



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Obsah

Úvodní slovo	3
Základní údaje	4
Předmět podnikání	5
Hlavní akcionáři	5
Orgány společnosti	5
Organizační struktura	6
O společnosti	7
Podnikatelská činnost	7
Hlavní strategické záměry pro rok 2022	8

Přílohy

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2021

Účetní závěrka 2021

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky 2021

➤ Úvodní slovo

Vážení obchodní přátelé,

Za společnost Luwex, a.s. Vám předkládáme Výroční zprávu této společnosti za rok 2021. Touto zprávou Vás informujeme o vzniku a dosavadním vývoji společnosti, její majetkové, kapitálové a finanční situaci a o výsledcích hospodaření za uplynulý rok a o předpokládaných záměrech společnosti v budoucích obdobích.

Za společnost Luwex, a.s.



Ing. Miloslav Mácha
místopředseda představenstva



Ing. Vladimír Dušek
člen představenstva

➤ **Základní údaje**

Firma: **Luwex, a.s.**

Sídlo společnosti: Stará Spojovací 2418/6, 190 00 Praha 9 - Libeň

Právní forma: akciová společnost

Obchodní rejstřík: společnost je zapsaná u Městského soudu v Praze, BXXXVI 86/MSPH

IČO: 00138207
DIČ: CZ00138207

Datum vzniku: 29.02.1988

Bankovní spojení: UniCredit Bank Czech Republic, a.s.
CZK účet č. 1387892545/2700
EUR účet č. 1387892553/2700

Statutární orgán: představenstvo

Telefon: +420 739 180 801

Internet: www.luwex.cz
E-mail: info@luwex.cz

Provozovna Praha	Provozovna Milevsko	Provozovna Liberec (divize Čisté prostory)
Stará Spojovací 2418/6 190 00 Praha 9 – Libeň Tel.: +420 739 180 801 info@luwex.cz	J. A. Komenského 1386 399 01 Milevsko Tel.: +420 724 050 881 info@luwex.cz	Dr. Milady Horákové 81/117 460 06 Liberec 6 Tel.: +420 739 589 404 info@luwex.cz

➤ Předmět podnikání

Základním programem společnosti v oblasti lehké vzduchotechniky a chlazení jsou dodávky a montáže vzduchotechnických zařízení a zdrojů chladu včetně zpracování projektové dokumentace ve všech stupních a záruční a pozáruční servis. V oblasti průmyslové vzduchotechniky pak kompletní dodávky, rekonstrukce a opravy odprašovacího zařízení, větracích systémů dopravních tunelů. Pro své zákazníky firma Luwex, a.s. nabízí i komplexní výkon servisních služeb, zaregulování VZT systémů, revize protipožárních klapek, záruční i pozáruční servisní služby v rozsahu určeném výrobcí zařízení a rovněž základní údržbářské práce a opravy.

Hlavní akcionáři

k 31.12.2021

Obchodní společnost
Gremi Investment GROUP, a.s.
IČO: 294 56 983
Se sídlem: Karolinská 661/4
186 00 Praha 8 – Karlín

100%

Orgány společnosti

Představenstvo

Ing. Miloš Gregor - předseda
Ing. Miloslav Mácha - místopředseda
Felix Gill - člen
Ing. Vladimír Dušek - člen

Dozorčí rada

Ing. Peter Pizur - předseda
Ing. Stanislav Dušek - člen
Ing. Lukáš Kadlec - člen

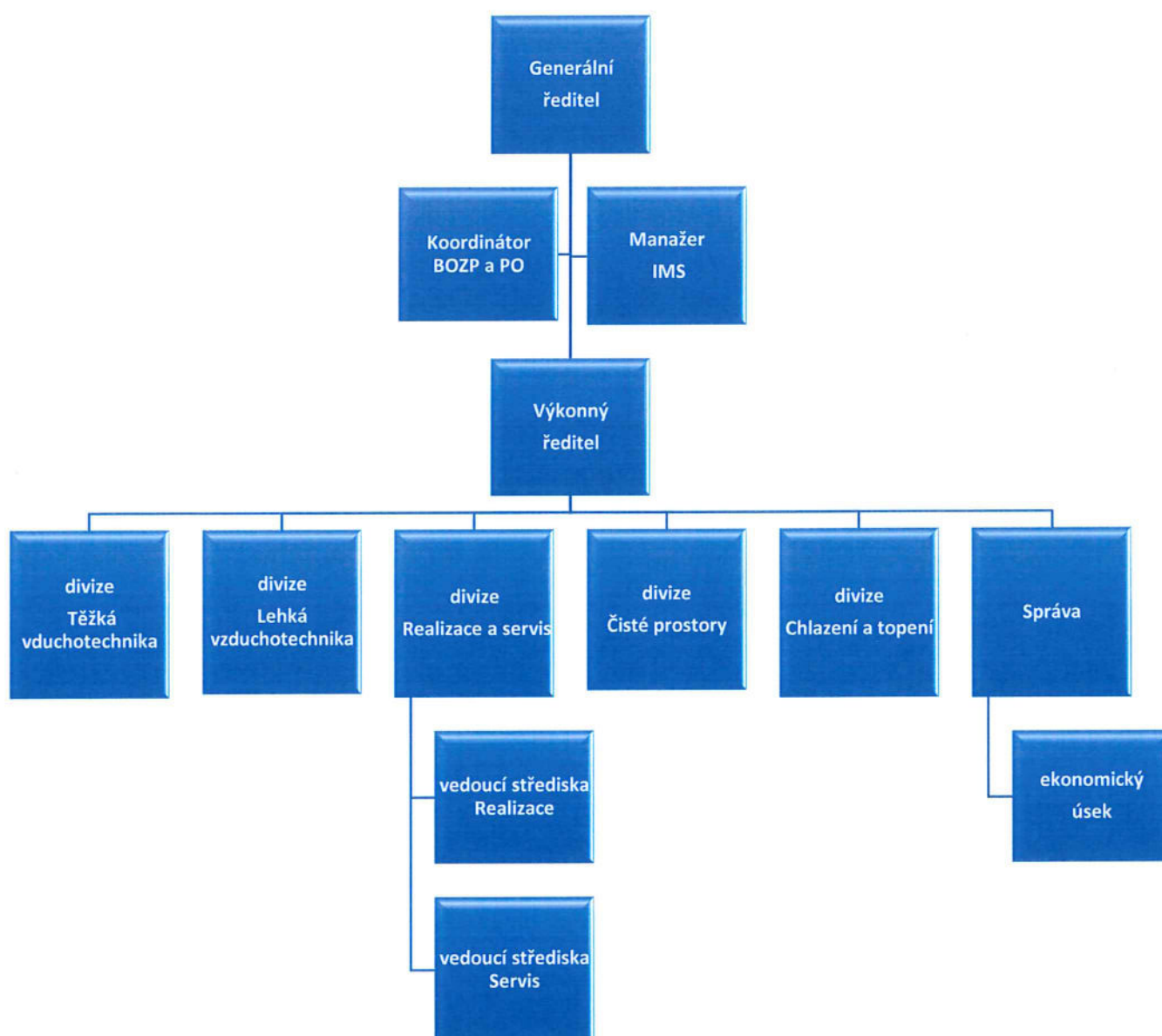
Zahraniční organizační složky

Společnost nemá zahraniční organizační složku.

Zahraniční dceřiné společnosti

Společnost Luwex, a.s. se od 25.02.2022 stala 100 % akcionářem dceřiné společnosti Luwex, GmbH v Rakousku se sídlem Volksgartenstrasse 32, 4020 Linz.

➤ Organizační struktura k 31.12.2021



➤ O společnosti

Firma Luwex, a.s. byla založena dne 29.02.1988 jako pátá akciová společnost tehdejší ČSSR. Zakladateli byly významné československé a rakouské vzduchotechnické firmy. V současné době jsme nejstarší akciovou společností působící na trhu. Zásadní změny ve společnosti se uskutečnily v průběhu roku 1998, kdy účelovým sdružením několika českých vzduchotechnických firem došlo ke zvýšení technických, výrobních a montážních kapacit a působení společnosti bylo rozšířeno do oblasti těžké vzduchotechniky a průmyslové filtrace.

V červnu roku 2020 došlo k dohodě mezi dosavadními akcionáři společnosti a slovenským podnikatelem Ing. Milošem Gregorem, na jejíž základě se k 08.09.2020 stala 100% akcionářem společnosti Luwex, a.s. společnost GreMi KLIMA. Společnost GreMi KLIMA působí rovněž v oboru vzduchotechniky, odsávání a také technického zabezpečení budov. Slovenská GreMi KLIMA díky akvizici společnosti Luwex významně posílila na českém trhu. Spojením obou firem navíc vznikl nejvýznamnější česko-slovenský hráč v oboru. Společnost GreMi KLIMA má vedle Slovenska a Česka své zastoupení také v Polsku a Slovinsku. Společnost Luwex, a.s. založila k 25.02.2022 dceřinou společnost v Rakousku – Luwex, GmbH, jejíž je 100% akcionářem.

Dlouhodobé úsilí o zvyšování kvality a profesionality našich služeb bylo završeno získáním certifikátů systému řízení jakosti ISO 9001:2015, systému managementu ochrany životního prostředí odpovídající požadavkům normy ISO 14001:2015, systému managementu bezpečnosti ISO 45001:2018 a certifikát EKO KOM. Díky mnohaleté působnosti v dané oblasti spolupracuje nyní naše firma pouze se špičkovými a prověřenými subdodavateli jednotlivých technologických celků a komponentů.

Vedení společnosti se hlásí k principům politiky integrovaného systému managementu (POLITIKA IMS). Jsme přesvědčeni, že organizační a ekonomickou stabilizací naší společnosti byly vytvořeny podmínky pro další rozvoj stále většímu okruhu zákazníků.

➤ Podnikatelská činnost společnosti

Hospodářská situace

V roce 2021 dosáhla společnost Luwex, a.s. celkové tržby ve výši 393,3 mil. Kč, z toho tržby z prodeje výrobků a služeb činily 383,5 mil. Kč a tržby z prodeje zboží 9,8 mil. Kč. Mezi hlavní podnikatelské aktivity firmy patřily dodávky do oblasti lehké vzduchotechniky, které dosáhly hodnoty 215,1 mil. Kč, těžké průmyslové vzduchotechniky s tržbami 52,2 mil. Kč a servisní dodávky v hodnotě 28,5 mil. Kč. Dodávky pro čisté prostory dosáhly výše 32,5 mil. Kč a samostatná divize pro oblast chlazení a topení dosáhla tržeb ve výši 55,2 mil. Kč.

Mezi hlavní zákazníky společnosti Luwex, a.s. v roce 2021 patřily: OHL ŽS /resp. OHLA ŽS/ (95,3 mil. Kč), Českomoravský cement (23,4 mil. Kč), Syner (20,4 mil. Kč), Casta (18,5 mil. Kč), Warex (18,1 mil. Kč), Instalace Praha (17,2 mil. Kč), Toyota Motor (14,2 mil. Kč), Metrostav (13 mil. Kč) a další.

Mezi nejvýznamnější projekty v roce 2021 patřily: realizace vzduchotechniky a chlazení pro nemocnici České Budějovice (76 mil. Kč), dodávky COVID kontejnerů do Německa a Belgie (26 mil. Kč), rekonstrukce areálu UK Jinonice (19 mil. Kč), hotel Backstage (20 mil. Kč), vzduchotechnika pro hotel One Mannheim v Německu (13 mil. Kč), opravy v ČMC Mokrý (9 mil. Kč), servis tunelu Blanka (10 mil. Kč), apod.

Významnou investicí společnosti v roce 2021 byl odkup administrativní budovy v Milevsku v Komenského ulici, kam se Luwex Milevsko v roce 2022 přestěhuje.

Hlavními dodavateli společnosti Luwex, a.s. byly v roce 2021 firmy BOHEMIA KLIMA (16,4 mil. Kč), Fläkt Group Czech (13,7 mil. Kč), J3 VPT (11,2 mil. Kč, Martin Pipek (9,5 mil. Kč), OZ GreMi Klima (8,7 mil. Kč) a další.

Provozní hospodářský výsledek byl vykázán ve výši 17 145 tis. Kč. Firma dosáhla finančního hospodářského výsledku ve výši – 2 475 tis. Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil 14 670 tis. Kč a hospodářský výsledek za účetní období, tj. zisk po zdanění dosáhl hodnoty 11 976 tis. Kč.

Celková bilanční suma dosáhla hodnoty 155 662 tis. Kč. Základní kapitál společnosti je 10 000 tis. Kč. Vlastní kapitál dosáhl k 31.12.2021 hodnoty 44 308 tis. Kč.

Personální situace

Průměrný stav zaměstnanců v roce 2021 byl 78.

Na osobní náklady firma vynaložila 59 153 tis. Kč.

Vzdělávání zaměstnanců a zaměstnanecké výhody

Mezi zaměstnanecké benefity ve firmě Luwex, a.s. patřily:

- příspěvek na stravování formou stravenkového paušálu
- příspěvek na penzijní připojištění popř. životní pojištění
- možnost pružné pracovní doby
- možnost dalšího osobního rozvoje (jazykové kurzy, odborné kurzy, apod.)
- 5 týdnů dovolené

➤ Hlavní strategické záměry pro rok 2022

Společnost plánuje a předpokládá dosáhnout v roce 2022 tržeb na úrovni cca 443 mil. Kč, tj. nárůst proti roku 2021 o 12,6% resp. o 50 mil. Kč. Zisk v roce 2022 firma plánuje na úrovni 10,5 mil. Kč.

Nadále se bude ucházet o zakázky v oblasti lehké komfortní vzduchotechniky, průmyslové vzduchotechniky, servisu a chlazení.

Firma bude využívat synergické efekty se svými sesterskými společnostmi GreMi KLIMA a s výrobní firmou BOHEMIA KLIMA.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
zpracovaná dle ustanovení § 82 zákona číslo 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech
(zákon o obchodních korporacích)

Obchodní společnost: Luwex, a.s.
Sídlo: Stará Spořovací 2418/6, 190 00 Praha
IČO: 00138207
Zápis v OR: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod značkou BXXXVI86
Zastoupená: panem Ing. Miloslavem Máchou, místopředsedou předsedou představenstva a Ing. Vladimírem Duškem, členem představenstva

(dále jen „společnost“)

Preamble

Statutární orgán, představenstvo společnosti Luwex, a.s. v souladu s ustanovením § 82 a následujících zákona číslo 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „ZOK“) vypracoval na základě své povinnosti zprávu, která popisuje vztahy s propojenými osobami, tj. vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti respektovat ustanovení § 504 zákona číslo 89/2012 Sb., občanský zákoník, týkající se obchodního tajemství.

I.

Propojené osoby od 01.01.2021 do 31.12.2021

1.1. Ovládající osoby od 01.01.2021 do 31.12.2021

S odkazem na ustanovení § 74 ZOK jsou osobami ovládajícími společnost:

- (i) obchodní společnost **GreMi Investment GROUP, a.s.**, IČO: 294 56 983, se sídlem Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8, vedená u Městského soudu v Praze, spisová značka B 25814 (dále jen „**ovládající osoba číslo 1**“);
- (ii) fyzická osoba **Ing. Miloš Gregor**, narozen dne: 28.09.1978, trvale bytem: Valaská Dubová, Valaská Dubová 84, Slovenská republika (dále jen „**ovládající osoba číslo 2**“), společně dále jen „**ovládající osoby**“.

1.2. Další osoby, které ovládají ovládající osoby (propojené osoby):

- (i) obchodní společnost **BOHEMIA KLIMA s.r.o.**, se sídlem Praha 9 – Libeň, Stará Spořovací 2418/6, PSČ 190 00, IČO: 256 54 969, zapsána v Obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, spisová značka C 58484, ovládaná skrze ovládající osobu č.1 (dále jen „**propojená osoba číslo 1**“);
- (ii) obchodní společnost **UNIVENTA, s.r.o.**, se sídlem Mjr. Archipova 405, Vyšný Kubín, PSČ 026 01, IČO: 36 373 761, zapsána v Obchodním rejstříku vl. č. 10528/L OS Žilina, ovládaná skrze ovládající osobu č.1 (dále jen „**propojená osoba číslo 1**“);

společně dále jen „**propojené osoby**“.

Statutárnímu orgánu společnosti není známo, že by byly mezi ovládajícími osobami ještě další osoby, se kterými by měla společnost uzavřen smluvní vztah.

1.3. Ovládané osoby:

Společnost neovládá žádné další osoby.

1.4. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba číslo 1 vykonává aktivně prostřednictvím valné hromady svoje právo podílet se na řízení společnosti jakožto akcionář. Ovládající osoba číslo 2 vykonává aktivně prostřednictvím valné hromady svoje právo podílet se na řízení Ovládající osoby číslo 1 jakožto jediný akcionář, přičemž mezi nejdůležitější úkoly působnosti dozorčí rady patří dohled nad výkonem působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti.

1.5. Zhodnocení výhod a nevýhod ve smyslu § 82 odstavce 4 ZOK

Cílem holdingového uspořádání společnosti GreMi Investment GROUP, a.s., IČ 096 70 459 je vytvoření kapitálově silné a stabilní mateřské společnosti a produktově orientovaných dceřiných společností, které jsou zaměřeny na svůj vlastní business. Všechny propojené osoby těží z výhod silné skupiny, které jsou zásadní pro otázky zajištění financování, potřebných aktiv, kooperace v rámci získávání a realizace zakázek, včetně jejich komplexního řízení a kontroly.

Společnost Luwex, a.s. realizuje dodávky a montáž lehké a těžké vzduchotechniky, chlazení, topení a servis, společnost BOHEMIA KLIMA s.r.o. jako výrobní podnik zajišťuje dodávky jednak pro společnost Luwex, a.s. jednak externím odběratelům dle jejich požadavků.

Statutární orgán společnosti si není vědom rizik, na které by měl na tomto místě upozornit. Současně si není statutární orgán vědom toho, že by mezi propojenými osobami vznikla nějaká újma.

II.

Rozhodné období

Tato zpráva o vztazích je zpracována za poslední účetní období, tj. od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021.

III.

Smlouvy uzavřené mezi propojenými osobami

4.1. Smluvní vztahy:

A) Plnění ze smluv uzavřených v rozhodném období tedy v roce 2021, na jejichž základě došlo k plnění:

	Smluvní strana	Číslo a předmět smlouvy	Datum podpisu
1.	OZ Gremi KLIMA, s.r.o.	Příkazní smlouva č. SFI 210002	04.01.2021
2.	BOHEMIA KLIMA, s.r.o.	Smlouva o úvěru č. SFI21003 Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. SFI21003 Dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru č. SFI21003	15.08.2021 01.10.2021 12.10.2021
3.	BOHEMIA KLIMA, s.r.o.	Smlouva o směně devizových prostředků č. SFI 21005	03.02.2021
4.	OZ Gremi KLIMA, s.r.o.	Smlouva o nájmu dopravního prostředku č. SMP 21008 – SPZ 7AL 2786	01.01.2021
5.	OZ Gremi KLIMA, s.r.o.	Kupní smlouva č. 21020 – odkup vozidla Škoda Superb Lift back L&K, 2019, SPZ 7AL 2786	29.03.2021
6.	OZ Gremi KLIMA, s.r.o.	Kupní smlouva č. 21021 – odkup vozidla Peugeot Rifter Blue Hdi 2019, SPZ 7AR 8750	10.04.2021
7.	OZ Gremi KLIMA, s.r.o.	Kupní smlouva č. 21022 – odkup vozidla Peugeot Rifter Blue Hdi 2019, SPZ 7AR 8786	10.04.2021
8.	OZ Gremi KLIMA, s.r.o.	Kupní smlouva č. 21023 – odkup vozidla Škoda Octavia III 1.6, 2019, SPZ 7AZ 8473	10.04.2021
9.	OZ Gremi KLIMA, s.r.o.	Dohoda o přeúčtování nákladů č. SFI 21006	01.01.2021

V roce 2021 docházelo mezi společnostmi Luwex, a.s. a společností BOHEMIA KLIMA s.r.o. ke vzájemným obchodům na základě ústních dohod za obvyklých tržních podmínek. Luwex, a.s. objednával u BOHEMIA KLIMA s.r.o. čtyřhranné vzduchotechnické potrubí a BOHEMIA KLIMA s.r.o. nakupovala u společnosti Luwex, a.s. plechy.

B) Smlouvy uzavřené v rozhodném období, na jejichž základě bude realizováno plnění v budoucích letech: žádné takové smlouvy ani jiné smluvní vztahy nebyly uzavřeny.

C) Újma vzniklá z výše uvedených smluvních vztahů:

Za tato plnění společnost obdržela (poskytla) protiplnění finanční úhradu, a to v ceně obvyklé.

Prohlašujeme, že si nejsme vědomi skutečnosti, že by společnosti vznikla uzavřením výše uvedených smluv a poskytnutím (přijetím) výše uvedených plnění nějaká újma.

D) Ostatní

Na závěr této kapitoly je nutno podotknout, že na základě rozhodnutí jediného akcionáře ovládající osoby č. 1 poskytuje společnost Luwex, a.s. ovládající osobě č. 1 dividendu.

IV.

Jiné právní jednání učiněné v zájmu těchto osob

Žádné jiné právní jednání v zájmu těchto osob nebylo učiněno.

V.

Ostatní opatření přijatá či uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob ovládanou osobou

Žádná opatření, přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob nebyla učiněna.

VI.

Prohlášení statutárního orgánu

Představenstvo jako statutární orgán společnosti; Luwex, a.s. prohlašuje, že údaje obsažené v této zprávě jsou správné a úplné a že při vypracování zprávy dle § 82 a následujících ZOK bylo postupováno plně v rozsahu všech informací a údajů, které má statutární orgán k dispozici či které při jednání s péčí řádného hospodáře zjistil.

V Praze, dne 30.03.2022



Ing. Miloslav Mácha
místopředseda představenstva



Ing. Vladimír Dušek
člen představenstva

ROZVAHA

v plném rozsahu

dle vyhl. 500/2002 Sb., v platném znění pro podnikatele

sestavená za rok končící **31. 12. 2021**

údaje v celých tisících Kč

Název a sídlo účetní jednotky

Luwex, a.s.

Stará Spojovací 2418/6

190 00 Praha 9

zápis v OR u MS v Praze, odd.B XXXVI, vložka 86

IČ: **00138207**

Kategorie účetní jednotky: **malá účetní jednotka**

označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	195 516	-39 854	155 662	160 428
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Dlouhodobý majetek	46 214	-14 517	31 697	7 712
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	549	-349	200	192
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
B.I.2.	Ocenitelná práva	549	-349	200	15
	B.I.2.1. Software	549	-349	200	15
	B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva				
B.I.3.	Goodwill				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				177
	B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek				177
	B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	44 295	-14 168	30 127	7 520
B.II.1.	Pozemky a stavby	20 004	-81	19 923	1 497
	B.II.1.1. Pozemky	4 104		4 104	494
	B.II.1.2. Stavby	15 900	-81	15 819	1 003
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	23 460	-14 087	9 373	5 965
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
	B.II.4.1. Pěstíelské celky trvalých porostů				
	B.II.4.2. Dospělá zvířata a jejich skupiny				
	B.II.4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	831		831	58
	B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek				24
	B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	831		831	34
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 370		1 370	
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 370		1 370	
	B.III.7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	500		500	
	B.III.7.2. Poskytnuté zálohy na dl. finanční majetek	870		870	

označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva	148 786	-25 337	123 449	152 156
C.I.	Zásoby	12 377		12 377	10 446
C.I.1.	Materiál	61		61	20
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	12 316		12 316	10 363
C.I.3.	Výrobky a zboží				63
	C.I.3.1. Výrobky				
	C.I.3.2. Zboží				63
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C.II.	Pohledávky	126 091	-25 337	100 754	130 434
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	25 055		25 055	33 956
	C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	18 262		18 262	33 866
	C.II.1.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	6 693		6 693	
	C.II.1.3. Pohledávky - podstatný vliv				
	C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka				
	C.II.1.5. Pohledávky ostatní	100		100	90
	C.II.1.5.1. Pohledávky za společníky				
	C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	100		100	90
	C.II.1.5.3. Dohadné účty aktivní				
	C.II.1.5.4. Jiné pohledávky				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	101 036	-25 337	75 699	96 478
	C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	91 468	-25 337	66 131	84 053
	C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
	C.II.2.3. Pohledávky - podstatný vliv				
	C.II.2.4. Pohledávky ostatní	9 568		9 568	12 423
	C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky				
	C.II.2.4.2. Sociální zabezp. a zdravotní pojištění				
	C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	7 177		7 177	4 408
	C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 333		1 333	1 322
	C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní				
	C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	1 058		1 058	6 693
C.III.	Krátkodobý finanční majetek				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C.IV.	Peněžní prostředky	10 318		10 318	11 276
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	173		173	245
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	10 145		10 145	11 031
D.	Časové rozlišení aktiv	516		516	560
D.1.	Náklady příštích období	510		510	254
D.2.	Komplexní náklady příštích období				
D.3.	Příjmy příštích období	6		6	306

Označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	155 662	160 428
A.	Vlastní kapitál	44 308	55 132
A.I.	Základní kapitál	10 000	10 000
A.I.1.	Základní kapitál	10 000	10 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy		
A.II.1.	Ážio		
A.II.2.	Kapitálové fondy		
	A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy		
	A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
	A.II.2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch.korporací (+/-)		
	A.II.2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
	A.II.2.5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku		
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	22 332	33 152
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	22 332	33 152
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	11 976	11 980
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B. + C.	Cizí zdroje	110 135	103 562
B.	Rezervy	182	338
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B.4.	Ostatní rezervy	182	338
C.	Závazky	109 953	103 224
C.I.	Dlouhodobé závazky	38 396	3 364
C.I.1.	Vydané dluhopisy		
	C.I.1.1. Vyměnitelné dluhopisy		
	C.I.1.2. Ostatní dluhopisy		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	37 986	2 704
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	68	336
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		

Označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.I.8.	Odložený daňový závazek	342	324
C.I.9.	Závazky ostatní		
	C.I.9.1. Závazky ke společníkům		
	C.I.9.2. Dohadné účty pasivní		
	C.I.9.3. Jiné závazky		
C.II.	Krátkodobé závazky	71 557	99 860
C.I.1.	Vydané dluhopisy		
	C.I.1.1. Vyměnitelné dluhopisy		
	C.I.1.2. Ostatní dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	31 877	42 164
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		81
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	32 837	48 372
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.II.8.	Závazky ostatní	6 843	9 243
	C.II.8.1. Závazky ke společníkům		
	C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci		
	C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	3 178	2 416
	C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 611	1 289
	C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	479	388
	C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	1 468	46
	C.II.8.7. Jiné závazky	107	5 104
D.	Časové rozlišení	1 219	1 734
D.1.	Výdaje příštích období	1 219	1 734
D.2.	Výnosy příštích období		

IČ: 00138207

Datum sestavení: **20.5.2022**

Podpisový záznam osob oprávněných podepisovat za účetní jednotku a odpovědných za účetnictví a účetní závěrku:

Ing. M. Mácha, místopředseda představenstva
Ing. Vladimír Dušek, člen představenstva

Osoba, která sestavila účetní závěrku:

Ing. VI. Hynková, ved. ek. úseku

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu - druhové členění

dle vyhl. 500/2002 Sb., v platném znění pro podnikatele

sestavený za rok končící **31. 12. 2021**

údaje v celých tisících Kč

Název a sídlo účetní jednotky:

Luwex, a.s.

Stará Spojevací 2418/6

190 00 Praha 9

zápis v OR u MS v Praze, odd.B XXXVI, vložka 86

IČ: **001 38 207**

Kategorie účetní jednotky: střední účetní jednotka

Označení a	Název ukazatele b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	383 455	294 819
II.	Tržby za prodej zboží	9 854	11 963
A.	Výkonová spotřeba	319 766	256 125
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	8 832	10 724
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	146 725	126 360
A.3.	Služby	164 209	119 041
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-1 953	-6 032
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady	59 154	44 233
D.1.	Mzdové náklady	43 162	32 664
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	15 992	11 569
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 158	10 804
D.2.2.	Ostatní náklady	1 834	765
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	3 022	1 980
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 022	1 980
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 022	1 980
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hoc 19.5.2022		
III.	Ostatní provozní výnosy	27 706	19 542
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 979	432
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	67	
III.3.	Jiné provozní výnosy	23 660	19 110
F.	Ostatní provozní náklady	23 881	20 490
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 500	77
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F.3.	Daně a poplatky	303	225
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-156	-59
F.5.	Jiné provozní náklady	22 234	20 247
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	17 145	9 528

Označení a	Název ukazatele b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		6 693
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		6 693
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		600
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy		
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 048	1 692
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		106
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 048	1 586
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 229	829
K.	Ostatní finanční náklady	1 656	1 123
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-2 475	4 107
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	14 670	13 635
L.	Daň z příjmů	2 694	1 655
L.1.	Daň z příjmů splatná	2 676	1 668
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	18	-13
**	Výsledek hospodaření po zdanění	11 976	11 980
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	11 976	11 980
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	422 244	333 846

Datum sestavení: **20.5.2022**

Podpisový záznam osob oprávněných podepisovat za účetní jednotku a odpovědných za účetnictví a účetní závěrku:


Ing. M. Mácha, místopředseda představenstva
Ing. Vladimír Dušek, člen představenstva

Osoba, která sestavila účetní závěrku:


Ing. VI. Hynková, ved.ek.úseku



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow) nepřímá metoda

brutto způsob

sestavený za rok končící **31. 12. 2021**

údaje v celých tisících Kč

zpracovaný dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění

a ČÚS pro podnikatele č. 023

Název a sídlo účetní jednotky:

Luwex, a.s.

Stará Spořovací 2418/6

190 00 Praha 9

zápis v OR u MS v Praze, sp. zn. XXXVI 86

IČ: **001 38 207**

Kategorie úč. jednotky: **střední účetní jednotka**

označ.ř.	ukazatel	běžné období	min. období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	11 276	4 157
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	14 670	13 635
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 435	-2 814
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a zůstat.ceny vyřazených stálých aktiv s výj. ZC prodaného DNHM	3 022	1 980
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-156	-59
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv (- zisk / + ztráta)	-2 479	-6 448
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) kromě kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky (-)	2 048	1 692
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace (odpis pohledávek)		21
A. *	Čistý pen.tok z prov.činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	17 105	10 821
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	8 715	6 322
A. 2. 1.	Změna stavu krát. a dlouh.pohledávek z provozní činnosti, časového rozlišení aktiv	29 617	14 196
A. 2. 2.	Změna stavu krát. a dlouh.závazků z provozní činnosti, časového rozlišení pasiv	-18 971	-2 052
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-1 931	-5 822
A. 2. 4.	Změna stavu krát. fin. majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	25 820	17 143
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných (-)	-2 048	-1 692
A. 4.	Přijaté úroky (+)		
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běž.čin.a doměrky daně za min.obd.(-), vrácené přepl. daně (+)	-2 397	-4 881
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A. 7.	Přijaté podíly na zisku		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	21 375	10 570
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-28 507	-4 822
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 979	432
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-24 528	-4 390
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků z finanční činnosti (úvěry, zápůjčky)	24 995	6 939
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-22 800	-6 000
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia, fondů ze zisku		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C. 2. 6.	Jiný výsledek hospodaření minulých let		
C. 2. 7.	Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně	-22 800	-6 000
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	2 195	939
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-958	7 119
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	10 318	11 276

Datum sestavení:

20.5.2022

Podpisový záznam zástupců statutárního orgánu:

Ing. Miloš Mácha, místopředseda představenstva
Ing. Vladimír Dušek, člen představenstva

Sestavila:

Ing. Vladimíra Hynková,
vedoucí ekonomického úseku

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

sestavený za rok končící 31. 12. 2021
v celých tisících Kč

Název a sídlo účetní jednotky:

Luwex, a.s.

Stará Spojovací 2418/6

190 00 Praha 9

zápis v OR u MS v Praze, sp. zn. XXXVI 86

ič: 001 38 207

zpracovaný dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění

Kategorie účetní jednotky: střední účetní jednotka

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fond	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-) minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 01. 01. 2019	10 000			25 397	13 755	49 152
Převod výsledku hospodaření				13 755	-13 755	
Změna základního kapitálu						
Jiný výsledek hospodaření minulých let						
Vyplacené dividendy						
Příplatek (+) / čerpání (-) kapitálového fondu				-6 000		-6 000
Výsledek hospodaření za běžné období					11 980	11 980
Stav k 31. 12. 2020	10 000			33 152	11 980	55 132
Převod výsledku hospodaření				11 980	-11 980	
Změna základního kapitálu						
Jiný výsledek hospodaření minulých let						
Příplatek (+) / čerpání (-) kapitálového fondu						
Vyplacené dividendy				-22 800		-22 800
Výsledek hospodaření za běžné období					11 976	11 976
Stav k 31. 12. 2021	10 000			22 332	11 976	44 308

Datum sestavení:

20.5.2022

Podpisový záznam zástupců statutárního orgánu:

Ing. Miloš Mácha, místopředseda představenstva
Ing. Vladimír Dušek, člen představenstva

Podpisový záznam osoby, která sestavila účetní závěrku:

Ing. Vladimíra Hynková, vedoucí ekonomického úseku

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA

ROK 2021

Název společnosti: Luwex, a.s.

Sídlo: Stará Spojovací 2418/6, 190 00 Praha 9

Právní forma: akciová společnost

IČ: 00138207



1. POPIS SPOLEČNOSTI

Luwex,a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí na adrese : Stará Spojovací 2418/6, 190 00 Praha 9, Česká republika, identifikační číslo 00138207. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl BXXXVI, vložka 86.

Hlavním předmětem její činnosti je projekce, dodávka a montáž vzduchotechniky a chlazení včetně návazných profesí a servisní činnost, kód klasifikace CZ-NACE 432 200 (instalace vody, odpadu, plynu, topení a klimatizace).

V roce 2020 byly provedeny významné změny v zápisu do obchodního rejstříku. K 8.9.2020 se stala jediným akcionářem společnost GreMi KLIMA CZ s.r.o., IČ: 294 56 983, Hrabinská 498/19, 737 01 Český Těšín a zároveň došlo ke změně představenstva i dozorčí rady společnosti.

Od 1.2.2021 je jediným akcionářem GreMi Investment GROUP, a.s., IČ : 096 70 459, se sídlem Karolinská 661/4, 186 00 Praha 8.

Představenstvo společnosti je od 8.9.2020 tvořeno čtyřmi členy:

Ing. Miloš Gregor, předseda představenstva
Ing. Miloš Mácha, místopředseda představenstva
Felix Gill, člen představenstva
Ing. Vladimír Dušek, člen představenstva

Za společnost jednají vždy alespoň dva členové představenstva společně, z nichž alespoň jeden musí být buď předseda představenstva nebo místopředseda představenstva.

Dozorčí rada společnosti je od 8.9.2020 tvořena třemi členy:

Ing. Peter Pizur, předseda dozorčí rady
Ing. Oto Sova, člen dozorčí rady
Ing. Stanislav Dušek, člen dozorčí rady

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, 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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek v roce 2021 a jeho daňové odepisování již ZDP neupravuje, jeho odpis je daňově uznatelným výdajem dle § 24 odst. 2 písm. V.

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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se v roce 2021 odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

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

Odpisy

Jednotlivé samostatné movité věci či soubory jsou po uvedení do užívání zatříděny do odpisové skupiny definované dle zákona o daních z příjmu. Doba účetního odepisování je zpravidla rovna minimální době odepisování stanovené pro příslušnou odpisovou skupinu v ZDP s možností individuálních odůvodněných změn. Účetní odepisování je započato v měsíci, kdy je hmotný majetek zařazen do používání. Účetní odpisy jsou účtovány jednou ročně.

Daňové odpisy hmotného majetku se provádí v souladu se Zákonem č. 586/1992 Sb. ve znění novel.

Jednotlivé karty dlouhodobého hmotného majetku obsahují kompletní účetní i daňový odpis pro celé období odepisování, je vytvořen roční přehled účetních odpisů a daňových odpisů a dále pak rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy pro daňové přiznání.

V roce 2021 nebyly tvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku.

Hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech. Peněžní prostředky jsou oceněny jmenovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba (*služby*) se oceňují *skutečnými* vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu (*službu*), popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Nepřiřaditelné nepřímé náklady zahrnují zejména náklady na spotřebu PHM, náklady na telefony, náklady na mzdy a pojistné režijních pracovníků, odpisy, pronájem prostor, ostatní provozní náklady jako např. pojištění atd. Důkladnou analýzou byl vypracován koeficient – procentní podíl režijních nákladů na celkových přímých nákladech společnosti, který činí v roce 2021 13,77 %. Vypočteným koeficientem se vynásobí přímé náklady jednotlivých nedokončených zakázek a částka se přičte k jednotlivým přímým nákladům nedokončené zakázky.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek a zároveň dle platných ustanovení zákona.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Rezerva na nesplnění závazků z odpovědnosti zhotovitele je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy dlouhodobých pozastávek na straně pohledávek a závazků vyplývajících z uzavřených obchodních vztahů. Dle smluvních podmínek objednatel uhradí pohledávky do 90-ti % fakturované částky a zbývajících 10 % tvoří pozastávku. Právo na úhradu poloviny pozastávky vznikne zhotoviteli (Luwex, a.s.) po předání a převzetí díla bez vad a zbývajících část pozastávky je splatná až po uplynutí záruční lhůty a splnění všech závazků z odpovědnosti zhotovitele za vady. Vnitřní směrnici je stanoveno tvořit k rozvahovému dni rezervu ve výši 1 % z rozdílu dlouhodobých pohledávek ve splatnosti minus dlouhodobé závazky ve splatnosti (jejichž splatnost je delší než 1 rok – vztaženo ke dni uzávěrky.)

Jiné rezervy nejsou tvořeny.

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.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

h) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách, (denním kurzem vyhlášeným ČNB) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. 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

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo ke změně zápisu v obchodním rejstříku, namísto Ing. O. Sovy, který ukončil pracovní poměr je členem dozorčí rady do 1.3.2022 Ing. Lukáš Kadlec.

n) Změny vykazování

Oproti minulému účetnímu období došlo ke změně procentního podílu režijních nákladů na celkových přímých nákladech při vykazování nedokončené výroby. Tato skutečnost byla vyvolána změnami ve společnosti – došlo ke vzniku dalších nových středisek a zároveň k nárůstu počtu zaměstnanců, proto byl tento procentní podíl nově zanalyzován a vypočten, což bylo umožněno i použitím nového účetního software od 1.1.2021 Money S4. Dále jsou od počínaje 1.1.2021 účetní odpisy dlouhodobého majetku účtovány do nákladů společnosti měsíčně.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software					
Celkem 2021	291	258	0	0	549
Celkem 2020	656	0	365	0	291

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpis	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Software						
Celkem 2021	276	72	0	0	349	0
Celkem 2020	623	18	365	0	276	0

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	494	4104	0	494	4104
Stavby	2510	15900	0	2510	15900
Stroje, přístroje a zařízení	3656	0	0	231	3425
Dopravní prostředky	16401	6246	0	3870	18778
Inventář	1256	0	0	0	1256
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	34	0	34	0	0
Celkem 2021	24351	26250	34	7105	43463
Celkem 2020	21081	4744	297	1177	24351

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Stavby	1506	127	1552	0	0	81	0
Stroje, přístroje a zařízení	3446	66	0	231	0	3281	0
Dopravní prostředky	10778	2725	3854	0	0	9649	0
Inventář	1125	32	0	0	0	1157	0

Celkem 2021	16855	2950	5406	231	0	14168	0
Celkem 2020	16291	2040	1177	297	0	16857	0

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

Dne 30.8.2021 byla podána žádost o založení společnosti Luwex, GmbH, se základním kapitálem 35 tis. EUR, se sídlem Volksgartenstraße 32, 4020 Linz, Rakousko, jejímž jednatelem je Ing. Lukáš Kadlec.

Společnost zaplatila 35 tis. EUR, jako základní kapitál pro nově vznikající společnost. Tato částka je vykázána jako záloha na dlouhodobý finanční majetek.

Společnost vznikla dne 25.2.2022 viz. bod 21.

Nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku.

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2021 byly zásoby společnosti v hodnotě 12377 tis. Kč (k 31. 12. 2020 10446 tis. Kč). Z toho materiál ve výši 61 tis. Kč a nedokončená výroba ve výši 12316 tis. Kč, došlo ke zvýšení o 1953 tis. Kč oproti roku 2020.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2021 5826 tis. Kč (k 31. 12. 2020 8217 tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly zejména v roce 2009 a 2010 vytvořeny opravné položky ve výši 25 288 tis. Kč. Jedná se o pohledávky za firmou CON INVEST a.s., IČ: 25061607, které jsou vymáhány soudně (insolvenční řízení probíhá od r. 2010 do současnosti). Celkové opravné položky vytvořené k 31.12.2021 činí 25337 tis. Kč, k 31.12.2020 činily 25337 tis. Kč).

K 31. 12. 2021 pohledávky **po lhůtě splatnosti** činily 29555 tis. Kč (k 31. 12. 2020 28140 tis. Kč).

V roce 2021 nedošlo k odpisu žádné nedobytné pohledávky. Odepsané pohledávky i v minulých účetních obdobích jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

Pohledávky společnosti **do splatnosti** byly zastaveny ve prospěch UniCredit a.s., činily k 31. 12. (v tis. Kč):

Pohledávky	2021	2020
Krátkodobé	61900	84053
Dlouhodobé	18262	33866

K 31. 12. 2021 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 18262 tis. Kč (k 31. 12. 2020 33866 tis. Kč) týkající se smluvních ujednání o platebních podmínkách (dlouhodobé zádržné po dobu záruční doby, příp. krátkodobé zádržné do předání a převzetí celého díla při realizaci zakázek trvajících déle než jedno účetní období).

Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2021 ve výši 100 tis. Kč (k 31. 12. 2020 ve výši 90 tis. Kč) byly poskytnuty jako zálohy na vyúčtování pohonných hmot - CCS karty a dále jako kauce na mýtné a pronájem.

Luwex, a.s. eviduje ve svých aktivech dlouhodobou pohledávku na zákl. Smlouvy o převodu obch podílu ve výši 6693tis.Kč, nabyvatel : GreMi Investment GROUP, a.s., jedná se o pohledávku za ovládající osobou.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2019	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2021
pohledávkám – zákonné	2537	0	25337	0	25337

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

8. FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia,a.s. spolu se společností Bohemia Klima s.r.o. uzavřenou využitelnou víceúčelovou linku v maximální výši 100 000 000,- CZK, která může být čerpána ve formě krátkodobých kontokorentních nebo revolvingových úvěrů v CZK a EUR, neplatebních bankovních záruk, platebních bankovních záruk a dokumentárních akreditivů. Limit krátkodobých úvěrů pro společnost Luwex je stanoven ve výši 55 000 tis. Kč.

K 31. 12. 2021 čerpal Luwex a.s. u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. krátkodobý revolvingový úvěr ve výši 24 860 tis. Kč, střednědobý úvěr z programu COVID III ve výši 24 167 tis. Kč a investiční úvěr na nákup nemovitosti ve výši 13 451 tis. Kč.

Dále čerpala společnost Luwex, a.s. střednědobé úvěry v celkové výši 7 385 tis. Kč k 31.12.2021 na nákup dopravních prostředků, z toho se splatností do 1 roku ve výši 2 539 tis. Kč

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojistné a náklady na reklamu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období – jedná se o pojistnou náhradu, je účtováno do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá ze 100 ks listinných akcií v nominální hodnotě 100.000,- Kč/ 1 akcie. Valná hromada společnosti rozhodla o vyplacení dividend ve výši 22800 tis. Kč. Vlastní kapitál činí k 31. 12. 2021 44 308 tis. Kč. Došlo ke snížení oproti roku 2020 o 10 824 tis. Kč a to vlivem:

- Výplata dividend na základě rozhodnutí Valné hromady ve výši -22800 tis. Kč
- Zisk běžného účetního období 11976 tis. Kč

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021
Ostatní	397	-59	338	-156	182

Ostatní rezervy – jedná se o účetní rezervu tvořenou na pokrytí obchodních rizik ze záruční lhůty - na základě vnitřní účetní směrnice ve výši 1 % rozdílu dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků k rozvahovému dni.

12. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2021 0 Kč a (k 31. 12. 2020 0 Kč).

Dlouhodobé závazky se splatností 1-5 let činily k 31.12.2021 68 tis. Kč, (k 31. 12. 2020 336 tis. Kč).

K 31. 12. 2021 závazky **po lhůtě splatnosti** činily 75 tis. Kč (k 31. 12. 2020 164 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní jsou ve výši 1468 tis. Kč (k 31.12.2020 ve výši 46 tis. Kč) představují pravděpodobné náklady na vyúčtování služeb bytu v bytovém domě a dále pravděpodobné náklady na zařízení staveniště realizovaných a nedokončených akcí, kdy bude zařízení staveniště účtováno až po dokončení zakázky. Odhad byl stanoven na základě skutečností a zkušeností předchozích let.

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Úvěry krátkodobé – limit 55 000 tis. Kč, čerpáno k 31.12.2021 24 860 tis. Kč.

Úvěry dlouhodobé – čerpáno 37 618 tis. Kč (z toho 24 167 tis. Kč je úvěr z programu COVID III a 13 451 tis. Kč investiční úvěr na nákup budovy).

Úvěr na nákup dopravních prostředků – v celkové výši 7 385 tis. Kč.

Všechny úvěry jsou od úvěrových institucí poskytnuty za běžných standardních podmínek určených úvěrovou smlouvou.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především náklady na pronájem prac. plošin a lešení, telefonní poplatky a náklady na ubytování a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

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		1982		2042
Rezervy	182		338	
Netto		342		324

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 18 tis. Kč.

Splatná daň z příjmů za zdaňovací období roku 2021 je ve výši 2676 tis. Kč (v r. 2020 1668 tis. Kč), na zálohách byla v r. 2021 zaplacená částka ve výši 2503 tis. Kč, tudíž k 31.12.2021 vznikl doplatek ve výši 173 tis. Kč.

16. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2021		2020	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Dodávka a montáž VZT	383455	0	294819	0
Tržby z prodeje zboží	9846	0	11963	0
ostatní	28943	0	27064	0
Výnosy celkem	422244	0	333846	0

Převážná část výnosů společnosti za rok 2021 je soustředěna na 5-6 hlavních zákazníků (za rok 2020 na 5-6 hlavních zákazníků).

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021	2020
	Zaměstnanci celkem	Zaměstnanci celkem
Průměrný počet zaměstnanců	78	67
Mzdové nákl. a odměny členům statut. org. společnosti	43162	32664
Náklady na sociální zabezp. a zdravotní pojištění	14158	10804
Sociální náklady	1833	765
Osobní náklady celkem	59153	44233

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2021 činil 76,63 osob, (v průběhu roku 2020 61,92 osob).

Odměny členům kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

	2021	2020
Odměna členům řídicích a kontrol. orgánů	232	242
Celkem	232	242

18. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2021 a 2020 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody.

Jediným akcionářem firmy Luwex,a.s. je GreMI Investment GROUP a.s., IČ : 096 70 459, se sídlem Karolinská 661/4, 186 00 Praha 8.

V roce 2021 byl vyplacen podíl na zisku na základě rozhodnutí Valné hromady ve výši 22800 tis. Kč. Společnost eviduje dlouhodobou pohledávku za ovládající společností ve výši 6693 tis. Kč. K jiným transakcím mezi Společností a jejím akcionářem nedošlo.

Společnost obchoduje se společností BOHEMIA KLIMA s.r.o., která má stejnou ovládající osobu. Dochází ke vzájemným obchodům za obvyklých tržních podmínek.

19. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nebyly v roce 2021 vynaloženy žádné prostředky, stejně tak v roce 2020 a 2019.

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2021	2020
Ostatní provozní výnosy	27706	19542
Ostatní provozní náklady	23881	20490

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

	2021	2020
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	2048	1692
Ostatní finanční výnosy	1229	829
Ostatní finanční náklady	1656	1123
Výnosy z dlouhodobého fin. majetku	0	6693
Náklady vynaložené na prodané podíly	0	600
HV celkem před zdaněním	14670	13635

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V únoru 2022 byla založena dceřiná společnost Luwex GmbH se sídlem Volksgartenstrasse 32, Linz se základním kapitálem 35 000 EUR, jejímž jednatelem je Ing. Lukáš Kadlec.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou společnosti známy žádné další významné následné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a datem sestavení této účetní závěrky a mohly by ovlivnit účetní závěrku k 31.12.2021.

Z účetnictví roku 2021 vyplývá, že události spojené s COVID -19 neměly na fungování firmy vliv, tržby i výše zisku jsou úměrné předchozím obdobím.

Stejně tak v roce 2022 společnost nebyla nucena omezit svoji činnost.

Společnost posoudila přímá podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, přerušení podnikání (včetně dodavatelských řetězců), zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních a regulatorních pravidel a mnoho dalších, z důvodu konfliktu s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu koncem února 2022 a vyhodnotila, že nemá přímý vliv na Společnost.

Sestaveno dne:

20.5.2022

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:



Ing. Miloslav Mácha
místopředseda
představenstva



Ing. Vladimír Dušek
člen představenstva

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření řádné účetní závěrky sestavené
k 31. 12. 2021**

Příjemce zprávy

**Akcionář, představenstvo a dozorčí rada společnosti
Luwex, a.s.**

Obchodní jméno a sídlo účetní jednotky

Luwex, a.s.

se sídlem **Praha 9 – Libeň, Stará Spojovací 2418/6, PSČ 190 00
IČ 001 38 207**

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl BXXXVI, vložka 86

Červen 2022

Výrok audítora

Na základě smlouvy o provedení povinného auditu za rok 2021 č. 16/2021 uzavřené dne 28. července 2021 jsme provedli statutární audit přiložené řádné účetní závěrky obchodní společnosti Luwex, a.s. (dále také jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů ke dni 31. 12. 2021, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty za kalendářní rok končící 31. 12. 2021, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2021 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující a doplňující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v odd. I. přílohy k této účetní závěrce.

Podle našeho názoru řádná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Luwex, a.s. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 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 oddíle Odpovědnost audítora 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.

V souvislosti se složitou situací související s pandemií COVID - 19 a vládními opatřeními přijatými k zamezení jejího šíření, jsme se před vydáním výroku audítora zaměřili mimo jiné i na dopad těchto skutečností na účetní závěrku Společnosti k 31. 12. 2021. Stěžejní otázkou bylo především posouzení vlivu těchto opatření na schopnost účetní jednotky se s nimi v průběhu jarního a především podzimního období roku 2021 vyrovnat. Dosažené výsledky hospodaření auditované Společnosti v tomto období dokazují, že události spojené s COVID - 19 neměly vliv na její činnost, což je i komentováno v závěrečné části přílohy k účetní závěrce.

Po posouzení uvedených informací a vyjádření vedení Společnosti jsme dospěli k názoru, že neexistuje významná (materiální) nejistota ohledně schopnosti Společnosti pokračovat ve své činnosti. Naš výrok není v souvislosti s omezujícími opatřeními v důsledku COVID - 19 a jejími mutacemi modifikován.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výše uvedeného 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 audítora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Naš 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 našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda tyto 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, jež 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. Výroční zpráva již byla zhotovena před vydáním našeho výroku a můžeme konstatovat, že v rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada Společnosti.

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 ovlivňovat 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.

- 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 to, 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 ve své 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 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 Společnosti 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 8. června 2022

Audico s.r.o.,
Na Václavce 34, 150 00 Praha 5
auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 056




Ing. František Budař
odpovědný auditor
auditorské oprávnění
Komory auditorů ČR č. 053