



LUWEX

Člen skupiny GREMI

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

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 2023	9

Přílohy

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2022

Účetní závěrka 2022

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky 2022

➤ **Úvodní slovo**

Vážení obchodní přátelé,

Za společnost Luwex, a.s. Vám předkládáme Výroční zprávu této společnosti za rok 2022. 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. Lukáš Kadlec
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
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

➤ 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 31.12.2022

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 k 01.01.2023

Ing. Miloš Gregor - předseda
Ing. Miloslav Mácha - místopředseda
Ing. Lukáš Kadlec - člen
Jiří Pinc - člen

Dozorčí rada k 01.01.2023

Ing. Peter Pizur - předseda
Ing. Stanislav Dušek - člen
Pavel Novák - člen

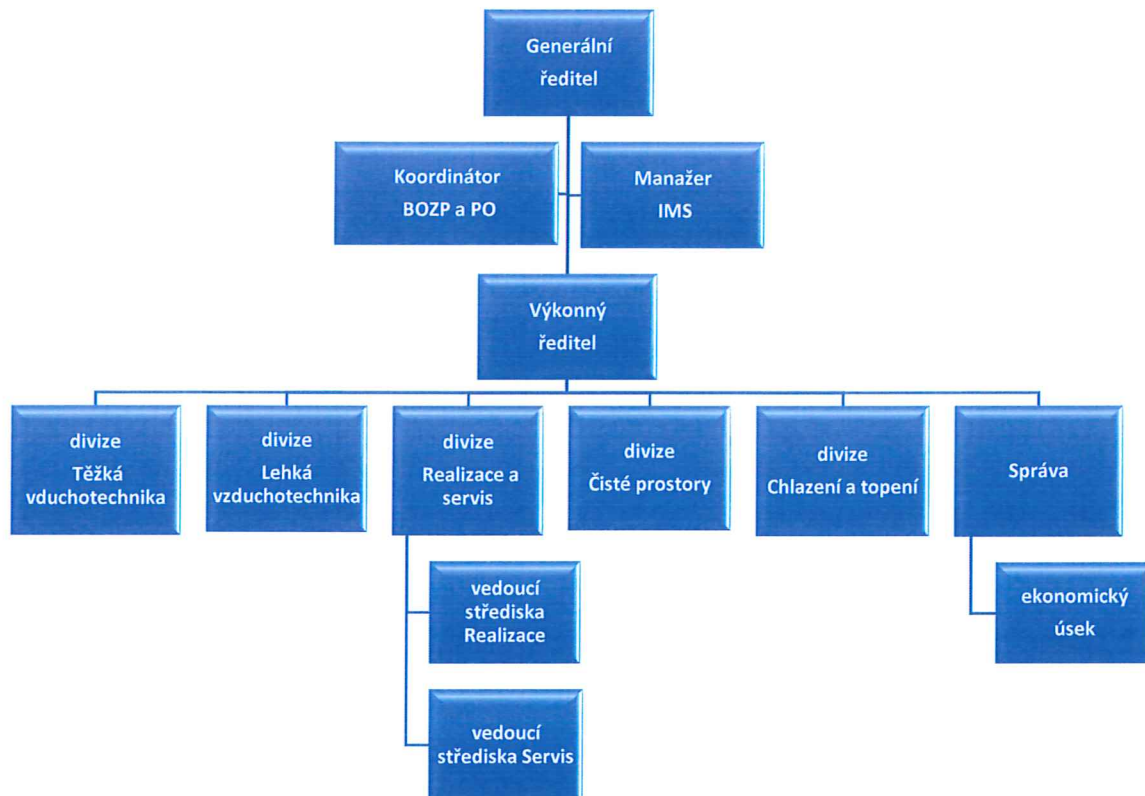
Zahraniční organizační složky

Společnost nemá zahraniční organizační složku.

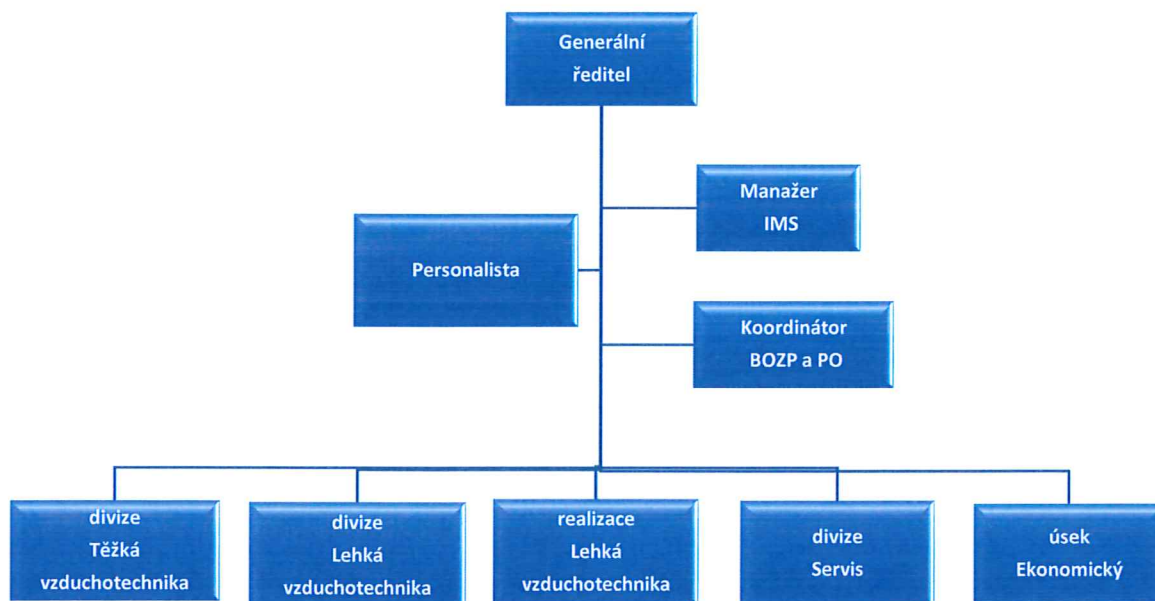
Zahraniční dceřiné společnosti

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 31.12.2022**



➤ **Organizační struktura k 01.01.2023**



➤ 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 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 2022 dosáhla společnost Luwex, a.s. celkové tržby ve výši 506,7 mil. Kč, z toho tržby z prodeje výrobků a služeb činily 498,1 mil. Kč a tržby z prodeje zboží 8,6 mil. Kč. Mezi hlavní podnikatelské aktivity firmy patřily dodávky do oblasti lehké vzduchotechniky, které dosáhly hodnoty 275,4 mil. Kč, těžké průmyslové vzduchotechniky s tržbami 80,7 mil. Kč a servisní dodávky v hodnotě 33,4 mil. Kč. Dodávky pro čisté prostory dosáhly výše 19,8 mil. Kč a samostatná divize pro oblast chlazení a topení dosáhla tržeb ve výši 89,9 mil. Kč, správní útvary pak hospodařily s tržbami 7,5 mil. Kč.

Mezi hlavní zákazníky společnosti Luwex, a.s. v roce 2022 patřily: Samsung Engineering Co. Ltd., odštěpný závod (50,6 mil. Kč), Českomoravský cement (46,4 mil. Kč), PKS stavby a.s. (41,7 mil. Kč), Casta (30,6 mil. Kč), STRABAG a.s. (26,0 mil. Kč), OHLA ŽS, a.s. (21,8 mil. Kč), PSG Construction a.s. (20,2 mil. Kč), Lynskey Engineering (19,9 mil. Kč), Subterra a.s. (19,2 mil. Kč), Metrostav a.s. (18,4 mil. Kč), GZ Media, a.s. (17,9 mil. Kč), Andanza spol. s r.o. (16,2 mil. Kč), CL EVANS s.r.o. (14,3 mil. Kč), ŠKODA PRAHA a.s. (14,2 mil. Kč), ČESKÁ TELEVIZE (13,7 mil. Kč), Lidl Česká republika v.o.s. (10,9 mil. Kč), SATRA, spol. s r.o. (10,1 mil. Kč) a další.

Mezi nejvýznamnější projekty v roce 2022 patřily: NEXEN TIRE EUROPE (50,6 mil. Kč), Pardubická nemocnice (41,3 mil. Kč), City Smíchov (25,9 mil. Kč), UK Jinonice (19,5 mil. Kč), STC Praha (18,7 mil. Kč), Pekárna Odkolek (18,1 mil. Kč), PSG dostavba UK Praha (15,2 mil. Kč), ÚJV Řež (14,1 mil. Kč), Primark Brno (10,4 mil. Kč), servis Tunel Blanka (10,1 mil. Kč), apod.

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

Hlavními dodavateli společnosti Luwex, a.s. byly v roce 2022 firmy BOHEMIA KLIMA (15,7 mil. Kč), IZOMAT s.r.o. (13,0 mil. Kč), Fläkt Group Czech Republic a.s. (12,1 mil. Kč), Kešner a.s. (10,5 mil. Kč), Ptáček – velkoobchod, a.s. (9,2 mil. Kč), Systemair, a.s. (8,5 mil. Kč), Lindab Sales CZ, s.r.o. (8,3 mil. Kč), GreMi KLIMA, s.r.o. (8,2 mil. Kč), MANDÍK, a.s. (8,1 mil. Kč), DAIKIN AIRCONDITIONING CENTRAL EU (7,6 mil. Kč), TROX Austria GmbH, organizační složka (7,5 mil. Kč), CIATIK TRADE s.r.o. (7,2 mil. Kč), ELEKTRODESIGN ventilátory spol. s r.o. (7,2 mil. Kč) a další.

Z personálních a podnikatelských důvodů byly k 31.12.2022 zrušeny divize Čisté prostory a divize Chlazení a topení. V rámci podnikatelských činností v budoucím období však bude firma Luwex, a.s. prostřednictvím divize Lehká vzduchotechnika čisté prostory, chlazení a topení nadále nabízet a realizovat.

Provozní hospodářský výsledek byl vykázán ve výši 9 653 tis. Kč. Firma dosáhla finančního hospodářského výsledku ve výši – 4 100 tis. Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním činil 5 552 tis. Kč a hospodářský výsledek za účetní období, tj. zisk po zdanění dosáhl hodnoty 4 449 tis. Kč.

Celková bilanční suma dosáhla hodnoty 218 212 tis. Kč. Základní kapitál společnosti je 10 000 tis. Kč. Vlastní kapitál dosáhl k 31.12.2022 hodnoty 29 256 tis. Kč.

Personální situace

Průměrný stav zaměstnanců v roce 2022 byl 74.
Na osobní náklady firma vynaložila 61 704 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
- Zvýhodněné mobilní tarify od operátora O2 pro operátora pro rodinné příslušníky zaměstnanců.

➤ Hlavní strategické záměry pro rok 2023

Společnost plánuje a předpokládá dosáhnout v roce 2023 tržby na úrovni cca 405 mil. Kč. Zisk v roce 2023 firma plánuje na úrovni 16,0 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 Spojevací 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. Lukášem Kadlecem, 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 1. 1. 2022 do 31.12.2022

1.1. Ovládající osoby od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

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

- (i) obchodní společnost **GreMi Investment GROUP, a.s.**, IČO: 294 56 983, se sídlem Karlínská 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 **pan Miloš Gregor**, narozen dne: 28. 9. 1978, trvale bytem: 01003 Žilina – Budatín, Okrová 1251/8, 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 Spojevací 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 2**“);

- (iii) odštěpný závod **GreMi KLIMA, s.r.o.**, se sídlem J. A. Komenského 1386, 399 01 Milevsko, IČO 075 35 694, zapsaný v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích, spisová značka A 11395, ovládaná skrze ovládající osobu č. 2 (dále jen „**propojená osoba číslo 3**“);
- (iv) obchodní společnost **GreMi KLIMA, s.r.o.**, se sídlem , 01001 Žilina, Kragujevská 9, Slovenská republika, ovládaná skrze ovládající osobu č. 2 (dále jen „**propojená osoba číslo 4**“);

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 je ovládající osobou společnosti **Luwex, GmbH**, se základním kapitálem 35 tis. EUR, se sídlem Volksgartenstraße 32, 4020 Linz, Rakousko

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 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. a 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 2022 do 31. prosince 2022.

III. Smlouvy uzavřené mezi propojenými osobami

4.1. Smluvní vztahy:

A) Přehled uzavřených smluv na jejichž základě došlo k plnění v roce 2022 :

	Smluvní strana	Číslo a předmět smlouvy	Datum podpisu
1.	OZ Gremi KLIMA, s.r.o.	Příkazní smlouva č.SFI 210002	4. 1. 2021
2.	OZ Gremi KLIMA, s.r.o.	Úvěrová smlouva Dodatek č.1 ke smlouvě o úvěru	3. 3. 2022 1. 4.2022
3.	OZ GreMi KLIMA, s.ro.	Úvěrová smlouva	10. 11.2022
4.	OZ Gremi KLIMA, s.r.o.	Smlouva o směně devizových prostředků č. SFI	25.4.2021
5.	BOHEMIA KLIMA,s.r.o.	Smlouva o směně devizových prostředků č. SFI 21005	3. 2. 2021

V roce 2022 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.

V roce 2022 docházelo mezi společnostmi Luwex, a.s. a společností OZ GreMi KLIMA, s.r.o. ke vzájemným obchodům na základě objednávek za obvyklých tržních podmínek. Luwex, a.s. objednával u OZ GreMi KLIMA, s.r.o. montážní a servisní práce na několika svých zakázkách.

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.

Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období učinila Společnost na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 4 431 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2021.

Na základě Rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady bylo rozhodnuto o výplatě dividendy za účetní rok 2021.

V.

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

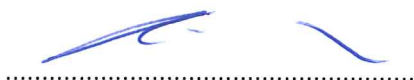
Žádná opatření, přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob nebyla učiněna.

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 28. března 2023



Ing. Miloslav Mácha
místopředseda představenstva



Ing. Lukáš Kadlec
člen představenstva

ROZVAHA

v plném rozsahu

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

sestavená za rok končící **31. 12. 2022**

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: **malá účetní jednotka**

označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	263 947	-42 584	221 363	155 662
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Dlouhodobý majetek	46 959	-16 959	30 000	31 697
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	549	-435	114	200
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
B.I.2.	Ocenitelná práva	549	-435	114	200
	B.I.2.1. Software	549	-435	114	200
	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				
	B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dl.nehmotný majetek				
	B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	45 066	-16 524	28 542	30 127
B.II.1.	Pozemky a stavby	20 004	-405	19 599	19 923
	B.II.1.1. Pozemky	4 104		4 104	4 104
	B.II.1.2. Stavby	15 900	-405	15 495	15 819
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	25 062	-16 119	8 943	9 373
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
	B.II.4.1. Pěstelské 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
	B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek				
	B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				831
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 344		1 344	1 370
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	844		844	
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	500		500	1 370
	B.III.7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	500		500	500
	B.III.7.2. Poskytnuté zálohy na dl. finanční majetek				870

označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva	214 049	-25 625	188 424	123 449
C.I.	Zásoby	14 302		14 302	12 377
C.I.1.	Materiál	427		427	61
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	13 811		13 811	12 316
C.I.3.	Výrobky a zboží	64		64	
	C.I.3.1. Výrobky				
	C.I.3.2. Zboží	64		64	
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C.II.	Pohledávky	199 194	-25 625	173 569	100 754
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	29 260		29 260	25 055
	C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	22 565		22 565	18 262
	C.II.1.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	6 693		6 693	6 693
	C.II.1.3. Pohledávky - podstatný vliv				
	C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka				
	C.II.1.5. Pohledávky ostatní	2		2	100
	C.II.1.5.1. Pohledávky za společníky				
	C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	2		2	100
	C.II.1.5.3. Dohadné účty aktivní				
	C.II.1.5.4. Jiné pohledávky				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	169 934	-25 625	144 309	75 699
	C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	159 049	-25 625	133 424	66 131
	C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
	C.II.2.3. Pohledávky - podstatný vliv				
	C.II.2.4. Pohledávky ostatní	10 885		10 885	9 568
	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	9 214		9 214	7 177
	C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 671		1 671	1 333
	C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní				
	C.II.2.4.6. Jiné pohledávky				1 058
C.III.	Krátkodobý finanční majetek				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C.IV.	Peněžní prostředky	553		553	10 318
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	132		132	173
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	421		421	10 145
D.	Časové rozlišení aktiv	2 939		2 939	516
D.1.	Náklady příštích období	2 746		2 746	510
D.2.	Komplexní náklady příštích období				
D.3.	Příjmy příštích období	193		193	6

Označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	221 363	155 662
A.	Vlastní kapitál	29 256	44 308
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 (+/-)	14 807	22 332
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	14 807	22 332
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	4 449	11 976
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B. + C.	Cizí zdroje	191 638	110 135
B.	Rezervy	341	182
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	341	182
C.	Závazky	191 297	109 953
C.I.	Dlouhodobé závazky	28 172	38 396
C.I.1.	Vydané dluhopisy		
	C.I.1.1. Vyměnitelné dluhopisy		
	C.I.1.2. Ostatní dluhopisy		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	25 975	37 986
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 697	68
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	500	342
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	163 125	71 557
C.I.1.	Vydané dluhopisy		
	C.I.1.1. Vyměnitelné dluhopisy		
	C.I.1.2. Ostatní dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	49 969	31 877
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	17 936	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	87 627	32 837
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	7 593	6 843
	C.II.8.1. Závazky ke společníkům		
	C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci		
	C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	3 535	3 178
	C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 714	1 611
	C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	390	479
	C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	1 851	1 468
	C.II.8.7. Jiné závazky	103	107
D.	Časové rozlišení	469	1 219
D.1.	Výdaje příštích období	469	1 219
D.2.	Výnosy příštích období		

IČ: 001 38 207

Datum sestavení: **11.5.2023**

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

Ing. M. Mácha, místopředseda představenstva
Ing. Lukáš Kadlec, člen představenstva

Osoba, která sestavila účetní závěrku:

Ing. Vladimír Krejčí, ekonomický ředitel

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. 2022**

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: **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	498 108	383 455
II.	Tržby za prodej zboží	8 592	9 854
A.	Výkonová spotřeba	432 008	319 766
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	7 773	8 832
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	199 300	146 725
A.3.	Služby	224 935	164 209
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-1 495	-1 953
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady	61 705	59 154
D.1.	Mzdové náklady	45 350	43 162
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	16 355	15 992
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 560	14 158
D.2.2.	Ostatní náklady	1 795	1 834
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	3 630	3 022
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 341	3 022
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 341	3 022
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	289	
III.	Ostatní provozní výnosy	32 245	27 706
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	533	3 979
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		67
III.3.	Jiné provozní výnosy	31 712	23 660
F.	Ostatní provozní náklady	33 443	23 881
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	486	1 500
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F.3.	Daně a poplatky	190	303
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	159	-156
F.5.	Jiné provozní náklady	32 608	22 234
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	9 654	17 145

Označení a	Název ukazatele b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
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	49	
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	49	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	4 231	2 048
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	4 231	2 048
VII.	Ostatní finanční výnosy	3 189	1 229
K.	Ostatní finanční náklady	3 108	1 656
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-4 101	-2 475
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	5 553	14 670
L.	Daň z příjmů	1 104	2 694
L.1.	Daň z příjmů splatná	946	2 676
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	158	18
**	Výsledek hospodaření po zdanění	4 449	11 976
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	4 449	11 976
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	542 183	422 244

Datum sestavení: **11.5.2023**

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

Ing. M. Mácha, místopředseda představenstva
Ing. Lukáš Kadlec, člen představenstva

Osoba, která sestavila účetní závěrku:

Ing. Vladimír Krejčí, ekonomický ředitel

Handwritten signature

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow) nepřímá metoda

brutto způsob

sestavený za rok končící 31. 12. 2022

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 Spojevací 2418/6

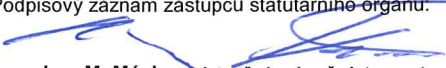
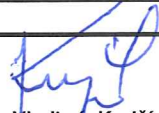
190 00 Praha 9

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	10 318	11 276
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	5 552	14 670
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	7 924	2 435
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a zůstat.ceny vyřazených stálých aktiv s výj. ZC prodaného DNHM	3 341	3 022
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	448	-156
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv (- zisk / + ztráta)	-47	-2 479
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) kromě kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky (-)	4 182	2 048
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace (odpis pohledávek)		
A. *	Čistý pen.tok z prov.činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	13 476	17 105
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-1 697	8 715
A. 2. 1.	Změna stavu krát. a dlouh.pohledávek z provozní činnosti, časového rozlišení aktiv	-74 298	29 617
A. 2. 2.	Změna stavu krát. a dlouh.závazků z provozní činnosti, časového rozlišení pasiv	74 526	-18 971
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-1 925	-1 931
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	11 779	25 820
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných (-)	-4 231	-2 048
A. 4.	Přijaté úroky (+)	49	
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běž.čin.a doměrky daně za min.obd.(-), vrácené přepl. daně (+)	-2 346	-2 397
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A. 7.	Přijaté podíly na zisku		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	5 251	21 375
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 131	-28 507
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	533	3 979
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 598	-24 528
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků z finanční činnosti (uvěry, zápůjčky)	6 082	24 995
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-19 500	-22 800
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	-19 500	-22 800
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-13 418	2 195
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-9 765	-958
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	553	10 318

Datum sestavení:	Podpisový záznam zástupců statutárního orgánu:	Sestavila:
11.5.2023	 Ing. M. Mácha, místopředseda představenstva Ing. Lukáš Kadlec, člen představenstva	 Ing. Vladimír Krejčí, ekonomický ředitel

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

sestavený za rok končící 31. 12. 2022
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. 2020	10 000			33 152	11 980	55 132
Převod výsledku hospodaření				11 980	-11 980	
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
Převod výsledku hospodaření				11 976	-11 976	
Vyplacené dividendy				-19 500		-19 500
Výsledek hospodaření za běžné období					4 449	4 449
zaokrouhlení				-1		
Stav k 31. 12. 2022	10 000			14 807	4 449	29 256

Datum sestavení:	Podpisový záznam zástupců statutárního orgánu:	Podpisový záznam osoby, která sestavila účetní závěrku:
11.5.2023	 Ing. M. Mácha, místopředseda představenstva Ing. Lukáš Kadlec, člen představenstva	 Ing. Vladimír Krejčí, ekonomický ředitel



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA

ROK 2022

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).

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. Miloslav 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. Stanislav Dušek, člen dozorčí rady
Ing. Lukáš Kadlec, člen dozorčí rady

Od 1.1.2023 došlo ke změně představenstva i dozorčí rady společnosti, viz Bod 3, odst. m) Následné události

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 regulačních pravidel a mnoho dalších, z důvodu konfliktu s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu koncem února 2022 a vyhodnotila, že nemá přímý vliv na Společnost.

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 2022 a 2021 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 2022 stejně jako 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 2022 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 zařazeny 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 měsíčně.

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 2022 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 2022 11,41 %, (v roce 2021 činil 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 mínus dlouhodobé závazky ve splatnosti (jejichž splatnost je delší než 1 rok – vztaženo ke dni uzávěrky.)

Společnost v roce 2022 vytvořila na základě rozhodnutí Představenstva účetní rezervu na odvod pojistného z vyplacených podílů na hospodářském výsledku, které budou vyplaceny v roce 2023

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. Od 1.1.2023 došlo ke změně představenstva i dozorčí rady společnosti.

Představenstvo společnosti zapsané v OR ke dni 1.1.2023 :

Ing. Miloš Gregor, předseda představenstva
Ing. Miloš Mácha, místopředseda představenstva
Ing. Lukáš Kadlec, člen představenstva
Jiří Pinc, člen představenstva

Dozorčí rada společnosti zapsaná v OR ke dni 1.1.2023 :

Ing. Peter Pizur, předseda dozorčí rady
Ing. Stanislav Dušek, člen dozorčí rady
Pavel Novák, člen dozorčí rady

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 snížení počtu středisek a zároveň ke snížení počtu režijních zaměstnanců. Stejně jako v roce 2021 jsou 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 2022	549	0	0	0	549
Celkem 2021	291	258	0	0	549

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpis	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Software						
Celkem 2022	349	86	0	0	435	0
Celkem 2021	276	72	0	0	349	0

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	4104	0	0	0	4104
Stavby	15900	0	0	0	15900
Stroje, přístroje a zařízení	3425	0	0	163	3262
Dopravní prostředky	18778	2987	0	1221	20544
Inventář	1256	0	0	0	1256
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Celkem 2022	43463	2987	0	1384	45066
Celkem 2021	24351	26250	34	7105	43463



OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Stavby	81	324	0	0	0	405	0
Stroje, přístroje a zařízení	3281	50	164	0	0	3167	0
Dopravní prostředky	9649	3335	1221	0	0	11673	0
Inventář	1157	32	0	0	0	1189	0
Celkem 2022	14168	3742	1385	0	0	16524	0
Celkem 2021	16855	2950	5406	231	0	14168	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 Volksgardenstraße 32, 4020 Linz, Rakousko.

Společnost byla založena dne 25.2.2022, jednatelem společnosti je Ing. Lukáš Kadlec. Společnost od svého počátku nevykonává obchodní činnost, má pouze režijní náklady.

Ovládaná společnost	Základní kapitál v tis. EUR	Podíl vlastněný LUWEX a.s.	Kapitálové údaje Luwex, GmbH v tis. EUR	
		v %	vlastní kapitál v tis. EUR	výsledek hospodaření roku
31. 12. 2022				
Luwex, GmbH	35	100 %	31	-4

Nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku.

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2022 byly zásoby společnosti v hodnotě 14302 tis. Kč (k 31. 12. 2021 12377 tis. Kč). Z toho materiál a zboží ve výši 491 tis. Kč a nedokončená výroba ve výši 13811 tis. Kč, došlo ke zvýšení o 1925 tis. Kč oproti roku 2021.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2022 4875 tis. Kč (k 31. 12. 2021 5826 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). V roce 2022 byly vytvořeny zákonné opravné položky ve výši 289 tis. z titulu přihlášení pohledávky do insolvenčního řízení

vedeného vůči firmě STAV-TECH-CAR, s.r.o., celková výše nezajištěných pohledávek uplatněná v Příhlášce pohledávky zastupujícím právníkem je 397 tis. Kč.

Celkové opravné položky vytvořené k 31.12.2022 činí 25626 tis. Kč, k 31.12.2021 činily 25337 tis. Kč).

K 31. 12. 2022 pohledávky **po lhůtě splatnosti** činily 35862 tis. Kč (k 31. 12. 2021 29555 tis. Kč), z toho pohl. po spl. více než 365 dnů 25626 tis.Kč.

V roce 2022 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	2022	2021
Krátkodobé	121556	61900
Dlouhodobé	22565	18262

K 31. 12. 2022 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 22565 tis. Kč (k 31. 12. 2021 18262 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. 2022 jsou ve výši 2 tis. Kč (k 31. 12. 2021 ve výši 100 tis. Kč) a byly poskytnuty jako zálohy na mýtné.

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, jejíž splatnost je v roce 2024.

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. 2020	změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
pohledávkám – zákonné	2537	0	25337	289	25626

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 150 000 tis. Kč, která může být čerpána ve formě krátkodobých kontokorentních nebo revolvingových úvěrů v CZK a EUR, neplatebních bankovních záruk, platebních bankovních záruk a dokumentárních akreditivů. K 31.12. 2022 mohla společnost Luwex a.s. čerpat z této linky 143 500 tis. Kč ,-

Limit krátkodobých úvěrů pro společnost Luwex je stanoven ve výši 55 000 tis. Kč.

K 31. 12. 2022 čerpal Luwex a.s. u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. kontokorentní úvěr ve výši 131 tis. EUR, krátkodobý revolvingový úvěr ve výši 1500 tis. EUR, střednědobý úvěr z programu COVID III ve výši 18333 tis. Kč a investiční úvěr na nákup nemovitosti ve výši 495 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. v roce 2022 střednědobé úvěry v celkové výši 3482 tis. Kč k 31.12.2022 na nákup dopravních prostředků, z toho se splatností do 1 roku ve výši 2869 tis. Kč

V roce 2021 čerpal Luwex, a.s. střednědobé úvěry v celkové výši 7385 tis. Kč k 31.12.2021 na nákup dopravních prostředků, z toho se splatností do 1 roku ve výši 2539 tis. Kč

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především náklady na nájemné placené dopředu, náklady na vybavení administrativní budovy v Milevsku, licence, předplatné, pojistné. Náklady příštích období jsou vykázány v částce 2 746 tis. Kč, z toho časově rozlišené náklady na vybavení administrativní budovy v Milevsku 2294 tis. Kč, náklady na vybavení budovy jsou časově rozlišené na 36 m. (k 31.12.2021 510 tis. Kč).

Příjmy příštích období v částce 193 tis. Kč, jedná se o faktury vystavené v roce 2023 – FN Motol – práce na VZT zařízení, Nexen Tire – servisní práce, dobropis a opravená faktura na fi Neposeda. (k 31. 12. 2021 6 tis. Kč).

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá ze 100 ks listinných akcií v nominální hodnotě 100.tis. Kč/ 1 akcie. Valná hromada společnosti rozhodla o vyplacení dividend za rok 2021 ve výši 19500 tis Kč.

Vlastní kapitál činí k 31. 12. 2022 29256 tis. Kč. Došlo ke snížení oproti roku 2021 o 15052 tis. Kč a to vlivem:

- Výplata dividend na základě rozhodnutí Valné hromady ve výši 19500 tis. Kč
- Zisk běžného účetního období v r. 2022 4449 tis.Kč

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
Ostatní	338	-156	182	+159	341

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. 2022 0 Kč a (k 31. 12. 2021 0 Kč).

Dlouhodobé závazky se splatností 1-5 let činily k 31.12.2022 1697 tis. Kč, (k 31. 12. 2021 68 tis. Kč).

K 31. 12. 2022 závazky **po lhůtě splatnosti** činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021 75tis. Kč).

Dohadné účty pasivní jsou ve výši 1851 tis. Kč (k 31.12.2021 ve výši 1468 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

Společnost čerpala k 31.12.2022 celkem krátkodobých úvěrů ve výši 49969 tis.Kč – z toho kontokorentní úvěr 131 tis.EUR (3150 tis. Kč), revolvingový úvěr 1500 tis. EUR (36173 tis. Kč), úvěr z programu COVID II (splátka roku 2023) ve výši 6667 tis. Kč a investiční úvěr na nákup administrativní budovy (splátka roku 2023) ve výši 46 tis.EUR (1110 tis.Kč).

Společnost dále čerpala k 31.12.2022 celkem 22494 tis. Kč dlouhodobých úvěrů – z toho 11667 tis.Kč je úvěr z programu COVID III a 449 tis.EUR (10827 tis.Kč) je investiční úvěr na nákup budovy.

Úvěr na nákup dopravních prostředků je v celkové výši 3482 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 cestovné, montážní práce, materiál, právní služby.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

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

Položky odložené daně	2022		2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		565		377
Rezervy	65		35	
Netto		500		342

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 158 tis. Kč.

Splatná daň z příjmů za zdaňovací období roku 2022 je ve výši 946 tis. Kč (v r. 2021 2676 tis. Kč), na zálohách byla v r.2022 zaplacená částka ve výši 2172 tis. Kč, tudíž k 31.12.2022 vznikl přeplatek ve výši 1226 tis. Kč.



16. VÝNOSY

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

	2022		2021	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Dodávka a montáž VZT	497141	0	383455	0
Tržby z prodeje zboží	8592	0	9846	0
ostatní	36451	0	28943	0
Výnosy celkem	542184	0	422244	0

Převážná část výnosů společnosti za rok 2022 je soustředěna na 5-6 hlavních zákazníků (za rok 2021 na 5-6 hlavních zákazníků).

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2022	2021
	Zaměstnanci celkem	Zaměstnanci celkem
Průměrný počet zaměstnanců	74	78
Mzdové nákl. a odměny členům statut. org. společnosti	45350	43162
Náklady na sociální zabezp. a zdravotní pojištění	14560	14158
Sociální náklady	1795	1833
Osobní náklady celkem	61705	59153

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2022 činil 73,9 osob, (v průběhu roku 2021 76,63 osob).

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

	2022	2021
Odměna členům řídících a kontrol. orgánů	218	232
Celkem	218	232

18. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2022 a 2021 neobdrželi členové řídících, 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 2022 byl vyplacen podíl na zisku na základě rozhodnutí Valné hromady ve výši 19500 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 2022 vynaloženy žádné prostředky, stejně tak v roce 2021 a 2020.

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

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

	2022	2021
Ostatní provozní výnosy	32245	27706
Ostatní provozní náklady	33443	23881

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

	2022	2021
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	4231	2048
Ostatní finanční výnosy	3189	1229
Ostatní finanční náklady	3108	1656
Výnosy z dlouhodobého fin. majetku	0	0
Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
HV celkem před zdaněním	5552	14670

Sestaveno dne: 11. 05. 2023

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti:

	
Ing. Miloslav Mácha	Ing. Lukáš Kadlec
místopředseda	člen představenstva
představenstva	

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření řádné účetní závěrky sestavené
k 31. 12. 2022**

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

Květen 2023



Výrok auditora

Na základě smlouvy o provedení povinného auditu za rok 2022 č. 15/2023 uzavřené dne 29. srpna 2022 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. 2022, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty za kalendářní rok končící 31. 12. 2022, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2022 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2022 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. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2022 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 auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

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 auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

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 našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (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 současně s 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 vznikat 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 26. května 2023

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