.	REZERVY	5
2.8.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	5
2.9.	VÝNOSY	5
2.10.	POUŽITÍ ODHADŮ	5
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	6
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	6
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	6
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	6
3.4.	ZÁSOBY	7
3.5.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	7
3.6.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	7
3.7.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	8
3.8.	VLASTNÍ KAPITÁL	8
3.9.	REZERVY	8
3.10.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	8
3.11.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	8
3.12.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	9
3.13.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ	9
3.14.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	9
3.15.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	9
3.16.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	9
3.17.	FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	9
3.18.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	9
3.19.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	10
3.20.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	10



1. OBECNÉ ÚDAJE**1.1. Založení a charakteristika společnosti**

FDY Capital, a.s. (dále jen „Společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 8. srpna 2011 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze dne 26. srpna 2011.

Předmětem podnikání Společnosti je investiční činnost, holdingová držba podílů a strategické řízení dceřiných společností, poskytování manažerských a poradenských služeb, restrukturalizace aktiv.

1.2. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Dušan Lichardus
Dozorčí rada	Předseda	Ing. arch. Martin Lichardus

Za společnost jedná navenek jménem Společnosti samostatně člen představenstva.



2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni **31. 12. 2020** za **kalendářní rok 2020**.

Finanční údaje v této účetní závěre jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku, a 60 tis. Kč u nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávký a případné opravné položky.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 40 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Účetní odpisy jsou stanoveny na základě minimálního počtu let určeného pro daňové odpisy.

2.2. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při pořízení oceněny pořizovací cenou, včetně ážia a nákladů s pořízením souvisejících.

Cenné papíry určené k obchodování, ostatní realizovatelné cenné papíry a deriváty se oceňují reálnou hodnotou. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, ocenění se cenné papíry pořizovací cenou, sníženou o opravné položky.

2.3. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady.



2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.

2.5. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.6. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.7. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

2.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem České národní banky platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.9. Výnosy

Výnosy z poskytovaných služeb se účtují v okamžiku jejich vzniku.

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti.

2.10. 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.



3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Účetní odpisy majetku Společnosti jsou lineární.

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	17	0	0	0	17
Celkem 2020	17	0	0	0	17
Celkem 2019	17	0	0	0	17

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	17	0	0	0	17	0	0
Celkem 2020	17	0	0	0	17	0	0
Celkem 2019	17	6	0	0	17	0	0

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Účetní odpisy majetku Společnosti jsou lineární.

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich					
soubory	78	0	0	0	78
Auta	2 826	0	0	0	2 826
Celkem 2020	2 904	0	0	0	2 904
Celkem 2019	2 904	0	0	0	2 904

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Hmotné movité věci a jejich							
soubory	78	0	0	0	78	0	0
Auta	2 826	0	0	0	2 826	0	0
Celkem 2020	2 904	0	0	0	2 904	0	0
Celkem 2019	2 485	419	0	0	2 904	0	0

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost v roce 2011 založila 100 % dceřinou společností FDY Capital Swiss SA.

V roce 2014 byla společnost přejmenována na Inotech Bahn und Industrietechnik SA.



Společnost v roce 2013 koupila 100% obchodní podíl ve společnosti MATELVAN ENTERPRISES LIMITED.

V roce 2020 došlo k vyřazení dlouhodobého finančního majetku v hodnotě 120 490 tis. Kč - ZAO Verchnee Stroenie Puti/ Rusko a ve výši 2 082 tis. Kč - Inotech Bahn und Industrietechnik SA/Švýcarsko. Došlo také v k prodeji podílu v Bank of Cyprus v hodnotě 27 003 tis. Kč

Podíly – ovládaná osoba

(údaje v tis. Kč)				
Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Výše obchodního podílu	Pohyby přírůstků/úbytk y	Účetní hodnota k 31.12.2020
Inotech Bahn und Industrietechnik SA	Švýcarsko	100 %	-2 082	0
MATELVAN ENTERPRISES LIMITED	Kypr	100 %	0	719 710
Celkem			-2 082	719 710

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

(údaje v tis. Kč)				
Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Výše obchodního podílu	Pohyby přírůstků/úbytky	Účetní hodnota k 31.12.2020
ZAO Verchnee Stroenie Puti	Rusko	15 %	-120 490	0
Celkem			-120 490	0

3.4. Zásoby

Společnost v roce 2013 nakoupila zásoby - výrobní zařízení v celkové pořizovací ceně 180 750 tis. Kč. K tomuto zařízení byly v předcházejících účetních obdobích vytvářeny opravné položky. Celková výše opravné položky ke zboží k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020 činí 59 902 tis. Kč.

3.5. Dlouhodobé pohledávky

Společnost k datu sestavení účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020, eviduje dlouhodobé pohledávky v celkové výši 58 601 tis. Kč, v tom čísle pohledávky z poskytnutých dlouhodobých zápůjček vůči propojeným osobám v celkové výši 841 tis. Kč s dobou splatnosti do 5 let, odložená daňová pohledávka ve výši 19 117 tis. Kč.

K datu předcházející účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2019, společnost evidovala dlouhodobé pohledávky v celkové výši 24 109 tis. Kč.

Pohledávky nejsou zajištěny ani neslouží jako ručení pro závazky.

3.6. Krátkodobé pohledávky

Společnost k datu sestavení účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020, eviduje krátkodobé pohledávky v celkové výši 437 783 tis. Kč, z toho pohledávky z obchodního styku ve výši 749 tis. Kč, pohledávky vůči ovládané nebo ovládající osobě 1 376 tis. Kč a ostatní pohledávky ve výši 435 658 tis. Kč.



K datu předcházející účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2019, společnost evidovala krátkodobé pohledávky v celkové výši 402 373 tis. Kč.

Pohledávky nejsou zajištěny ani neslouží jako ručení pro závazky.

3.7. Krátkodobý finanční majetek

Společnost k datu sestavení účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020, eviduje krátkodobý finanční majetek v celkové výši 2 390 tis. Kč - peněžní prostředky v pokladnách a na bankovních účtech.

3.8. Vlastní kapitál

Společnost k datu sestavení účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020, vykazuje vlastní kapitál v celkové výši 1 045 793 tis. Kč, z toho základní kapitál ve výši 2 100 tis. Kč, kapitálové fondy ve výši 991 352 tis. Kč, výsledek hospodaření minulých let ve výši 21 tis. Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 52 320 tis. Kč.

Společnost v průběhu roku nenabyla vlastní akcie ani podíly.

3.9. Rezervy

Společnost k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020 vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců ve výši 173 tis. Kč a rezervu z titulu intermediate statement Bahntechnik ve výši 38 877 tis. Kč.

3.10. Dlouhodobé závazky

Společnost k datu sestavení účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020, eviduje dlouhodobé závazky v celkové výši 117 446 tis. Kč - zápůjčky s dobou splatnosti do 5let. Společnost neeviduje závazky se splatností delší než 5 let.

K datu předcházející účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2019 společnost evidovala dlouhodobé závazky - přijaté dlouhodobé zápůjčky v celkové výši 59 476 tis. Kč s dobou splatnosti do 5 let.

Závazky nejsou kryty zárukami.

3.11. Krátkodobé závazky

Společnost k datu sestavení účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020, eviduje krátkodobé závazky v celkové výši 145 383 tis. Kč, z toho závazky z obchodního styku v celkové výši 115 tis. Kč, krátkodobé přijaté zálohy v celkové výši 125 843 tis. Kč a ostatní závazky v celkové výši 19 425 tis. Kč.

Závazky jsou ve lhůtě splatnosti.

K datu předcházející účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2019, společnost evidovala krátkodobé závazky v celkové výši 248 249 tis. Kč.



Závazky nejsou kryty zárukami.

3.12. Bankovní úvěry

Společnost k datu sestavení účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020, neeviduje bankovní úvěry.

3.13. Odložená daň z příjmů

Společnost k datu sestavení účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020, zúčtovala odloženou daň ve výši 4 825 tis. Kč a snížila odloženou daňovou pohledávku na celkovou částku 19 117 tis. Kč.

K datu předcházející účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2019, společnost vykázala odloženou daňovou pohledávku ve výši 23 942 tis. Kč.

3.14. Výnosy z běžné činnosti

Společnost ve sledovaném účetním období poskytla poradenské a konzultační služby v celkové výši 3 547 tis. Kč.

3.15. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

K datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2020, má Společnost 2 odměňované členy statutárních orgánů a 3 zaměstnance na základě pracovních smlouvy. Celkové osobní náklady za rok 2020 činily 11 158 tis. Kč.

3.16. Ostatní provozní výnosy a náklady

Společnost ve sledovaném účetním období vynaložila další provozní náklady v celkové výši 211 tis. Kč, zejména na rezervy, odborné poradenské a konzultační služby a náklady spojené s provozem kanceláře, v tom náklady na povinný audit účetní závěrky byly ve výši 110 tis. Kč bez DPH.

Společnost nevynaložila žádné náklady na vědu a vývoj.

3.17. Finanční výnosy a náklady

Společnost ve sledovaném účetním období realizovala výnosy z prodeje podílů vůči ovládaným osobám ve výši 2 157 tis. Kč a z prodeje ostatních podílů ve výši 128 914 tis. Kč. Výnosové úroky z poskytnutých zápůjček v celkové výši 777 tis. Kč. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku činily 1 004 tis. Kč. Přijaté dividendy činily 93 191 tis. Kč.

Společnost v účetním období vykázala ostatní finanční výnosy ve výši 74 124 tis. Kč a ostatní finanční náklady ve výši 101 838 tis. Kč - kurzové rozdíly z titulu cizoměnových operací.

3.18. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

V roce 2020 došlo k vyřazení dlouhodobého finančního majetku v hodnotě 120 490 tis. Kč - ZAO Verchnee Stroenie Puti/ Rusko a ve výši 2 082 tis. Kč - Inotech Bahn



Industrietechnik SA/Švýcarsko. Došlo také v k prodeji podílu v Bank of Cyprus v hodnotě 27 003 tis. Kč.

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty v roce 2020 činily 95 348 tis. Kč, úrokové příjmy z transakcí se spřízněnými subjekty v 2020 činily 774 tis. Kč.

Pohledávky z těchto transakcí k 31.12.2020 činily 2 217 tis. Kč.

3.19. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost k datu účetní závěrky neeviduje závazky neuvedené v rozvaze.

3.20. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku. Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný pokles aktivit, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Praze, dne 25. června 2021



Ing. Dušan Lichardus
předseda představenstva

FDY Capital, a.s.

Na Pankráci 1724/129

140 00 Praha 4



Zpráva o vztazích za rok 2020

**mezi ovládající a ovládanou osobou
a o vztazích mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)**

zpracovaná v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „zákon o obchodních korporacích“), dne 31.03.2021 představenstvem společnosti

FDY Capital, a.s.

se sídlem Na Pankráci 1724/129, 140 00 Praha 4, IČ: 24152838, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 17472.

Obsah:

- 1 PREAMBULE
- 2 URČENÍ A CHARAKTERISTIKA OVLÁDAJÍCÍ OSOBY A PROPOJENÝCH OSOB
- 3 ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ
- 4 PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB TÝKAJÍCÍ SE MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ PŘEDCHÁZEJÍCÍ ÚČETNÍMU OBDOBÍ, ZA NEJŽ SE ZPRACOVÁVÁ TATO ZPRÁVA O VZTAZÍCH
- 5 PŘEHLED VZÁJEMNÝCH JEDNÁNÍ A SMLUV
- 6 ZÁVĚR



1. PREAMBULE

Zpráva je zpracována představenstvem společnosti v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „zákon o obchodních korporacích“).

Zpráva byla projednána a schválena per rollam všemi členy představenstva a dozorčí rady.

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2020

Společnost FDY Capital, a.s. byla založena jako akciová společnost v souladu s právními předpisy České republiky se základním kapitálem 2.100.000 Kč – 30 akcií na jméno v listinné podobě.

Hlavním předmětem činnosti společnosti FDY Capital, a.s. je investiční činnost, holdingová držba podílů, strategické řízení dceřiných společností, poskytování manažerských a poradenských služeb, zajišťování efektivního finančního řízení, poskytování finančních výpomocí a restrukturalizace aktiv v rámci holdingu.

2. URČENÍ A CHARAKTERISTIKA OVLÁDAJÍCÍ OSOBY A PROPOJENÝCH OSOB

Ovládající osoba / osoby:

Ovládající osobou společnosti FDY Capital, a.s. byla po celé účetní období 2020 mateřská společnost FDY CAPITAL INVESTMENT LTD. se sídlem Elscot House Arcadia Avenue Finchley London N3 2JU, Velká Británie.

Ovládání je prováděno jednak prostřednictvím valné hromady, kde má ovládající osoba společně s osobou jednající ve shodě dominantní společnické postavení, jednak přímo prostřednictvím osoby Ing. Dušana Licharduse, který je členem statutárního orgánu společnosti.

Ovládaná osoba:

FDY Capital, a.s.

Sídlo	Na Pankráci 1724/129, 140 00 Praha 4, Česká republika
Identifikační číslo	24152838
Vznik	26. srpna 2011
Obchodní rejstřík	Obchodního rejstřík, vedený Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 17472
Předmět činnosti	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, držba podílů, obchodní činnost
Statutární orgán – jednatelé	Ing. Dušan Lichardus, předseda představenstva

Úloha ovládané společnosti ve skupině:

- vyhledávání a analýza vhodných investičních příležitostí pro umístění privátního kapitálu



- svých akcionářů, držba podílů a strategická kontrola cílových aktiv
- poskytování manažerských služeb a odborných poradenských služeb

Osoby ovládané Ovládanou osobou – dceřiné společnosti:

MATELVAN ENTERPRISES LIMITED

Sídlo	Dimofontos 1, Lamda Tower, 1075 Nicosia, Kypr
Identifikační číslo	HE 235069
Vznik	1. srpna 2008
Obchodní rejstřík	Ministry of Energy, Commerce and Industry, Department of Registrar of Companies and Official Receiver Nicosia
Předmět činnosti	Držba podílů, obchodní činnost
Statutární orgán – jednatel	Margarita Keravnou – ředitelka

Společnost FDY Capital, a.s. vlastní 100 % obchodní podíl ve společnosti MATELVAN ENTERPRISES LIMITED.

Úloha ovládané společnosti ve skupině:

- držba obchodních podílů, poskytování manažerských služeb dceřiným společnostem, obchodní činnost.

3. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládání dceřiných společností je prováděno jednak prostřednictvím valné hromady, kde má ovládající osoba společně s osobou jednající ve shodě dominantní společnické postavení, a zároveň na pravidelných setkáních managementu společností v průběhu roku 2020.

4. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB TÝKAJÍCÍ SE MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ PŘEDCHÁZEJÍCÍ ÚČETNÍMU OBDOBÍ, ZA NEJŽ SE ZPRACOVÁVÁ TATO ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Žádná taková jednání nebyla ve sledovaném účetním období učiněna.

5. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH JEDNÁNÍ A SMLUV

FDY Capital, a.s. má pohledávku za dceřinou společností MATELVAN ENTERPRISES LIMITED:



Typ smlouvy	Datum uzavření	Doba trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Smlouva o postoupení pohledávek	31.12.2019	30.06.2021	Postoupení pohledávek	Úhrada postoupení	Úplata
Smlouva o zápůjčce	26.03.2020	31.12.2021	Finanční výpomoc	Poskytnutí peněžních prostředků	Úplata

FDY Capital, a.s. má pohledávku za mateřskou společností FDY CAPITAL INVESTMENTS LTD.:

Typ smlouvy	Datum uzavření	Doba trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Smlouva o zápůjčce	27.08.2020	31.12.2025	Finanční výpomoc	Poskytnutí peněžních prostředků	Úplata
Smlouva o zápůjčce	04.12.2020	31.12.2025	Finanční výpomoc	Poskytnutí peněžních prostředků	Úplata

V období byly mezi propojenými osobami uzavřeny pouze obchodní smlouvy, které jsou uzavírány v souladu s běžnými obchodními podmínkami. Poskytovateli nevznikla v souvislosti s výše uvedenými smlouvami žádná újma. Za důvěrné jsou v rámci holdingu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství propojených osob, a informace, které byly za důvěrné označeny některou osobou, která je součástí holdingu. Za důvěrné jsou rovněž považovány veškeré informace z obchodního styku, které by mohly samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi způsobit újmu kterékoliv osobě tvořící holding. Z uvedeného důvodu neobsahuje tato zpráva žádné informace o cenách, popř. množství.

Společnost FDY Capital realizuje svoji podnikatelskou činnost jako součást holdingu.

Z toho plynou propojeným osobám výhody:

- možnost vzájemné spolupráce v rámci České republiky a EU
- přístup k relevantním informacím v oboru z České republiky i ze zahraničí,
- přístup k výhodným produktům bankovního trhu,
- snížení nákladů v oblasti personální a nákupu odborných služeb.

Z toho plynou propojeným osobám nevýhody a rizika:

- vyšší požadavky na výkony jednotlivých řízených osob,
- vyšší administrativní náročnost v oblasti zpracování a předkládání ekonomických výsledků jednotlivých řízených osob.

Výše uvedené výhody jednoznačně převládají nad nevýhodami v rámci holdingu.



6. ZÁVĚR

Na základě informací představenstva a jeho jednotlivých členů a z výše uváděných údajů představenstvo konstatuje, že v rozhodném období nevyplynula pro společnost újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami.

Představenstvo dále konstatuje, že zpráva je úplná a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství dle § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník v platném znění.

V Praze, dne 31.03.2021



.....
Ing. Dušan Lichardus
předseda představenstva
FDY Capital, a.s.



.....
Ing. arch. Martin Lichardus
předseda dozorčí rady
FDY Capital, a.s.



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31. prosinci 2020

FDY Capital, a.s.

Praha, červen 2021

Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	FDY Capital, a.s.
Sídlo:	Na Pankráci 1724/129, 140 00 Praha 4 Nusle
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 17472
IČO:	241 52 838
DIČ:	CZ24152838
Statutární orgán:	Ing. Dušan Lichardus, předseda představenstva
Předmět činnosti:	Výroba, obchod a služby neuvedené v příloze 1 až 3 živnostenského zákona
Ověřované období:	1. leden 2020 až 31. prosinec 2020
Příjemce zprávy:	Akcionáři společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	č. 096
Sídlo:	Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČO:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Evidenční číslo auditora:	č. 1959

Zpráva nezávislého auditora

pro akcionáře společnosti FDY Capital, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti FDY Capital, a.s. (dále „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti FDY Capital, a.s. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 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 účetní jednotce 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 uvedené ve výroční zprávě

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 vedení účetní jednotky.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování 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 účetní jednotce, 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 a dozorčí rady za účetní závěrku

Představenstvo 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 povinno posoudit, zda je účetní jednotka 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 účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

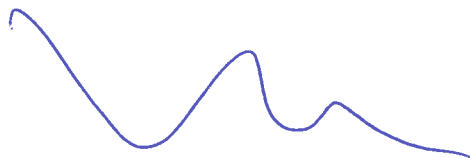
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením účetní jednotky.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky 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 vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky 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 účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Účetní jednotka 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.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

V Praze dne 28. června 2021



Ing. Jakub Kovář
evidenční číslo auditora 1959
NEXIA AP a.s.
evidenční číslo auditorské společnosti 096