

Ing. Ladislav Kozák s.r.o.
auditorská společnost oprávnění Komory auditorů č. 253
Praha



Z P R Á V A N E Z Á V I S L É H O
A U D I T O R A

o ověření konsolidované účetní závěrky

společnosti

Holdingtex a.s.

Lidická 2006/26, 602 00 Brno

za účetní období od 01. 01. 2021 - 31. 12. 2021

Přílohy: Rozvaha konsolidovaná
Výkaz zisku a ztrát konsolidovaný
Příloha k účetní závěrce konsolidovaná

Praha 11. 7. 2022

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: akcionář společnosti Holdingtex a.s., Lidická 2006/26, 602 00 Brno

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Holdingtex a.s. („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2021, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021, a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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. Společnost sestavila nekonsolidovanou výroční zprávu.

Odpovědnost představenstva Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované 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.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 skepticizmus. 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, 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 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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 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.

Ing. Ladislav Kozák s.r.o.
102 21 Praha 10, Pražská 810/16
auditorská společnost oprávnění Komory auditorů ČR č. 253
Ing. Ladislav Kozák, CSc.
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 100

Praha 11. 7. 2022

Podpis auditora:

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA K 31.12.2021

| označ a | AKTIVA b | řádek c | Netto 31.12.2021 | Netto 31.12.2020 |
|---------------|--|------------|---------------------|---------------------|
| | AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.) | 001 | 671 934 | 734 139 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 002 | | |
| B. | Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.) | 003 | 533 636 | 558 469 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.) | 004 | 4 683 | 6 178 |
| 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 005 | | |
| 2. | Ocenitelná práva | 006 | 4 679 | 6 174 |
| 2.1. | Software | 007 | 4 679 | 6 174 |
| 2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 008 | | |
| 3. | Goodwill | 009 | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | 4 | 4 |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 012 | | |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | 4 | 4 |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.) | 014 | 503 417 | 531 049 |
| 1. | Pozemky a stavby | 015 | 221 538 | 224 349 |
| 1.1. | Pozemky | 016 | 25 363 | 25 363 |
| 1.2. | Stavby | 017 | 196 175 | 198 986 |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 269 116 | 291 516 |
| 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 019 | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 020 | 0 | 0 |
| 4.1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 021 | | |
| 4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 022 | | |
| 4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 023 | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 024 | 12 763 | 15 184 |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 025 | 904 | 904 |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | 11 859 | 14 280 |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.) | 027 | 25 509 | 21 462 |
| 1. | Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 028 | 694 | 687 |
| 2. | Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba | 029 | | |
| 3. | Podíly – podstatný vliv | 030 | 0 | 0 |
| 4. | Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv | 031 | 11 469 | 11 205 |
| 5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 032 | | |
| 6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 033 | 13 346 | 9 570 |
| 7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 034 | 0 | 0 |
| 7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 035 | | |
| 7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 036 | | |
| B.IV. | Konsolidační rozdíl (+/-) | 036a | | |
| B.V. | Cenné papíry v ekvivalenci | 036b | 27 | -220 |

| | | | | |
|---------------|--|-----|---------|---------|
| C. | Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.) | 037 | 137 629 | 174 874 |
| C.I. | Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.) | 038 | 75 778 | 83 960 |
| 1. | Materiál | 039 | 45 621 | 53 017 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | 7 255 | 8 477 |
| 3. | Výrobky a zboží | 041 | 22 902 | 22 466 |
| 3.1. | Výrobky | 042 | 12 869 | 14 250 |
| 3.2. | Zboží | 043 | 10 033 | 8 216 |
| 4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 044 | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | | |
| C.II | Pohledávky (C.II.1 + C.II.2) | 046 | 53 058 | 63 489 |
| 1. | Dlouhodobé pohledávky | 047 | 0 | 446 |
| 1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 048 | | |
| 1.2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 049 | 0 | 264 |
| 1.3. | Pohledávky – podstatný vliv | 050 | | |
| 1.4. | Odložená daňová pohledávka | 051 | | |
| 1.5. | Pohledávky - ostatní | 052 | 0 | 182 |
| 5.1. | Pohledávky za společníky | 053 | | |
| 5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 054 | | |
| 5.3. | Dohadné účty aktivní | 055 | | |
| 5.4. | Jiné pohledávky | 056 | 0 | 182 |
| 2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | 53 058 | 63 043 |
| 2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 47 222 | 58 873 |
| 2.2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 059 | | |
| 2.3. | Pohledávky – podstatný vliv | 060 | | |
| 2.4. | Pohledávky - ostatní | 061 | 5 836 | 4 170 |
| 4.1. | Pohledávky za společníky | 062 | | |
| 4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 063 | | |
| 4.3. | Stát - daňové pohledávky | 064 | 1 312 | 1 443 |
| 4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 1 785 | 934 |
| 4.5. | Dohadné účty aktivní | 066 | 1 032 | |
| 4.6. | Jiné pohledávky | 067 | 1 707 | 1 793 |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.) | 068 | 0 | 0 |
| 1. | Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 069 | | |
| 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 070 | | |
| C.IV. | Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.) | 071 | 8 793 | 27 425 |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 072 | 210 | 185 |
| 2. | Peněžní prostředky na účtech | 073 | 8 583 | 27 240 |
| D. | Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.) | 074 | 669 | 796 |
| 1. | Náklady příštích období | 075 | 550 | 416 |
| 2. | Komplexní náklady příštích období | 076 | | |
| 3. | Příjmy příštích období | 077 | 119 | 380 |

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA K 31.12.2021

| označ a | PASIVA b | řádek c | Netto 31.12.2021 | Netto 31.12.2020 |
|----------------|--|------------|---------------------|---------------------|
| | PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.) | 078 | 671 934 | 734 179 |
| A. | Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V.1. - A.V.2.) | 079 | 181 132 | 168 669 |
| A.I. | Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.) | 080 | 2 000 | 2 000 |
| 1. | Základní kapitál | 081 | 2 000 | 2 000 |
| 2. | Vlastní podíly (-) | 082 | | |
| 3. | Změny základního kapitálu | 083 | | |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.) | 084 | 10 365 | 10 358 |
| 1. | Ážio | 085 | | |
| 2. | Kapitálové fondy | 086 | 10 365 | 10 358 |
| 2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 087 | 10 519 | 10 519 |
| 2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 088 | -154 | -161 |
| 2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 089 | | |
| 2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | 090 | | |
| 2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 091 | | |
| A.III. | Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.) | 092 | 2 612 | 2 666 |
| 1. | Ostatní rezervní fondy | 093 | 2 362 | 2 362 |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | 094 | 250 | 304 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.+ A.IV.3.) | 095 | 153 841 | 145 405 |
| 1. | Zisk/ztráta minulých let konsolidovaný (+/-) | 096 | 153 841 | 145 405 |
| 3. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 098 | | |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů (+/-) vč. ekvivalence | 099 | 12 549 | 8 501 |
| A.V.1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 99a | 12 312 | 8 435 |
| A.V.2 | Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci | 99b | 237 | 66 |
| A.VI. | Konsolidační rezervní fond | 99c | -235 | -261 |
| A.VII | Záporný konsolidační rozdíl | 100 | | |
| B. + C. | Cizí zdroje (součet B. + C.) | 101 | 490 781 | 565 506 |
| B. | Rezervy (součet B.1. až B.4.) | 102 | 764 | 300 |
| 1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 103 | | |
| 2. | Rezerva na daň z příjmů | 104 | 45 | |
| 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 105 | | 0 |
| 4. | Ostatní rezervy | 106 | 719 | 300 |

| | | | | | |
|--------------|---|-------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| C. | Závazky | (C.I. + C.II.) | 107 | 490 017 | 565 206 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | (součet C. I.1. až C.I.9.) | 108 | 401 825 | 437 655 |
| 1. | Vydané dluhopisy | | 109 | 2 350 | 850 |
| 1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | | 110 | 2 350 | 850 |
| 1.2. | Ostatní dluhopisy | | 111 | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | | 112 | 222 407 | 262 758 |
| 3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | | 113 | | |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | | 114 | | |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | | 115 | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | | 116 | 85 918 | 85 930 |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | | 117 | | |
| 8. | Odložený daňový závazek | | 118 | 40 544 | 37 511 |
| 9. | Závazky - ostatní | | 119 | 50 606 | 50 606 |
| 9.1. | Závazky ke společníkům | | 120 | | |
| 9.2. | Dohadné účty pasivní | | 121 | | |
| 9.3. | Jiné závazky | | 122 | 50 606 | 50 606 |
| C.II. | Krátkodobé závazky | (součet C. II.1. až C.II.8.) | 123 | 88 192 | 127 551 |
| 1. | Vydané dluhopisy | | 124 | | 0 |
| 1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | | 125 | | |
| 1.2. | Ostatní dluhopisy | | 126 | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | | 127 | 24 084 | 25 428 |
| 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | | 128 | 311 | 93 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | | 129 | 42 784 | 77 376 |
| 5. | Krátkodobé směnky k úhradě | | 130 | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | | 131 | | |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | | 132 | | |
| 8. | Závazky ostatní | | 133 | 21 013 | 24 654 |
| 8.1. | Závazky ke společníkům | | 134 | | |
| 8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | | 135 | | |
| 8.3. | Závazky k zaměstnancům | | 136 | 6 759 | 6 600 |
| 8.4. | Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění | | 137 | 3 217 | 3 571 |
| 8.5. | Stát – daňové závazky a dotace | | 138 | 1 278 | 3 905 |
| 8.6. | Dohadné účty pasivní | | 139 | 808 | 1 419 |
| 8.7. | Jiné závazky | | 140 | 8 951 | 9 159 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | (D.1. + D.2.) | 141 | 21 | 4 |
| 1. | Výdaje příštích období | | 142 | 21 | 4 |
| 2. | Výnosy příštích období | | 143 | | |

Brno 07.07.2022

Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31.12.2021

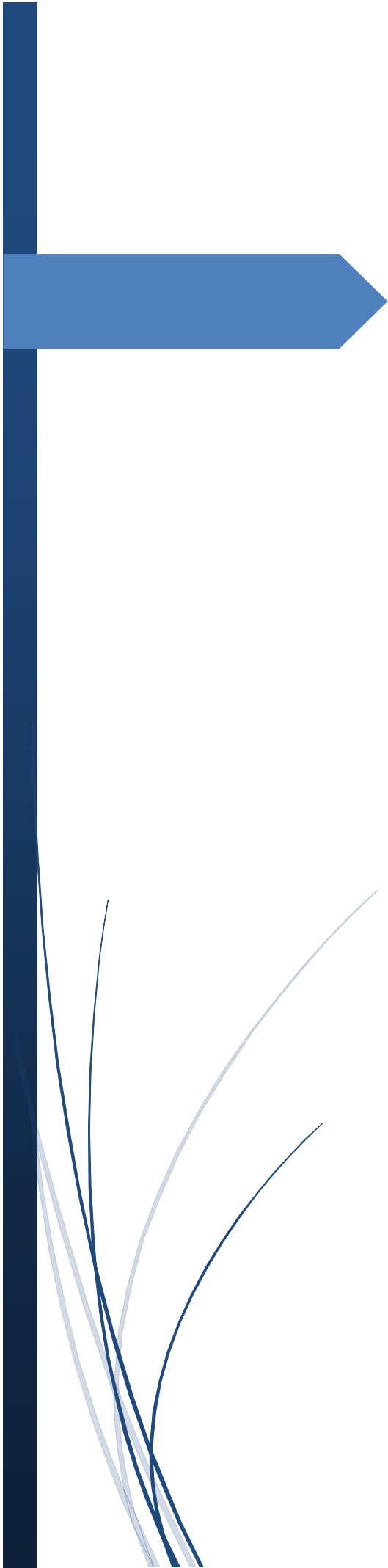
| označ a | Text b | Číslo ř c | Netto 31.12.2021 | Netto 31.12.2020 |
|------------|---|--------------|---------------------|---------------------|
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 657 917 | 574 683 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 02 | 7 489 | 12 087 |
| A. | Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.) | 03 | 486 249 | 403 026 |
| 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | 5 812 | 7 053 |
| 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 411 723 | 336 433 |
| 3. | Služby | 06 | 68 714 | 59 540 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 07 | 1 935 | 5 205 |
| C. | Aktivace (-) | 08 | -188 | -607 |
| D. | Osobní náklady (součet D.1. až D.2.) | 09 | 134 598 | 122 674 |
| 1. | Mzdové náklady | 10 | 98 784 | 89 695 |
| 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 35 814 | 32 979 |
| 2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 32 814 | 30 286 |
| 2.2. | Ostatní náklady | 13 | 3 000 | 2 693 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.4.) | 14 | 35 178 | 33 674 |
| 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 34 347 | 33 149 |
| 1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 34 347 | 33 149 |
| 1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 17 | | |
| 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | 664 | 724 |
| 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | 167 | -199 |
| E.4 | Zúčtování (odpis) konsolidačního rozdílu (+/-) | 19a | | |
| III. | Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.) | 20 | 1 744 | 5 041 |
| 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 268 | 186 |
| 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 232 | 319 |
| 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 1 244 | 4 536 |
| F. | Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.) | 24 | 5 836 | 684 |
| 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 11 | |
| 2. | Zůstatková cena prodaného materiálu | 26 | 73 | 452 |
| 3. | Daně a poplatky | 27 | 1 242 | 1 354 |
| 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | 419 | -5 926 |
| 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 4 091 | 4 808 |
| * | Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | 3 542 | 27 155 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.) | 31 | 0 | 0 |
| 1. | Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | | |
| 2. | Ostatní výnosy z podílů | 33 | | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 34 | | |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V. 1 + V.2.) | 35 | 0 | 0 |
| 1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba | 36 | | |
| 2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | | |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 38 | | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.) | 39 | 1 200 | 825 |
| 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | | |
| 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 1 200 | 825 |

| | | | | |
|--------|---|----|--------|---------|
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 42 | | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.) | 43 | 4 659 | 5 480 |
| 1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | 419 | 324 |
| 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 4 240 | 5 156 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 26 763 | 32 489 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 11 456 | 44 826 |
| * | Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-) | 48 | 11 848 | -16 992 |
| ** | Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 49 | 15 390 | 10 163 |
| L. | Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.) | 50 | 3 078 | 1 728 |
| 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 45 | 31 |
| 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | 3 033 | 1 697 |
| ** | Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 53 | 12 312 | 8 435 |
| IV. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 54 | | |
| *** | Konsolidovaný výsledek hospodaření za b.o. bez podílu ekvivalence | 55 | 12 312 | 8 435 |
| z toho | -výsledek hospodaření bez menšinových podílů | 56 | 12 312 | 8 435 |
| z toho | -menšinový výsledek hospodaření b.o. | 57 | | |
| * | Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci | 58 | 237 | 66 |
| *** | Konsolidovaný výsledek hospodaření celkem bez menšinových podílů vč. podílu na výsledku hospodaření v ekvivalenci | 59 | 12 549 | 8 501 |

Brno 07.07.2022

Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva

Podpis:



Příloha ke konsolidované účetní závěrce

Ke dni 31. 12. 2021

HOLDINGTEX a.s.

1. Popis skupiny

Údaje o konsolidující společnosti:

| | |
|-------------------------------------|---|
| Obchodní firma | Holdintex a.s. |
| Identifikační číslo | 292 78 007 |
| Sídlo | Brno, Lidická 26, okres Brno - město PSČ 602 00 |
| Rok vzniku | Společnost vznikla 5. května 2011 |
| Právní forma | Akciová společnost |
| Rozhodující předmět činnosti | Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor správa vlastního majetku |
| Základní kapitál | 2.000.000,- Kč |

Akcie:

- 190 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 10.000,-- Kč v listinné podobě
- 100 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1.000,-- Kč v listinné podobě

Základní kapitál je splacen v plné výši 2.000.000,- Kč.

Struktura vlastníků

Osoby s podílem 20 % a více:

Ing. Radim Kadlček

66,40%

Změny a dodatky provedené v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

předseda představenstva: Ing. RADIM KADLČEK

člen představenstva : Ing. RADOVAN HLAVINKA

předseda dozorčí rady: DUŠAN PŘÍKRYL

Popis organizační struktury podniku a její zásadní změny během uplynulého účetního období

1. Valná hromada akcionářů společnosti
2. Představenstvo v čele s předsedou představenstva
3. Dozorčí rada – kontrolní orgán společnosti

Členové statutárních a dozorčích orgánů Členové představenstva

Ing. RADIM KADLČEK - předseda představenstva

Ing. RADOVAN HLAVINKA – člen představenstva

Členové dozorčí rady

Dušan Prikryl – předseda dozorčí rady

Vymezení konsolidačního celku

Stav k 31. 12. 2021

| Úroveň | Název | Sídlo | Podíl na ZK | Druh podílu | Stupeň ovládní |
|--------|---------------------|------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| matka | Holdingtex a.s. | Brno, Lidická 26 | x | x | mateřský |
| dcera | RETEX a.s. | U nádraží 894, Moravský Krumlov | 100 % | nepřímý | ovládající |
| dcera | Industry MK, s.r.o. | Brno, Lidická 26 | 25 % | nepřímý | podstatný |

Konsolidační celek je označován dále jako skupina. Údaje za RETEX a.s. byly převzaty z auditované účetní závěrky společnosti. Údaje za Industry MK, s.r.o. byly použity z neauditované účetní závěrky. Do konsolidačního celku nebyly zahrnuty následující společnosti, které jednotlivě i ve svém souhrnu nepřekročily níže uvedené limity:

- HdG s.r.o.
- RETEX Invest, s.r.o.
- OOO RETEX RUS

Auditor konsolidované účetní závěrky

Auditorem je Ing. Ladislav Kozák s.r.o., auditorská společnost oprávnění Komory auditorů ČR číslo 253.

2. Základní východiska pro sestavení konsolidované účetní závěrky

Rok 2021 byl druhým rokem, za který byla konsolidovaná účetní závěrka sestavena. Konsolidovaná účetní závěrka 2021 byla sestavena v souladu s účetními předpisy pro podnikatele v České republice platnými pro rok 2021. V roce 2021 nedošlo ke změnám v účetních postupech a metodách oceňování. Účetnictví skupiny se řídí ustanoveními vyhlášky ministerstva financí číslo 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona číslo 563/91 Sb. o účetnictví a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které jsou podnikateli. V souladu s aktuálně platnou zákonnou úpravou sestavuje konsolidovanou účetní závěrku.

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V roce 2020 a 2021 se virus rozšířil do celého světa a působil rozsáhlé ekonomické škody. Za rok 2021 vedení

společností nezaznamenala pokles tržeb z titulu vlivu pandemie. Naopak výše tržeb u těchto společností ve skupině byla ještě vyšší než v předešlých letech. Situace se však neustále mění, a proto nelze předvídat veškeré budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti případně na činnost jejich dceřiných společností. Vedení společností bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na konsolidované společnosti.

Vedení všech společností zahrnutých do konsolidačního celku zvažila potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla konsolidovaná účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

2.1. Odchytky od rámcových pravidel

V roce 2021 nebyly stanoveny odchytky od rámcových pravidel. Konsolidace u jednotlivých dceřiných společností probíhala následující metodou:

RETEX a.s. – PLNÁ METODA KONSOLIDACE

K akvizici RETEX došlo v roce 2012. První propočet konsolidace byl proveden za rok 2019. Vzhledem k tomu byl použit náhradní způsob výpočtu konsolidačního rozdílu s použitím Interpretace Národní účetní rady I - 36. Byl proveden výpočet rozdílu mezi historickou pořizovací cenou podílu v dceřiném podniku a podílem na účetní hodnotě základního kapitálu podílu v dceřiném podniku a podílem na účetní hodnotě vlastního kapitálu k datu výchozí konsolidované rozvahy. Bylo promítnuto oproti nerozděleným ziskům minulých let. Výsledkem tohoto postupu je nulový konsolidační rozdíl ve výchozí konsolidované rozvaze 2019.

Byl vyloučen podíl mateřské společnosti v dceřině společnosti ve výši 100 % a vyloučen základní kapitál dceřině společnosti ve výši 100 %.

Mezi konsolidující a konsolidovanou účetní jednotkou nebyly v roce 2021 vztahy, které by bylo nezbytné vyloučit.

Industry MK s.r.o. – KONSOLIDACE METODOU EKVIVALENCE

Došlo k následujícím konsolidačním úpravám:

- vyloučení podílů z rozvahy účetní jednotky uplatňující podstatný vliv, jejichž emitentem je konsolidovaná účetní jednotka pod podstatným vlivem, a jejich nahrazení samostatnou rozvahovou položkou podílů v ekvivalenci oceněných ve výši podílu na vlastním kapitálu konsolidované účetní jednotky pod podstatným vlivem, vypořádání rozdílu mezi oceněním podílů a konsolidační rozvahovou položkou podílu v ekvivalenci vykázaním:
 - poměrné části výsledku hospodaření konsolidované účetní jednotky pod podstatným vlivem ve výši podílové účasti účetní jednotky uplatňující podstatný vliv v samostatné položce konsolidovaného výkazu zisku a ztráty "Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci" a v samostatné rozvahové položce "Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci",
 - konsolidačního rezervního fondu, který představuje akumulované podíly na výsledcích hospodaření v ekvivalenci minulých let osob pod podstatným vlivem ode dne jejich akvizice. Konsolidační rezervní fond obsahuje též podíly konsolidované účetní jednotky na změnách v úhrnné výši ostatního vlastního kapitálu (tj. bez výsledku hospodaření) daného období.

Stanovení významnosti pro jednotlivé oblasti a fáze zpracování

Významnost pro jednotlivé oblasti se stanovuje v procentní výši ze základů určených dále všech účetních jednotek ve skupině. Výslednou významností pro jednotlivou oblast je menší ze zjištěných hodnot.

a) významnost pro zahrnutí nevýznamných účetních jednotek do konsolidace

| | 1. základna | % | 2. základna | % |
|------------|---------------------|---|-------------|---|
| ovládané | aktiva netto celkem | 5 | čistý obrat | 5 |
| přidružené | vlastní kapitál | 5 | | 5 |

b) významnost pro vylučování vzájemných vztahů

| | 1. základna | % | 2. základna | % |
|-------------------|---------------------|------|-------------|------|
| vylučované vztahy | aktiva netto celkem | 0,05 | čistý obrat | 0,05 |

3. Způsoby oceňování

Pro ocenění položek účetní závěrky byly použity následující metody:

Způsoby oceňování, které skupina používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 40 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Výdaje na vývoj, jehož výsledky jsou určeny k obchodování, jsou aktivovány jako nehmotný majetek a vykázány v pořizovací ceně.

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

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se odpisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

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

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti

b) Finanční majetek

Finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok a majetkové účasti.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetková účast ve společnostech vyloučených z konsolidace.

c) Peněžní prostředky

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody FIFO. 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 vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu (materiálové a mzdové náklady) a výrobní režii.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob. U neshodných výrobků je cena snížena pomocí pevně stanovené 75% výše opravné položky.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

f) Vlastní kapitál

Ostatní kapitálové fondy jsou podle svého vlastního uvážení na základě stanov společností.

g) Cizí zdroje

Skupina 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.

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.

h) Leasing

O najatém majetku se účtuje 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. K přepočtu cizích měn na českou měnu se používá měsíční kurz vyhlášený Českou národní bankou a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny takto stanoveným kurzem.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

j) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje použití odhadů a předpokladů, 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.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

m) Dotace / Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

n) Následné události

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady aktuálních opatření vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze ruských vojsk na Ukrajinu na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

4. Doplňující informace

1. Dlouhodobý majetek

Pozemky, budovy a zařízení (netto)

| Zůstatková cena | Běžné období | Minulé období |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Pozemky | 25 363 | 25 363 |
| Stavby | 196 175 | 198 986 |
| Samost. movité věci | 269 116 | 291 516 |
| Jiný dlouh. hmotný maj. | 0 | 0 |
| Nedokončený dl. hmotný majetek | 11 859 | 14 280 |
| Zálohy na dl. hmotný majetek | 904 | 904 |
| Celkem | 503 417 | 531 049 |

Nehmotná aktiva (netto)

| Zůstatková cena | Běžné období | Minulé období |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Software | 4 679 | 6 174 |
| Nedokončený dl. nehmotný majetek | 4 | 4 |
| Zálohy na dl. nehmotný majetek | 0 | 0 |
| Celkem | 4 683 | 6 178 |

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

| | Zůstatek k 31. 12. 2021 | Zůstatek k 31. 12. 2020 | Komentář |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| Podíly – ovládaná osoba | 294 | 287 | OOO RETEX RUS |
| Podíly – ovládaná osoba | 200 | 200 | RETEX INVEST s.r.o. |
| Podíly – ovládaná osoba | 200 | 200 | HdG s.r.o. |
| Podíly – podstatný vliv | 25 | 25 | Industry MK s.r.o. |
| Zápůjčky podstatný vliv | 11 469 | 11 205 | Industry MK s.r.o. |
| Celkem | 12 188 | 11 917 | |

2. Zásoby k 31. 12. 2021

v tis. Kč

| | Netto |
|-----------------------|--------|
| Materiál | 45 621 |
| Nedokončená výroba | 7 255 |
| Polotovary vl. výroby | 0 |

| | |
|---------|--------|
| Výrobky | 12 869 |
| Zboží | 10 033 |
| Celkem | 75 778 |

3. Pohledávky krátkodobé

Skupina vykazuje pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2021 ve výši 47 222 tis. Kč.

4. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky vykázané v rozvaze souhlasí s bankovními výpisy a fyzickými inventurami provedenými na pokladnách společností ke dni 31. 12. 2021. K 31. 12. 2021 vykazuje skupina peněžní prostředky v celkové výši 8 793 tis. Kč, z toho bankovní účty 8 583 tis. Kč.

5. Ostatní aktiva

Na ostatních účtech aktivních je vykázáno (v tis. Kč):

| Název: | 2021 | 2020 |
|-------------------------|------|------|
| Náklady příštích období | 550 | 416 |
| Příjmy příštích období | 119 | 380 |
| Celkem | 669 | 796 |

6. Závazky

Souhrnná výše krátkodobých závazků z obchodních vztahů ke dni 31. 12. 2021 je 42 784 tis. Kč. V oblasti dlouhodobých závazků skupina vykazuje ke dni 31. 12. 2021 závazek ve výši 85 918 tis. Kč, odložený daňový závazek je 40 544 tis. Kč.

7. Úvěry a půjčky bankovní

Skupina v roce 2021 vykazuje závazky z úvěrů dlouhodobých 222 407 tis. Kč a krátkodobé úvěry 24 048 tis. Kč

| | |
|----------------|---|
| Sestaveno dne: | Podpisy statutárního orgánu účetní jednotky: (jméno, podpis) |
| 7. 7. 2022 | Ing. Radim Kadlček, předseda představenstva |