

CE INDUSTRIES A.S.

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní jméno:	CE Industries a.s.
Sídlo:	Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8
IČO:	089 39 187
Datum vzniku:	11. února 2020
Právní forma:	akciová společnost
Jediný akcionář:	Jaroslav Strnad

Společnost je zapsána do obchodního rejstříku, vedená u Městského soudu v Praze, v oddíle B 25116.

Statutární orgán: předseda představenstva: Ing. Adam Šotek

člen představenstva: Ing. Branislav Posuch

člen představenstva: Ing. David Vandrovec

Společnost zastupuje představenstvo, a to tak, že navenek za něj jedná vždy dva členové představenstva.

2. ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

CE Industries a.s. (dále jen „Společnost“) je společností spravující vlastní majetek, především podíly v ostatních společnostech skupiny, a společností poskytující finančních činnosti.

3. ÚDAJE O DŮLEŽITÝCH SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni jsou podrobně popsány v příloze účetní závěrky v kapitole číslo 9.

4. ÚDAJE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI

Společnost předpokládá, že bude i nadále rozvíjet svou činnost v oblasti poskytování půjček členům skupiny CE Industries a.s.

5. ÚDAJE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ

Společnost v roce 2021 nenabyla žádné vlastní akcie ani obchodní podíly.

6. ÚDAJE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost nevyvíjela v roce 2021 žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

7. ÚDAJE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

K problematice životního prostředí lze konstatovat, že Společnost dodržuje všechny zákonné normy a předpisy a svou činností nenarušuje životní prostředí.

Společnost nezaměstnávala v roce 2021 žádné zaměstnance.

8. ÚDAJE O TOM, ZDA MÁ SPOLEČNOST POBOČKU NEBO JINOU ČÁST OBCHODNÍHO ZÁVODU PODNIKU V ZAHRANIČÍ

Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

CE Industries a.s.

Výroční zpráva
za rok končící 31. prosince 2021



9. PŘÍLOHA K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

Příloha k výroční zprávě obsahuje:

- účetní závěrku za rok končící k 31. prosinci 2021,
- zprávu o vztazích za rok končící k 31. prosinci 2021,
- zprávu nezávislého auditora.

30. května 2021

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. Šotek', written over a large, stylized blue scribble.

Ing. Adam Šotek
předseda představenstva

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'D. Vandrovec', written over a large, stylized blue scribble.

Ing. David Vandrovec
člen představenstva

A small, handwritten mark or signature in blue ink, possibly 'C4', located in the bottom right corner of the page.

CE INDUSTRIES A.S.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

31. PROSINCE 2021

Firma: CE Industries a.s.
 Identifikační číslo: 08939187
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: Správa vlastního majetku
 Rozvahový den: 31. prosince 2021
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. května 2022

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2021			31.12.2020
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	1 236 956	0	1 236 956	927 279
B.	Stálá aktiva	003	449 309	0	449 309	213 899
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	449 309	0	449 309	213 899
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	437 309	0	437 309	201 899
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	12 000	0	12 000	12 000
C.	Oběžná aktiva	037	787 640	0	787 640	713 380
C.II.	Pohledávky	046	773 057	0	773 057	710 847
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	493 486	0	493 486	415 092
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	182 706	0	182 706	334 768
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	052	310 780	0	310 780	80 324
C.II.1.5.4	Jiné pohledávky	056	310 780	0	310 780	80 324
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	279 571	0	279 571	295 755
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	482	0	482	1 950
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	227 790	0	227 790	44 863
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	51 299	0	51 299	248 942
C.II.2.4.6	Jiné pohledávky	067	51 299	0	51 299	248 942
C.IV.	Peněžní prostředky	075	14 583	0	14 583	2 533
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	14 583	0	14 583	2 533
D.	Časové rozlišení aktiv	078	7	0	7	0
D.I.	Náklady příštích období	079	7	0	7	0

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2021	31.12.2020
			5	6
a	b	c		
	PASIVA CELKEM	082	1 236 956	927 279
A.	Vlastní kapitál	083	351 581	335 148
A.I.	Základní kapitál	084	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	088	324 300	331 225
A.II.2.	Kapitálové fondy	090	324 300	331 225
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091	333 125	333 125
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-8 825	-1 900
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	1 923	0
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	1 923	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	23 358	1 923
B.+C.	Cizí zdroje	104	885 375	592 131
B.	Rezervy	105	847	0
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	107	847	0
C.	Závazky	110	884 528	592 131
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	633 815	578 294
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	585 430	578 294
C.I.9.	Závazky - ostatní	122	48 385	0
C.I.9.3.	Jiné závazky	125	48 385	0
C.II.	Krátkodobé závazky	126	250 713	13 837
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	2 753	1 532
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	8 260	7 888
C.II.8.	Závazky ostatní	136	239 700	4 417
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	0	603
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	142	20	0
C.II.8.7.	Jiné závazky	143	239 680	3 814

Firma: CE Industries a.s.
 Identifikační číslo: 08939187
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: Správa vlastního majetku
 Rozvahový den: 31. prosince 2021
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. května 2022

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2021	2020
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	482	0
A.	Výkonová spotřeba	03	8 095	64
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	587	0
A.3.	Služby	06	7 508	64
III.	Ostatní provozní výnosy	20	98 436	35 000
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	98 436	35 000
F.	Ostatní provozní náklady	24	98 440	35 000
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	4	0
F.5.	Jiné provozní náklady	29	98 436	35 000
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-7 617	-64
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	20 000	17 153
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	20 000	17 153
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	17 800
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	12 365	3 012
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	6 853	2 639
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	5 512	373
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	666	261
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	372	189
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	294	72
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	12 376	1 891
K.	Ostatní finanční náklady	47	11 924	1 405
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	32 151	2 590
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	24 534	2 526
L.	Daň z příjmů	50	1 176	603
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	1 176	603
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	23 358	1 923
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	23 358	1 923
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	143 639	57 056

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

1.1. ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

CE Industries a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána dne 11. února 2020 jako akciová společnost do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze, vložka B, oddíl 25116 a její sídlo je na Sokolovské 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 089 39 187. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je správa vlastního majetku.

V prvním čtvrtletí roku 2020 zasáhla celý svět pandemie koronaviru způsobujícího onemocnění covid-19. Jednotlivé pandemické vlny se nepromítly negativním způsobem na hospodaření Společnosti a přes pokračování pandemie v roce 2022 vedení Společnosti nepředpokládá negativní dopady do hospodaření ani provozu Společnosti.

1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

V uplynulém účetním období došlo k následujícím změnám:

- Dne 5. listopadu 2021 byl odvolán z funkce člena představenstva Jan Khýr.

2. ÚČETNÍ METODY

2.1. ZÁKLADNÍ ZÁSADY ZPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice, tj. se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění, a je sestavena v historických cenách a s respektem k zásadám účtování ve věcné a časové souvislosti, opatrnosti a za předpokladu o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách. Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění covid-19.

2.2. SROVNATELNÉ ÚDAJE

Z důvodu změny metody vykazování pohledávek za společnostmi ovládanými stejnou ovládající osobou došlo k úpravě srovnatelných údajů k 31. prosinci 2020. Společnost vykázala dlouhodobé pohledávky z postoupení v rámci konsolidačního celku ve výši 213 229 tis. Kč a krátkodobé pohledávky z postoupení v rámci konsolidačního celku ve výši 35 000 tis. Kč v rámci pohledávek z obchodních vztahů. Z tohoto důvodu byly v této účetní závěrce upraveny údaje za srovnatelné období tak, aby zohlednily tuto skutečnost. Pohledávky z postoupení v rámci konsolidačního celku jsou vykázány na řádcích Pohledávky – ovládaní nebo ovládající osoba.

2.3. FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobý finanční majetek tvoří podíly v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem, ostatní podíly, zápůjčky, úvěry a cenné papíry realizovatelné a držené do splatnosti se splatností nad jeden rok a jiná dlouhodobá finanční aktiva.

PODÍLY V OVLÁDANÝCH OSOBÁCH A OSOBÁCH POD PODSTATNÝM VLIVEM

Podíly v ovládaných osobách představují podíly v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“). Podíly v osobách pod podstatným vlivem představují podíly v obchodních korporacích, v nichž Společnost vykonává podstatný vliv, ale nemá možnost tuto osobu ovládat nebo řídit (dále též „přidružená společnost“). Podíly v dceřiných a přidružených společnostech jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

2.4. POHLEDÁVKY

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a vlastní analýzy platební schopnosti zákazníků Společnosti. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám z obchodního styku za spřízněnými stranami.

2.5. PŘEPOČET CIZÍCH MĚN

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce. Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty a jsou vykázány souhrnně.

Podíly v dceřiných a přidružených společnostech, cenné papíry a podíly, které jsou vedeny v cizích měnách, a které se k rozvahovému dni neoceňují reálnou hodnotou, jsou přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Kurzový rozdíl je zaúčtován do vlastního kapitálu, s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti, u kterých je kurzový rozdíl účtován do výkazu zisku a ztráty. U ostatních cenných papírů a podílů, které jsou k datu účetní závěrky oceněny reálnou hodnotou a které jsou vedené v cizích měnách, se kurzový rozdíl považuje za součást ocenění reálnou hodnotou.

2.6. FINANČNÍ DERIVÁTY

Společnost identifikovala deriváty vložené do jiných finančních nástrojů. Všechny tyto vložené deriváty byly vyhodnoceny jako ekonomicky úzce spjaté s hostitelským finančním nástrojem, a proto nejsou samostatně vykazovány.

2.7. REZERVY

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

2.8. 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.

2.9. TRŽBY

Tržby z prodeje výrobků a za prodej zboží jsou zaúčtovány k datu doručení výrobků nebo zboží a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty. Tržby z prodeje služeb jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.10. SPŘÍZNĚNÉ STRANY

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

2.11. ÚROKOVÉ NÁKLADY

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů. Dlouhodobé závazky nejsou diskontovány.

2.12. 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

3.1. PODÍLY V OVLÁDANÝCH OSOBÁCH A OSOBÁCH POD PODSTATNÝM VLIVEM

k 31. prosinci 2021	Účetní hodnota netto (v tisících Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2021 (v tisících Kč)	Vlastní kapitál (v tisících Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2021 (v tisících Kč)
Zahraniční					
Zberné suroviny Žilina a.s.					
Kragujevská 3, Žilina, Slovenská republika	124 300	99	82 348	422 028	0
Tuzemské					
Advance Energo a.s.					
Sokolovská 675/9, Praha 8	1 400	70	- 4 264 *	- 1 076 *	0
CE Ekoline s.r.o.					
Sokolovská 675/9, Praha 8	2 031	100	354 *	2 305 *	0
CE FMCG a.s. (dříve CE Properties a.s.)					
Sokolovská 675/9, Praha 8	1 950	100	- 96 *	1 865 *	0
DD ACQUISITION a.s.					
28. října 3138/41, Ostrava - Vítkovice	1 100	55	- 663 *	991 *	0
LIKVIDACE ODPADŮ HOLDING a.s.					
Tovární 1553, Přelouč	22 543	100	- 4 152 *	- 7 176 *	0
Mostárna Industrial Park a.s.					
Na poříčí 1071/17, Praha 1	2 000	100	8 180 *	9 948 *	0
Rosco Bohemia a.s.					
Na poříčí 1071/17, Praha 1	40 000	100	114	59 350	0
SPV RECYCLING a.s.					
Na poříčí 1071/17, Praha 1	12 000	50	23 569	63 252	0
VÍTKOVICE WAGONS GROUP a.s.					
1. máje 3302/102a, Ostrava	1 600	80	- 390 *	1 519 *	0
VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s.					
1. máje 3302/102a, Ostrava	240 385	100	21 423	279 891	20 000
Celkem	449 309		126 423	832 897	20 000

* neauditováno

k 31. prosinci 2020	Účetní hodnota netto (v tisících Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2020 *	Vlastní kapitál *	Příjem z podílů na zisku v roce 2020 (v tisících Kč)
Zahraniční					
Zberné suroviny Žilina a.s.					
Kragujevská 3, Žilina, Slovenská republika	131 225	99	16 625	358 604	0
Tuzemské					
Advance Energo a.s.					
Sokolovská 675/9, Praha 8	1 400	70	1 188	3 188 *	0
CE Ekoline s.r.o.					
Sokolovská 675/9, Praha 8	2 031	100	-164	1 951 *	0
DD ACQUISITION a.s.					
28. října 3138/41, Ostrava - Vítkovice	1 100	55	-346	1 054 *	0
LIKVIDACE ODPADŮ HOLDING a.s.					
Tovární 1553, Přelouč	22 543	100	-3 685	-3 024 *	0
Mostárna Industrial Park a.s.					
Na poříčí 1071/17, Praha 1	2 000	100	-192	1 768 *	0
Rosco Bohemia a.s.					
Na poříčí 1071/17, Praha 1	40 000	100	1 012	59 236	0
SPV RECYCLING a.s.					
Na poříčí 1071/17, Praha 1	12 000	50	19 081	35 552	0
VÍTKOVICE WAGONS GROUP a.s.					
1. máje 3302/102a, Ostrava	1 600	80	64	1 909 *	0
Celkem	213 899		33 583	460 238	0

* neauditováno

U žádné z uvedených dceřiných společností není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech. Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

4. POHLEDÁVKY

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2021 činily 195 337 tis. Kč. Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami. Společnost eviduje pohledávky se splatností delší než 5 let ve výši 212 380 tis. CZK. Společnost neeviduje žádné podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmů ve výši 329 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 603 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 1 176 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2021.

5. VLASTNÍ KAPITÁL

Schválené a vydané akcie:

	31. prosince 2021		31. prosince 2020	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (v tisících Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (v tisících Kč)
Kmenové akcie v hodnotě 100 tis. Kč, plně splacené	20	2 000	20	2 000

Jediným akcionářem Společnosti k 31. prosinci 2021 a 2020 byl Jaroslav Strnad.

Společnost není součástí žádného vyššího konsolidačního celku. Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za skupinu je možné získat v obchodním rejstříku. Dne 30. června 2021 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2020 ve výši 1 923 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2021.

6. ZÁVAZKY, SMLUVNÍ ZÁVAZKY A POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let. Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2021.

Společnost vykázala v položce Jiné závazky zálohu ve výši 198 880 tis. Kč jako plnění ve smyslu Budoucí smlouvy o převodu akcií. Vložená call opce na realizaci v této smlouvě je vyhodnocena jako ekonomicky úzce spjatá, jelikož realizační cena nepovede ke značným ztrátám či ziskům a není tak vykázána samostatně.

7. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Společnost zrealizovala následující transakce se spřízněnými stranami:

(v tisících Kč)	2021	2020
Výnosy		
Prodej služeb	482	0
Úrokové výnosy	12 365	3 012
Ostatní	3 455	0
Dividendy a podíly na zisku	20 000	0
Celkem	36 302	3 012
Náklady		
Spotřeba materiálu	587	0
Úrokové náklady	372	196
Poplatky za řízení Společnosti	4 719	0
Ostatní	2 288	35 000
Celkem	7 966	35 196

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(v tisících Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	482	0
Ostatní pohledávky	0	394 114
Poskytnuté zápůjčky	772 575	314 584
Celkem	773 057	708 698
Závazky		
<i>Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku</i>		
Z toho:		
- Přijaté zápůjčky	27 446	9 405
<i>Závazky vůči přidruženým účetním jednotkám</i>		
Z toho:		
- Závazky z obchodních vztahů	2 733	0
- Přijaté zápůjčky	566 944	579 493
Celkem	597 123	588 898

Zápůjčky poskytnuté a přijaté jsou úročeny tržními úrokovými sazbami.

8. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad za rok 2021 zahrnuje splatnou daň ve výši 1 176 tis. Kč.

Společnost zaúčtovala rezervu na daň z příjmu, a snížila tak položku „C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky“ o předpokládanou daň až do výše uhrazených záloh na daň z příjmu.

Odložená daň je počítána s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2021 a následující). Provedeným testováním nebyly v roce 2021 identifikovány žádné tituly pro odloženou daň. Vykázána byla v nulové výši.

9. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dne 3. ledna 2022 byl jmenován do funkce člena představenstva Ing. Branislav Posuch. Dne 2. února 2022 byl odvolán z funkce místopředsedy představenstva Ing. Mgr. Tomáš Schmied a do funkce člena představenstva jmenován Ing. David Vandrovec, MBA.


Dne 9. února 2022 Společnost v rámci akvizice společnosti GUTRA s.r.o. dceřinou společností LIKVIDACE ODPADŮ HOLDING a.s. prodala 10 % podílu v této dceřiné společnosti.

Dne 2. května 2022 na základě Smlouvy o převodu akcií se Společnost stala 100 % vlastníkem společnosti TURNIKA SPV a.s., se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1.

V souvislosti s vojenským konfliktem na Ukrajině Společnost aktivně monitoruje a vyhodnocuje možné dopady na její dceřiné společnosti a na vlastní hospodaření. Dle informací dceřiných společností, které jsou potenciálně tímto konfliktem ohrožené, mají dodávky materiálu, případně mimobankovní financování zajištěné.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

30. května 2022



Ing. Adam Šotek
předseda představenstva



Ing. David Vandrovec
člen představenstva

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

společnosti

CE INDUSTRIES A.S.

PODLE USTANOVENÍ § 82 ZÁKONA O OBCHODNÍCH KORPORACÍCH

za účetní období kalendářního roku 2021



Představenstvo společnosti CE Industries a.s. se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ 089 39 187, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl 25116, vložka B (v této zprávě též jen „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období kalendářního roku 2021 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. STRUKTURA VZTAHŮ

1.1 Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajících s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí koncernu, ve kterém jsou ovládajícími osobami společnosti CE Industries a.s. a CE Power Industries a.s., jednajících ve shodě (dále jen „**Koncern**“). Údaje o osobách náležejících do **Koncernu** se uvádí k 31. prosinci 2021, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů v Koncernu je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.1.1 Ovládající osoby

Společnost je přímo ovládána jediným akcionářem Společnosti Jaroslavem Strnadem (v této zprávě též jen „**Ovládající osoba**“).

1.1.2 Řídící osoby

CE Industries a.s., se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 089 39 187, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 25116 a CE Power Industries a.s., se sídlem Vrázova 1321/23, Vítkovice, 703 00 Ostrava, identifikační číslo 067 10 930, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 11146 (v této zprávě též jen „**Řídící osoby**“), jednajících ve shodě, uplatňují jednotné řízení v rámci Koncernu.

2. ÚLOHA SPOLEČNOSTI V KONCERNU

Předmětem činnosti Společnosti je správa vlastního majetku.

3. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

K ovládání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti. Řídící osoby současně částečně řídí činnost řízených osob za účelem dlouhodobého prosazování koncernových zájmů v rámci jednotné politiky Koncernu.

4. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV V RÁMCI KONCERNU

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

- Dohoda o převzetí dluhů ze dne 21. prosince 2020;
- Smlouva o úvěru č.1/2020 ze dne 18. listopadu 2020;
- Oznámení o postoupení pohledávky ze dne 21. července 2021;
- Dohoda o vypořádání vzájemných pohledávek, Dohoda o započtení ze dne 1. dubna 2020.

4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a osobami podléhajícím jednotnému řízení, které byly v Rozhodném období platné:

- Smlouva o úvěru se společností Advance Energo a.s. ze dne 18. listopadu 2020, následně upravena dodatkem č. 1 ze dne 27. srpna 2021;
- Smlouva o úvěru se společností CE Ekoline s.r.o. ze dne 7. dubna 2021, následně upravena dodatky č. 1 ze dne 1. června 2021, č. 2 ze dne 17. září 2021, č. 3 ze dne 17. prosince 2021;
- Smlouva o úvěru se společností DD ACQUISITION a.s. ze dne 18. listopadu 2020, následně upravena dodatky č. 1 ze dne 12. července 2021, č. 2 ze dne 20. října 2021, č. 3 ze dne 27. října 2021;
- Smlouva o postoupení pohledávky se společností Mostárna Industrial Park a.s. ze dne 16. prosince 2020;
- Smlouva o úvěru se společností Mostárna Industrial Park a.s. ze dne 18. listopadu 2020;
- Smlouva o postoupení pohledávek se společností LIKVIDACE ODPADŮ HOLDING a.s. ze dne 30. listopadu 2020;
- Smlouva o úvěru č. 2020/15 se společností LIKVIDACE ODPADŮ HOLDING a.s. ze dne 23. června 2020;
-
- Smlouva o postoupení pohledávek se společností LIKVIDACE ODPADŮ CZ a.s. ze dne 30. listopadu 2020;
- Smlouva o postoupení pohledávky se společností Rosco Bohemia a.s. ze dne 30. září 2021;
- Smlouva o úvěru se společností Vítkovické železniční opravny a.s. ze dne 23. září 2021;
- Smlouva o postoupení pohledávky se společností Vítkovické železniční opravny a.s. ze dne 2. března 2020;
- Smlouva o postoupení pohledávky se společností VÍTKOVICE WAGONS GROUP a.s. ze dne 31. března 2020;
- Dohoda o vypořádání vzájemných pohledávek, Dohoda o započtení se společností Zberné suroviny Žilina ze dne 1. dubna 2020
- Smlouva o půjčce se společností Beohemija d.o.o Beograd ze dne 31. srpna 2021;
- Smlouva o postoupení pohledávek se společností CE Power Industries a.s. ze dne 31. srpna 2021;
- Smlouva o úvěru se společností CHEMCOMEX a.s. ze dne 10. srpna 2021, následně upravena dodatkem č. 1 ze dne 29. září 2021;
- Smlouva o úvěru se společností CHEMCOMEX a.s. ze dne 31. srpna 2021;
- Smlouva o úvěru se společností CHEMCOMEX a.s. ze dne 10. listopadu 2021;
- Smlouva o úvěru se společností MRWheels a.s. ze dne 22. února 2021, následně upravena dodatkem č. 1 ze dne 22. června 2021;
- Smlouva o postoupení pohledávek se společností MRWheels a.s. ze dne 30. listopadu 2020;
- Smlouva o úvěru se společností SOLUTION CS a.s. ze dne 3. února 2021, následně upravena dodatky č. 1 ze dne 1. června 2021 a č. 2 ze dne 30. září 2021;
- Smlouva o úvěru se společností VÍTKOVICE MACHINERY TRADE s.r.o. ze dne 10. srpna 2021.

5. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍCH OSOB NEBO JIMI OVLÁDANÝCH OSOB

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 33 515 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2020.

6. POSOUZENÍ ÚJMY A JEJÍHO VYROVNÁNÍ

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami z Koncernu ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

7. HODNOCENÍ VZTAHŮ A RIZIK V RÁMCI KONCERNU

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů v Koncernu

Výhody z účasti v Koncernu převažují. Společnosti nevyplývají z účasti v Koncernu nevýhody.

7.2 Ze vztahů v rámci Koncernu neplynou pro Společnost žádná rizika.

31. března 2022



Ing. Adam Šotek
předseda představenstva



Ing. David Vandrovec
člen představenstva

PŘÍLOHA Č. 1: STRUKTURA VZTAHŮ V KONCERNU K 31. PROSINCI 2021



Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři společnosti CE Industries a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CE Industries a.s., se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 089 39 187, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CE Industries a.s. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace 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 představenstvo společnosti CE Industries a.s.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti CE Industries a.s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti CE Industries a.s. 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti CE Industries a.s. 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 společnosti CE Industries a.s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné 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 CE Industries a.s. 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 nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 společnosti CE Industries a.s. 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 30. května 2022

Auditorská společnost:

Statutární auditor:


BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018


Ing. Petr Slaviček
evidenční číslo 2076