



CONTEG Group a.s.

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
K 31. PROSINCI 2022**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2022 společnosti

CONTEG Group a.s.

Identifikační údaje:

Název: CONTEG Group a.s.

IČ: 024 09 291

Adresa sídla: Štětкова 1638/18, Nusle, 140 00 Praha 4

Rozvahový den: 31. prosince 2022

Ověřované účetní období: od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022

Rámec účetního výkaznictví: České účetní předpisy

Datum vydání zprávy auditora: 19. června 2023

Auditor: Erik Ďurkáň
Evidenční číslo 2407

Moore Audit CZ s.r.o.
Evidenční číslo 599

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

CONTEG Group a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti CONTEG Group a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě A. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CONTEG Group a.s. k 31. prosinci 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 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 oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za

významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Praha, 19. června 2023



Moore Audit CZ s.r.o.
Evidenční číslo 599
Karolinská 661/4
186 00 Praha 8

Zastoupená Erikem Ďurkánem



Erik Ďurkán
Statutární auditor, evidenční číslo 2407

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2022
(v tisících Kč)

CONTEG Group a.s.
IČO 024 09 291

Štětкова 1638/18
140 00 Praha 4

		31.12.2022			31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 175 890		1 175 890	983 964
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Stálá aktiva	838 045		838 045	791 224
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>				
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje				
B.I.2.	Ocenitelná práva				
B.I.2.1.	Software				
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 dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>				
B.II.1.	Pozemky a stavby				
B.II.1.1.	Pozemky				
B.II.1.2.	Stavby				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory				
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				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	838 045		838 045	791 224
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	838 045		838 045	791 224
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				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	Oběžná aktiva	327 185		327 185	190 341
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>				
C.I.1.	Materiál				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary				
C.I.3.	Výrobky a zboží				
C.I.3.1.	Výrobky				
C.I.3.2.	Zboží				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	165 673		165 673	75 760
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky				
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv				

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
Moore Audit CZ s.r.o.
Ev. číslo oprávnění 599
Karolinská 661/4, Karlín
186 00 Praha 8

C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní				
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	165 673		165 673	75 760
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	114 077		114 077	75 760
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	51 596		51 596	
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky				
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy				
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní				
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	51 596		51 596	
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv				
C.II.3.1.	Náklady příštích období				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	70 000		70 000	
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	70 000		70 000	
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C.IV.	Peněžní prostředky	91 512		91 512	114 581
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	1		1	1
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	91 511		91 511	114 580
D.	Časové rozlišení aktiv	10 660		10 660	2 399
D.1.	Náklady příštích období				
D.2.	Komplexní náklady příštích období				
D.3.	Příjmy příštích období	10 660		10 660	2 399

PRO IDENTIFIKACI
 FOR IDENTIFICATION
Moore Audit CZ s.r.o.
 Ev. číslo oprávnění 599
 Karolinská 661/4, Karlín
 186 00 Praha 8

		31.12.2022	31.12.2021
	PASIVA CELKEM	1 175 890	980 964
A.	Vlastní kapitál	763 682	722 303
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<i>665 358</i>	<i>674 358</i>
A.II.1.	Ážio		
A.II.2.	Kapitálové fondy	665 358	674 358
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	665 358	674 358
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
<i>A.III.</i>	<i>Fondy ze zisku</i>		
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>45 944</i>	<i>24 038</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	45 944	24 038
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>50 380</i>	<i>21 907</i>
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B.+C.	Cizí zdroje	408 949	258 529
B.	Rezervy		
B.I.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B.IV.	Ostatní rezervy		
C.	Závazky	408 949	258 529
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>220 000</i>	<i>220 000</i>
C.I.1.	Vydané dluhopisy	220 000	220 000
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	220 000	220 000
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.I.8.	Odložený daňový závazek		
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		
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>188 949</i>	<i>38 529</i>
C.II.1.	Vydané dluhopisy		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	62	926
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108 969	24 500
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		

C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	79 918	13 103
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	1 500	4 500
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	8 418	8 603
C.II.8.7.	Jiné závazky	70 000	
C.III.	<i>Časové rozlišení pasiv</i>		
C.III.1.	Výdaje příštích období		
C.III.2.	Výnosy příštích období		
D.	Časové rozlišení pasiv	3 259	132
D.1.	Výdaje příštích období	3 259	132
D.2.	Výnosy příštích období		

Sestaveno dne / date of issue: 19.6.2023	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Právní forma účetní jednotky / Legal form of the Company: akciová společnost	Signature of the Statutory executive:
Předmět podnikání / Subject of business: Výroba kovových konstrukcí a jejich dílů	Vit Voláček Vojtěch Voláček

PRO IDENTIFIKACI
 FOR IDENTIFICATION
Moore Audit CZ s.r.o.
 Ev. číslo oprávnění 599
 Karolinská 661/4, Karlín
 186 00 Praha 8

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

období končící k
31.12.2022
(v tisících Kč)

CONTEG Group a.s.
IČO 024 09 291

Štětškova 1638/18
140 00 Praha 4

		Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb		
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	919	7 813
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie		
A.3.	Služby	919	7 813
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady		706
D.1.	Mzdové náklady		517
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady		189
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		183
D.2.2.	Ostatní náklady		6
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti		
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé		
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek		
III.	Ostatní provozní výnosy		
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy		
F.	Ostatní provozní náklady	6	43
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	6	37
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období		
F.5.	Jiné provozní náklady		6
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-925	-8 562
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	54 000	35 400
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	54 000	35 400
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		1 453
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		1 453
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	14 294	3 342
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	8 426	3 142
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	5 868	200
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	16 444	8 422
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	4 711	175
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	11 733	8 247
VII.	Ostatní finanční výnosy	53 814	
K.	Ostatní finanční náklady	54 359	1 304
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	51 305	30 469
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	50 380	21 907
L.	Daň z příjmů		
L.1.	Daň z příjmů splatná		
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	50 380	21 907
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	50 380	21 907
*	Čistý obrát za účetní období	122 108	40 195

Sestaveno dne / date of issue: 19.6.2023

Právní forma účetní jednotky / Legal form of the Company:
akciová společnost

Předmět podnikání / Subject of business:
Výroba kovových konstrukcí a jejich dílů

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Signature of the Statutory executive:

Vít Voláček
Vojtěch Voláček

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
Moore Audit CZ s.r.o.
Ev. číslo oprávnění 599
Karolinská 661/4, Karlín
186 00 Praha 8

CONTEG Group a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE **za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022**

Sestaveno dne: den.měsíc.rok 19. 6. 2023	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Vít Voláček  Vojtěch Voláček
Kategorizace účetní jednotky: Malá účetní jednotka	Předmět podnikání: Činnosti holdingových společností
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost	Pozn.:

OBSAH

<u>A. OBECNÉ ÚDAJE.....</u>	<u>1</u>
A. 1. PŘEDMĚT ČINNOSTI	1
A. 2. ZMĚNY V ZÁPISĚ V OBCHODNÍM REJSTRÍKU	1
A. 3. VLASTNICKÁ STRUKTURA	1
A. 4. ČLENOVÉ STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ K 31. PROSINCI 2022	1
<u>B. INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ.....</u>	<u>2</u>
B. 1. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
B. 2. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ.....	2
B. 2. 1. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	2
B. 2. 2. POHLEDÁVKY	2
B. 2. 3. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY.....	3
B. 2. 4. VLASTNÍ KAPITÁL	3
B. 2. 5. CIZÍ ZDROJE	3
B. 2. 6. DEVIZOVÉ OPERACE	3
B. 2. 7. POUŽITÍ ODHADŮ	3
B. 2. 8. ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ	3
B. 2. 9. DAŇ Z PŘÍJMŮ	3
B. 2. 10. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	4
<u>C. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....</u>	<u>5</u>
C. 1. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	5
C. 2. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	5
C. 3. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	5
C. 4. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	6
C. 5. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	6
C. 6. VLASTNÍ KAPITÁL	6
C. 7. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	7
C. 8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	7
C. 9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	7
C. 10. VÝNOSY A NÁKLADY	7
C. 11. DAŇ Z PŘÍJMŮ	8
C. 12. PŘÍPADNÉ ZÁVAZKY	8
C. 13. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH.....	9
C. 14. PŘIJATÉ DOTACE NA POŘÍZENÍ DL. MAJETKU A PROVOZNÍ ÚČELY	10
C. 15. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	10

A. OBECNÉ ÚDAJE

A. 1. PŘEDMĚT ČINNOSTI

CONTEG Group a. s. („společnost“) vznikla dne 8. ledna 2014 zápisem do Obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 24057, oddíl B. Sídlo účetní jednotky se nachází na adrese Štětкова 1638/18, Nusle, 140 00 Praha 4.
IČO: 024 09 291

Společnost nevyvíjí podnikatelskou činnost a funguje jako holdingová společnost držící vlastnické podíly ve svých dceřiných společnostech.

A. 2. ZMĚNY V ZÁPISĚ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

V roce 2022 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

- změna osoby člena představenstva. Nově je členem představenstva pan Lubomír Vlasák. Tato změna byla zapsaná do obchodního rejstříku dne 10. srpna 2022
- změna osoby člena dozorčí rady. Nově je členem dozorčí rady pan Aleš Valenta. Tato změna byla zapsaná do obchodního rejstříku dne 10. srpna 2022.

A. 3. VLASTNICKÁ STRUKTURA

K 31. prosinci 2022 je společnost vlastněna:

Jméno vlastníka	Adresa vlastníka	Podíl v procentech
Vít Voláček	Oblouková 943/38, Vršovice, 101 00 Praha 10	49,8 %
Ing. Jan Voláček	Oblouková 943/38, Vršovice, 101 00 Praha 10	31,3 %
Vojtěch Voláček	Oblouková 943/38, Vršovice, 101 00 Praha 10	18,9 %

A. 4. ČLENOVÉ STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ K 31. PROSINCI 2022

Předseda představenstva	Účinnost
Vít Voláček	od 18. prosince 2018
Členové představenstva	Účinnost
Vojtěch Voláček	od 18. prosince 2018
Lubomír Vlasák	od 1. června 2022

Předseda dozorčí rady	Účinnost
Ing. Jan Voláček	od 18. prosince 2018
Členové dozorčí rady	Účinnost
Petr Kysučan	od 18. prosince 2018
Ing. Jan Wallenfels	od 18. prosince 2018
Ing. Oliver Mokriš	od 18. prosince 2018
Aleš Valenta	od 1. června 2022

B. INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ

B. 1. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů.

Účetní závěrka je vypracována na principu historických cen.

V době sestavování účetní závěrky probíhá na Ukrajině válečný konflikt. V souvislosti s tím došlo mimo jiné k dopadům na podnikání na Ukrajině a v Rusku v důsledku války nebo sankcí, k nepředvídanému nárůstu tržních cen surovin, paliv a energií a zvýšené volatility devizových kurzů a je obtížné odhadnout další vývoj tržních cen a klíčových makroekonomických ukazatelů. Průběžně monitorujeme a analyzujeme situaci a její potenciální dopady na provoz Společnosti, včetně jakýchkoli potenciálních dopadů na nepřetržitou činnost.

Vedení společnosti posoudilo potenciální dopady této situace na svůj provoz a podnikání. I když kvantifikace potencionálních dopadů s dostatečnou přesností je v současné době náročná, vedení společnosti dospělo k závěru, že v současnosti nemá významný vliv na individuální účetní závěrku za rok končící 31. prosince 2022, jelikož se jedná o události po období vykazování nevyžadující úpravu a nemá ani významný vliv na předpoklad nepřetržitého pokračování v činnosti.

Nelze však vyloučit další negativní vývoj této situace, což by mohlo následně mít významný negativní dopad na Společnost, její podnikání, finanční situaci, výsledky, peněžní toky a celkové vyhlídky.

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

B. 2. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky, jsou následující:

B. 2. 1. Dlouhodobý finanční majetek

Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou též náklady s pořízením související, například poplatky makléřům, poradcům, burzám. Součástí pořizovací ceny nejsou zejména úroky z úvěrů na pořízení cenných papírů a podílů a náklady spojené s držbou cenných papírů.

K datu sestavení účetní závěrky se cena pořízení majetkových cenných papírů v cizí měně upravuje oceňovacím rozdílem z přecenění majetku a závazků.

B. 2. 2. Pohledávky

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě, postoupené pohledávky v ceně pořízení. K datu sestavení účetní závěrky se hodnota pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v rozvaze vykazovány ve sloupci korekce. Účetní jednotka tvoří zákonné opravné položky v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách. Další opravné položky (účetní) nejsou tvořeny.

B. 2. 3. Peněžní prostředky

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

B. 2. 4. Vlastní kapitál

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

B. 2. 5. Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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.

B. 2. 6. Devizové operace

Společnost používá pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na Kč pevný roční kurz vyhlášený ČNB k 1. pracovnímu dni aktuálního účetního období. V průběhu roku 2022 došlo k mimořádnému výkyvu ve vývoji kurzu USD. Vlivem toho došlo s platností od 15. 10. 2022 k úpravě všech používaných pevných kurzů ve společnosti podle kurzů vyhlášených ČNB dne 14. 10. 2022.

Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo do nákladů běžného roku. K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávají kurzem ČNB k 31. prosinci 2022 a jako realizované se účtují do nákladů či výnosů. Nerealizované kurzové zisky se ke dni účetní závěrky účtují se do finančních výnosů. Nerealizované kurzové ztráty se účtují ke dni účetní závěrky do finančních nákladů.

B. 2. 7. 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.

B. 2. 8. Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

B. 2. 9. 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.

B. 2. 10. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

C. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

C. 1. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobý finanční majetek společnosti činí k 31. prosinci 2022 838 045 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 791 224 tis. Kč), jedná se o pořizovací ceny podílů nakupovaných dceřiných společností.

Společnost je ovládající osobou v níže uvedených obchodních společnostech:

Název	Právní forma	Sídlo	Podíl v %
CONTEG	spol. s r.o.	Štětкова 1638/18, Nusle, 140 00 Praha 4	100,00 %
CONTEG Cooling	s. r. o.	Štětкова 1638/18, Nusle, 140 00 Praha 4	100,00 %
CONTEG Nemovitosti	s. r. o.	Štětкова 1638/18, Nusle, 140 00 Praha 4	100,00 %
Geomine	a. s.	Husova 570, Příbram VI-Březové Hory, 261 01 Příbram	100,00 %
DCI Czech	a. s.	Štěrboholská 1404/14, Hostivař, 102 00 Praha 10	60,00 %
OX Point	a. s.	Štětкова 1638/18, Nusle, 140 00 Praha 4	50,00 %
CONTEG Pelhřimovské zahrady	s. r. o.	Štětкова 1638/18, Nusle, 140 00 Praha 4	70,00 %

Hodnota podílů:

Název společnosti	Cena pořízení	Oceňovací rozdíl	Ocenění k 31. 12. 2022	Vlastní kapitál	Účetní výsledek hospodaření
CONTEG, spol. s r.o.	281 572	0	281 572	200 412	20 797
CONTEG Nemovitosti s.r.o.	319 023	0	319 023	249 138	10 488
CONTEG Cooling s.r.o.	31 109	0	31 109	12 376	234
Geomine a.s.	129 421	0	129 421	90 245	10 092
DCI Czech a.s.	51 823	0	51 823	15 700	2 522
CONTEG Pelhřimovské zahrady s.r.o.	3 096	0	3 096	1 866	1 591
OX Point a.s.	22 000	0	22 000	22 983	-15 268
CELKEM	838 044	0	838 044	592 720	30 456

C. 2. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Krátkodobé pohledávky činí k 31. prosinci 2022 celkem 165 673 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 75 760 tis. Kč), jedná se o krátkodobé půjčky poskytnuté dceřiným společnostem v částce 114 077 tis. Kč a krátkodobé poskytnuté půjčky ostatním společnostem v částce 51 596 tis. Kč.

C. 3. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Krátkodobý finanční majetek činí k 31. prosinci 2022 celkem 70 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 0 tis. Kč), jedná se o podíl ve společnosti NATE-investment a. s., který bude v průběhu roku 2023 prodán.

Položka rozvahy	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	70 000	0
Celkem	70 000	0

C. 4. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Stav peněžních prostředků společnosti k 31. prosinci 2022 činí 91 512 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 114 581 tis. Kč), rozpis podle jednotlivých typů:

Položka rozvahy	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladna	1	1
Účty v bankách	91 511	114 580
Celkem	91 512	114 581

C. 5. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Příjmy příštích období činí k 31. prosinci 2022 10 660 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 2 399 tis. Kč) a zahrnují vypočtenou výši úroků k půjčkám do roku 2022.

C. 6. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti činí k 31. prosinci 2022 2 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 2 000 tis. Kč).

Položka rozvahy	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Základní kapitál	2 000	2 000
Ostatní kapitálové fondy	665 358	674 358
Nerozdělený zisk minulých let	45 944	24 038
Neuhrazená ztráta z minulých let	0	0
Výsledek hospodaření běžného ÚO	50 380	21 907
Celkem	763 682	722 303

Na valné hromadě společnosti konané dne 24. června 2022 byl výsledek hospodaření za rok 2021 (zisk ve výši 21 907 tis. Kč) rozdělen a schválen takto:

Zisk r. 2021	Částka v tis. Kč
Příděl rezervnímu fondu	0
Příděl ostatním fondům	0
Výplata podílu na zisku	0
Převod do nerozděleného zisku	21 907
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2021	24 038
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2021	0
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2022	45 944
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2022	0

Společnost převedla zisk roku 2021 na účet nerozděleného zisku minulých let.

C. 7. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky činí k 31. prosinci 2022 220 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 220 000 tis. Kč). Jedná se o dlouhodobé závazky v souvislosti s emisí dluhopisů.

Položka rozvahy	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Vydané dluhopisy	220 000	220 000
Celkem	220 000	220 000

C. 8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky činí 188 949 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 41 529 tis. Kč); zahrnují krátkodobé závazky z obchodních vztahů, závazky za ovládanou nebo ovládající osobou a ostatní závazky.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí k 31. prosinci 2022 62 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 926 tis. Kč).

C. 8. 1. Závazky ovládaná nebo ovládající osoba

Závazky k ovládané nebo ovládající osobě činí k 31. prosinci 2022 108 969 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 24 500 tis. Kč). Jedná se o přijaté nebankovní půjčky od dceřiné společnosti.

C. 8. 2. Závazky ostatní

Krátkodobé ostatní závazky činí k 31. prosinci 2022 79 918 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 16 103 tis. Kč).

Položka rozvahy	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky ke společníkům	0	3 000
Krátkodobé finanční výpomoci	1 500	4 500
Dohadné účty pasivní	8 418	8 603
Jiné závazky	70 000	0
Celkem	79 918	16 103

Dohadné účty pasivní činí k 31. prosinci 2022 8 418 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 8 603 tis. Kč). Jedná se o dohady na přijaté služby a úroky z emitovaných dluhopisů týkající se roku 2022.

Jiné závazky činí k 31. prosinci 2022 70 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 0 tis. Kč). Jedná se o závazek související s nákupem podílu.

C. 9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují vypočtenou výši úroků z přijatých půjček, k 31. prosinci 2022 tato výše činí 3 259 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 132 tis. Kč).

Úroky za rok 2022 k přijatým půjčkám činí 4 894 tis. Kč (za rok 2021: 416 tis. Kč).

C. 10. VÝNOSY A NÁKLADY

Výnosy za běžné účetní období činily 122 108 tis. Kč (v roce 2021: 40 195 tis. Kč).

Struktura výnosů byla následující:

	2022	2021
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	54 000	35 400
Výnosové z ostatního dlouhodobého majetku	0	1 453
Výnosové úroky a podobné výnosy	14 294	3 342
Ostatní finanční výnosy	53 814	0
Celkem	122 108	40 195

Výnosy z dlouhodobého finančního majetku v částce 54 mil. Kč jsou výplatou dividend z dceřiné společnosti.

Úroky k poskytnutým půjčkám za rok 2022 činí 10 325 tis. Kč (za rok 2021: 3 342 tis. Kč), úroky z termínovaných vkladů za rok 2022 činí 3 969 tis. Kč (za rok 2021: 0 tis. Kč).

Struktura nákladů byla následující:

(v tis. Kč)	2022	2021
Výkonová spotřeba	919	7 813
Osobní náklady	0	706
Ostatní provozní náklady	6	43
Nákladové úroky a podobné náklady	16 444	8 422
Ostatní finanční náklady	54 359	1 304
Celkem	71 728	18 288

Společnost funguje jako holdingová společnost držící vlastnické podíly ve svých dceřiných společnostech.

Nákladové úroky za rok 2022 zahrnují úroky z emitovaných dluhopisů v částce 11 550 tis. Kč (za rok 2021: 8 006 tis. Kč) a úroky z přijatých nebankovních půjček v částce 4 894 tis. Kč (za rok 2021: 416 tis. Kč)

C. 11. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě kalkulace společnost daňové ztráty:

Položka	r. 2022
Zisk před zdaněním	50 380
Nezdanitelné výnosy	-54 068
Neodečitatelné náklady	54
Daňová ztráta	-3 634

C. 12. PŘÍPADNÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje podmíněný závazek, a to v podobě ručení dceřiné společnosti DCI Czech a.s. za pohledávku ve výši 15 mil. Kč, která je předmětem aktivního soudního sporu.

Ve společnosti neexistují závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze

Společnost nemá závazky po splatnosti vůči Správě sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám a Finančnímu úřadu.

C. 13. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Transakce se spřízněnými stranami byly schváleny valnou hromadou.

C. 13.1. Podrobný rozpis půjček, přiznaných záruk, poskytnutých záloh a dalších výhod poskytnutých současným a bývalým členům statutárních orgánů

V roce 2022 byly splaceny veškeré půjčky přijaté od členů statutárních orgánů. Zůstatek jistin a úroků z přijatých půjček k 31. prosinci 2022 činí 0 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 3 000 tis. Kč)

C.13.2. Vzájemné vztahy mezi spřízněnými stranami

V průběhu roku společnost prováděla obchody se spřízněnými stranami v rámci své běžné podnikatelské činnosti a přijímala a poskytovala nebankovní půjčky se spřízněnými stranami.

Vzájemné zůstatky účtů podniků ve skupině (v tis. Kč):

	Pohledávky r. 2022	Závazky r. 2022
CONTEG, spol. s r. o.	46 506	26
CONTEG Cooling s. r. o.	3 029	0
CONTEG Nemovitosti s. r. o.	0	112 194
CONTEG Pelhřimovské zahrady s. r. o.	0	0
Geomine a. s.	15 195	0
DCI Czech a. s.	10 844	0
ATC Energo a. s.	0	0
ATICO, s. r. o.	10 895	0
CONTEG Czech s. r. o.	28 052	0
NATE-investment a. s.	0	0
CONTEG India	0	0
CONTEG France S.A.R.L.	0	0
CONTEG Benelux B.V.	9 751	0
DCI-Ratkaisut Oy	0	0
RTX RACKS & ENCLOSURES, S.L.	0	0
O.O.O. Conteg	0	0
CELKEM	124 272	112 220

Přehled vzájemného obchodu (údaje jsou uvedeny bez DPH):

	Náklady r. 2022	Výnosy r. 2022
CONTEG, spol. s r. o.	32	4 944
CONTEG Cooling s. r. o.	0	29
CONTEG Nemovitosti s. r. o.	3 771	180
CONTEG Pelhřimovské zahrady s. r. o.	175	0
Geomine a. s.	0	1 452
DCI Czech a. s.	0	904
ATC Energo a. s.	0	0
ATICO, s. r. o.	0	763
CONTEG Czech s. r. o.	0	52
NATE-investment a. s.	0	0
CONTEG India	0	0
CONTEG France S.A.R.L.	0	0
CONTEG Benelux B.V.	0	105
DCI-Ratkaisut Oy	0	0
RTX RACKS & ENCLOSURES, S.L.	0	0
O.O.O. Conteg	0	0
CELKEM	3 978	8 429

C. 14. PŘIJATÉ DOTACE NA POŘÍZENÍ DL. MAJETKU A PROVOZNÍ ÚČELY

V roce 2022 nepřijala společnost žádné finanční prostředky z dotačních titulů.

C. 15. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k událostem, které by ovlivnily výsledky hospodaření účetního období.