

Klavarská elektrárenská a.s.
Bohdanečská 864
190 17 Praha 9, Vinoř
IČ: 49546309

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA OBDOBÍ 1.1.2020 – 31.12.2020

A. Úvodní část

a) historie podniku a organizační struktura

Společnost byla založena v roce 1995 jako v.o.s. za účelem výstavby malé vodní elektrárny na řece Labi v obci Nová Ves na Kolínsku.

Ve druhé polovině roku 2012 vlastníci rozhodli, že společnost postupně změní na holdingovou společnost, ve které soustředí obchodní podíly dalších společností, které byly ve vlastnictví společníků Klavarské elektrárenské a.s.

K 1.3.2013 byla zapsána do OR změna právní formy na akciovou společnost. K 31.8.2014 se zápisem do OR 1.7.2015 realizována fúze společností AKUM Vysoké Mýto s.r.o., BKL Czech, a.s. a Klavarské elektrárenské a.s. s tím, že společnosti AKUM Vysoké Mýto s.r.o. a BKL Czech, a.s. zanikly a nástupnickou společností, s přechodem veškerého jmění se stala společnost Klavarská elektrárenská a.s. se sídlem Praha 9, Vinoř, Bohdanečská 864, PSČ: 19017, IČ: 49546309. Přechodem veškerého jmění přešlo na Klavarskou elektrárenskou a.s. Obchodní centrum Tesco + Retail v České Třebové a Obchodní centrum Tesco + Retail v Ústí nad Orlicí.

V roce 2015 došlo k vložení do společnosti obchodních podílů společností P-Systems, Agile spol. s r. o., Agile Solar s.r.o., Dráby s.r.o., které vlastnili spoluvlastníci společnosti Klavarská elektrárenská a.s. Klavarská elektrárenská a.s. se tak stala holdingovou společností, vlastníci obchodní podíly v hlavních společnostech spoluvlastníků Klavarské elektrárenské a.s.

V září 2018 valná hromada rozhodla o odštěpení OC Česká Třebová (Retail + Tesco) včetně pozemků do společnosti Klavarská – OC Třebová s.r.o. Spolu s odštěpením OC Česká Třebová došlo k odštěpení i závazků ke společníkům, závazků přijatých záloh, pohledávek evidovaných v účetnictví apod. (viz projekt rozdělení). Dne 30.11.2018 společnost prodala obchodní podíl ve výši 100 % společnosti Klavarská – OC Třebová s.r.o.

Společnost má jednoduchou organizační strukturu, skládá se z tříčlenného představenstva a tříčlenné dozorčí rady. Společnost nezaměstnává žádného pracovníka. Všechny činnosti (správa MVE, správa objektů, vedení účetnictví) si objednává externě.



b) hlavní ekonomické výsledky za uplynulé období

Hospodaření společnosti za období od 1.1.2020 do 31.12.2020:

text	1.1.2020 – 31.12.2020
výkony a prodej zboží	33 895
výkonová spotřeba	2 189
provozní hospodářský výsledek	23 587
finanční hospodářský výsledek	118 765
mimořádný hospodářský výsledek	0
hospodářský výsledek za účetní období po zdanění	138 532

V období od 1.1.2020 do 31.12.2020 společnost pronajímala Obchodní centrum Tesco v Ústí nad Orlicí společnosti Tesco Stores ČR a. s., jehož výstavba byla dokončena v roce 2008. Dále pronajímala v tomto období nebytové prostory společnosti JYSK s.r.o.

MVE v Klavarech za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 vyrobila 7 502 488 kW při výnosech 20 351 tis. Kč.

V období od 1.1.2020 do 31.12.2020 společnost dostala dividendu od společnosti AGILE spol. s r.o. ve výši 44 550 tis. Kč, P-Systems s.r.o. ve výši 45 297 tis. Kč, Agile Solar s.r.o. ve výši 24 150 tis. Kč a Dráby s.r.o. ve výši 9 000 tis. Kč.

c) složení statutárních orgánů a vedení společnosti

Statutární orgány ve formě představenstva:

Předseda: Ing. Josef Krejčí

Členové: Ing. Jiří Škorpil, Milan Škorpil

Dozorčí rada:

Předseda: Milan Škorpil ml., nar. 30.7.1984

Členové: Eliška Škorpilová, Miroslava Krejčová

d) hlavní aktivity společnosti za uplynulé období

V účetním období od 1.10.2020 do 31.12.2020 společnost pronajímala OC Tesco v Ústí nad Orlicí společnosti Tesco Stores ČR a.s., dále pronajímala retail „JYSK“ v Ústí nad Orlicí společnosti JYSK s.r.o. Dále MVE Klavary I. a MVE Klavary II. vyráběly elektrickou energii, kterou prodávaly společnosti E.ON a.s. a současně dostávaly zelený bonus od státu, respektive společnosti OTE.

e) významné události v průběhu účetního období

ve sledovaném období nedošlo k významným událostem.

f) zaměstnanecká politika a osobní náklady

Společnost nemá zaměstnance.

B. Zveřejňované údaje z účetní závěrky

V příloze k účetní závěrce je účetní závěrka, zpráva auditora a zpráva o propojených osobách.

C. Výrok auditora k účetní závěrce k 31.12.2020

V příloze k účetní závěrce je doložena zpráva auditora týkající se účetní závěrky roku za období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

D. Údaje o důležitých skutečnostech k účetní závěrce k 31.12.2020

Všechny důležité skutečnosti týkající se účetní závěrky k 31.12.2020 jsou obsaženy v „Příloze k účetním výkazům k 31.12.2020“, která je nedílnou součástí výroční zprávy.

E. Údaje o důležitých skutečnostech, k nimž došlo mezi předáním účetních výkazů mimo účetní jednotku a konáním valné hromady

K žádným skutečnostem nedošlo.

F. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost Klavarská elektrárenská a.s. ve sledovaném období roku od 1.1.2020 do 31.12.2020 nevyvíjela aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

G. Informace o pořízování vlastních akcií

Vlastní akcie nebyly pořízeny.

H. Výklad o uplynulém a předpokládaném vývoji podnikání a finanční situaci

a) zpráva akcionářů

1. informace o výrobně-obchodních aktivitách a strategii do roku 2020

- Hlavní strategické cíle společnosti ve sledovaném období
Společnost žádné aktivity ani cíle ve sledovaném období neměla.

2. Hodnocení finanční situace

- Hodnocení hospodaření za uplynulé období
Za období od 1.1.2019 do 31.12.2020 provedla společnost rekonstrukci MVE Klavary I. a zahájila rekonstrukci MVE Klavary II. Rekonstrukci financuje z vlastních finančních prostředků. Finanční situace společnosti je velmi dobrá. Rekonstrukce obou MVE splnila podmínky společného stanoviska ERU a Státní inspekce k problematice MVE uvedených do provozu po 1.1.2015 včetně rekonstruovaných MVE po 1.1.2008. Po dokončení rekonstrukce byly obě MVE přearány do skupiny MVE rekonstruovaných MVE po 1.1.2008.

Tím dochází ke snížení výkupní ceny energie, ale zároveň dochází k tomu, že MVE Klavary I. a Klavary II. budou podporovány přes zelený bonus dalších 30 let od 12/2020.

- Hodnocení platební schopnosti
Hodnocení platební schopnosti komentované pomocí ukazatelů likvidity na srovnání s rokem 2019 vychází následovně:
Společnost Klavarská elektrárenská a.s. v roce 2020 splácí všechny závazky v termínech splatnosti. V roce 2020 vytvořila zisk, který využívá na rekonstrukci MVE Klavary I. a MVE Klavary II.
- Hodnocení finanční nezávislosti
Společnost disponuje s dostatečnými volnými zdroji, vyplatí úroky z dluhopisů, má dostatek finančních prostředků a nemá bankovní úvěry.

3. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za uplynulé období

- Výplata dividend a podílu na zisku
Podíly na zisku byly v období od 1.1.2020 do 31.12.2020 vyplaceny. Pro rok 2021 se počítá s výplatami dividend.
- Návrh tvorby fondů
Do fondů ze zisku nebude proveden příděl.
- Návrh tvorby rezervního fondu
Rezervní fond v období od 1.1.2020 do 31.12.2020 nebyl tvořen.
- Převod zisku na nerozdělený zisk minulých let
Po výše uvedených operacích bylo rozhodnuto o převedení dosaženého zisku k 31.12.2020 na nerozdělený zisk minulých let.
- Pokrytí neuhrazené ztráty minulých let
Neuhrazenou ztrátu společnost nevykazuje.

Příloha: Účetní závěrka k 31.12.2020.
Zpráva auditora k účetní závěrce k 31.12.2020.
Zpráva o vztazích dle § 82, odst.1 zákona č.91/2013 Sb.

Ve Vysokém Mýtě 9.6.2021

Ing. Josef Krejčí, předseda představenstva



Zpráva o vztazích za rok 2020

Klavarská elektrárenská, a.s., IČ: 49546309
se sídlem Bohdanečská 864, Vinoř, 190 17 Praha 9
(dále jen „*korporace*“)

V souladu s ustanovením § 82 odst. 1 zákona č. 90/2013 Sb., o obchodních korporacích zpracoval statutární orgán korporace tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a korporací a mezi korporací a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za uplynulé účetní období.

I.

1. Ovládaná osoba

Korporace: Klavarská elektrárenská, a.s., IČ: 49546309
se sídlem: Bohdanečská 864, Vinoř, 190 17 Praha 9

2. Ovládající osoby

Ovládající osoba: Ing. Josef Krejčí, RČ: 521205/011, bytem: Větrná 1769,
565 01 Choceň
Ing. Jiří Škorpil, RČ: 580312/2149, bytem: Andrlíkova
710, 562 01 Ústí nad Orlicí
Milan Škorpil, RČ: 590430/2404, bytem: Martinická
646/6, 197 04 Praha 9 – Kbely

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Jiná ovládaná osoba:
ZEMBA Vysoké Mýto, a.s., IČ: 27529347
se sídlem: Vysoké Mýto, Dráby 542, PSČ 56601

LUPER Vysoké Mýto, a.s., IČ: 27529398
se sídlem: Vysoké Mýto, Dráby 542, PSČ 56601

PRAVO Vysoké Mýto, a.s., IČ: 27529321
se sídlem: Vysoké Mýto, Dráby 542, PSČ 56601

BCQ Czech, a.s., IČ: 27563146
se sídlem: Vysoké Mýto, Dráby 542, PSČ 56601

SKSK s.r.o., IČ: 28846770
se sídlem: Vysoké Mýto, Dráby 542, PSČ 56601

AGILE Investment s.r.o., IČ: 27483801
se sídlem: Vysoké Mýto, Dráby 542, PČ 56601

AGILE Development s.r.o., IČ: 27483771
se sídlem: Vysoké Mýto, Dráby 542, PSČ 56601

SALOMONKA s.r.o., IČ: 28847806
se sídlem: Vysoké Mýto, Dráby 542, PSČ 56601

QARTA CZ s.r.o., IČ: 28825331
se sídlem: Vysoké Mýto, Dráby 542, PSČ 56601

KLAJA s.r.o., IČ: 03603237
se sídlem: Vysoké Mýto, Dráby 542, PSČ 56601

II. Struktura vztahů

Ovládající osoba je způsobilá uplatňovat rozhodující vliv v korporaci, a to z následujících důvodů:

Ovládající osoby dohromady vlastní 100 % akcií korporace.

Ovládající osoba je způsobilá uplatňovat rozhodující vliv v jiné ovládané osobě, a to z následujících důvodů:

Ovládající osoby vlastní v ostatních ovládajících akciových společnostech nejméně 75 % akcií a ve společnostech s ručením omezeným vlastní nejméně 75 % obchodních podílů.

Korporace ovládá následující dceřiné obchodní korporace

DRÁBY s.r.o., IČ: 28792882

AGILE spol. s r.o., IČ: 15030741

AGILE Solar s.r.o., IČ: 28787668

P-SYSTEMS s.r.o., IČ: 25935259

Klavarská – OC Choceň s.r.o., IČ: 06771220

Klavarská – OC Hlinsko s.r.o., IČ: 06770754

Klavarská – OC Svitavy s.r.o., IČ: 06770681

Klavarská – OC Ústí s.r.o., IČ: 04523172

Klavarská – OC Tesco s.r.o., IČ: 04524918

AGILE – OC Kutná Hora s.r.o., IČ: 09001531

III. Přehled jednání

V uplynulém účetním období nebyla učiněna z majetku korporace na popud a v zájmu ovládající osoby žádná jednání.

V uplynulém účetním období nebyla učiněna z majetku korporace na popud a v zájmu jiné ovládané osoby žádná jednání.

IV. Přehled smluv

V uplynulém období byly uzavřeny Smlouvy o půjčce mezi korporací a ovládanými osobami a to:

- Smlouva o půjčce mezi Klavarskou elektrárenskou a.s. (věřitel) a Klavarskou – OC Svitavy s.r.o. (dlužník)
- Smlouva o půjčce mezi Klavarskou elektrárenskou a.s. (věřitel) a Klavarskou – OC Tesco s.r.o. (dlužník)
- Smlouva o půjčce mezi Klavarskou elektrárenskou a.s. (věřitel) a AGILE – Kutná Hora s.r.o. (dlužník).

Z minulých účetních období je uzavřena Smlouva o půjčce mezi Klavarskou elektrárenskou a.s. (věřitel) a společností AGILE spol. s r.o. (dlužník), Smlouva o půjčce mezi Klavarskou elektrárenskou a.s. (věřitel) a společností Klavarská – OC Svitavy s.r.o. (dlužník), Smlouva o půjčce mezi Klavarskou elektrárenskou a.s. (věřitel) a společností Klavarská – OC Tesco s.r.o. (dlužník), Smlouva o půjčce mezi Klavarskou elektrárenskou a.s. (věřitel) a společností Zelený pruh s.r.o. (dlužník) a Smlouva o půjčce mezi Klavarskou elektrárenskou a.s. (věřitel) a společností Klavarská – OC Choceň s.r.o. (dlužník)

V. Vyrovnání škody

Na základě uplatnění vlivu ovládající osoby na korporaci nevznikla za uplynulé účetní období žádná újma.

VI. Zhodnocení dopadů vztahů

Za vztahů s ovládající osobou a jinou ovládanou osobou nevyplývají pro korporaci žádné výhody a nevýhody:

Vztahy s ovládající osobou a ovládanou osobou nepřinášejí do budoucna žádná rizika. Půjčky ovládaným osobám budou vráceny podle Smluv o půjčce.

Ve Vysokém Mýtě dne: 31. 3. 2021
Vypracoval: Ing. Josef Krejčí



ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2020

(v celých tisících Kč)

IČ

4 9 5 4 6 3 0 9

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Klavarská elektrárenská a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní
jednotky a místo podnikání
liší-li se od bydliště

Bohdanečská 864, Vinohř
Praha 9
19017

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	NETTO 4
	AKTIVA CELKEM (f.02+03+37+78) = f.82	001	964 958	-88 212	876 746	811 691
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (f.04+14+27)	003	902 846	-88 212	814 634	722 155
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (f.05+06+09+10+11)	004				
I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
I. 2.	Ocenitelná práva (f.07+08)	006				
2.1.	Software	007				
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
I. 3.	Goodwill	009				
I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmot. majetek (f.12+13)	011				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (f.15+18+19+20+24)	014	214 436	-88 212	126 224	132 808
II. 1.	Pozemky a stavby (f.16+17)	015	180 737	-63 939	116 798	121 340
1.1.	Pozemky	016	18 115		18 115	18 115
1.2.	Stavby	017	162 622	-63 939	98 683	103 225
II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	33 601	-24 273	9 328	11 370
II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (f.21+22+23)	020				
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (f.25+26)	024	98		98	98
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	98		98	98



označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč období
			BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	NETTO 4
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	688 410		688 410	589 347
III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	571 218		571 218	519 427
III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	117 192		117 192	69 920
III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030				
III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	034				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	037	62 112		62 112	89 536
C. I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038				
I. 1.	Materiál	039				
I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
I. 3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	041				
3.1.	Výrobky	042				
3.2.	Zboží	043				
I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C. II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	046	4 057		4 057	3 731
II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047				
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1.5.	Pohledávky - ostatní (ř.53 až 56)	052				
1.5.1	Pohledávky za společnosti	053				
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055				
1.5.4	Jiné pohledávky	056				
II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	4 057		4 057	3 731
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	3 519		3 519	2 856
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2.4.	Pohledávky - ostatní (ř.62 až 67)	061	538		538	875
2.4.1	Pohledávky za společnosti	062				
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064				445
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065				10
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	535		535	420
2.4.6	Jiné pohledávky	067	3		3	



označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč období
			BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	NETTO 4
II. 3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068				
3.1.	Náklady příštích období	069				
3.2.	Komplexní náklady příštích období	070				
3.3.	Příjmy příštích období	071				
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73+74)	072				
III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76+77)	075	58 055		58 055	85 805
IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	23		23	12
IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	58 032		58 032	85 793
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078				
D. 1.	Náklady příštích období	079				
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	080				
D. 3.	Příjmy příštích období	081				



označ.	PASIVA		řád.	Stav v běžném účet.období	Stav v minulém účet.období
a	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM	(f.83+104+147) = f.001	082	876 746	811 691
A.	Vlastní kapitál	(f.84+88+96+99+102+103)	083	822 275	755 906
A. I.	Základní kapitál	(f.85 až 87)	084	2 016	2 016
I. 1.	Základní kapitál		085	2 016	2 016
I. 2.	Vlastní podíly (-)		086		
I. 3.	Změny základního kapitálu		087		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	(f.89+90)	088	355 360	355 360
II. 1.	Ážio		089		
II. 2.	Kapitálové fondy	(f.91 až 95)	090	355 360	355 360
2.1.	Ostatní kapitálové fondy		091	355 360	355 360
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		092		
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		093		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		094		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		095		
A. III.	Fondy ze zisku	(f.97+98)	096		
III. 1.	Ostatní rezervní fondy		097		
III. 2.	Statutární a ostatní fondy		098		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	(f.100 až 101)	099	326 367	370 279
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		100	326 367	370 279
IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		101		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období = f. 55 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu		102	138 532	28 251
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku		103		
B + C	Cizí zdroje	(f.105+110)	104	54 471	55 781
B.	Rezervy	(f.106 až 109)	105		
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		106		
B. 2.	Rezerva na daň z příjmu		107		
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		108		
B. 4.	Ostatní rezervy		109		
C.	Závazky	(f.111+126)	110	54 471	55 781
C. I.	Dlouhodobé závazky	(f.112 + 115až122)	111	50 832	50 781
I. 1.	Vydané dluhopisy	(f.113+114)	112	44 314	44 315
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		113	44 314	44 315
1.2.	Ostatní dluhopisy		114		
I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		115		
I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		116		
I. 4.	Závazky z obchodních vztahů		117		
I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		118		
I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		119		
I. 7.	Závazky - podstatný vliv		120		
I. 8.	Odložený daňový závazek		121	6 518	6 466



označ.	PASIVA	řád.	Stav v běžném účet.období	Stav v minulém účet.období
a	b	c	5	6
I. 9.	Závazky - ostatní (ř.123 až 125)	122		
9.1.	Závazky ke společníkům	123		
9.2.	Dohadné účty pasivní	124		
9.3.	Jiné závazky	125		
C. II.	Krátkodobé závazky (ř.127 + 130až136)	126	3 639	5 000
II. 1.	Vydané dluhopisy (ř.128+129)	127		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1.2.	Ostatní dluhopisy	129		
II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	1 196	1 177
II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	153	2 435
II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
II. 7.	Závazky - podstatný vliv	135		
II. 8.	Závazky - ostatní (ř.137 až 143)	136	2 290	1 388
8.1.	Závazky ke společníkům	137		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139		
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140		
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	2 218	1 386
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	72	2
8.7.	Jiné závazky	143		
C. III.	Časové rozlišení pasív (ř.145+146)	144		
III. 1.	Výdaje příštích období	145		
III. 2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasív (ř.148+149)	147		4
D. 1.	Výdaje příštích období	148		
D. 2.	Výnosy příštích období	149		4

Pozn.:



Sestaveno dne: 9.6.2021	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: výroba elektřiny

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2020
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Klavarská elektrárenská a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní
jednotky a místo podnikání
liši-li se od bydliště

Bohdanečská 864, Vinoř
Praha 9
19017

IČ
4 9 5 4 6 3 0 9

Označení a	TEXT b	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	33 895	30 627
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (ř.4+5+6)	03	2 189	1 941
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	24	16
A. 3.	Služby	06	2 165	1 925
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (ř. 10+11)	09		
D. 1.	Mzdové náklady	10		
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11		
D. 2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12		
D. 2.2	Ostatní náklady	13		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14	7 764	6 543
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodob. nehmot. a hmot. majetku (ř.16+17)	15	7 764	6 543
E. 1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - trvalé	16	7 764	6 543
E. 1.2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20		49
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23		49
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	355	250
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Prodáný materiál	26		
F. 3.	Daně a poplatky	27	227	126
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	128	124
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1+2-3-7-8-9-14+20-24)	30	23 587	21 942



Označení a	TEXT b	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	31		3
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		3
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		4 294
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	35	122 997	27 495
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	122 997	27 495
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	39	645	1 777
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	645	1 777
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43	4 875	4 875
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	4 875	4 875
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		
K.	Ostatní finanční náklady	47	2	26
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	118 765	20 080
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	142 352	42 022
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	3 820	13 771
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	3 769	13 370
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	51	401
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř.49-50)	53	138 532	28 251
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	138 532	28 251
*	Čistý obrát za účetní období (ř.1+2+20+31+35+39+46)	56	157 537	59 951

Pozn.:



Sestaveno dne: 9.6.2021	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: výroba elektřiny

**Příloha v účetní závěrce
společnosti Klavarská elektrárenská a.s.
k 31. 12. 2020**

Obecné informace

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	Klavarská elektrárenská a.s.
Sídlo:	Bohdanečská 864, Vinoř, 190 17 Praha 9
Právní forma:	akciová společnost
Rozhodující předmět podnikání:	Provoz a údržba malých vodních elektráren, prodej vyrobené elektřiny, pronájem nemovitostí
Datum vzniku:	18. ledna 1995
IČ:	495 46 309
DIČ:	CZ49546309

2. Osoby a společnosti podléjící se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %:

Osoba (fyzická nebo právnická)	Bydliště, sídlo	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
		Počet akcií	tj. %	Počet akcií	tj. %
Ing. Jiří Škorpil	Andrlíkova 710, Ústí nad Orlicí	6	33,3		33,3
Ing. Josef Krejčí	Větrná 1769, Choceň	6	33,3		33,3
Milan Škorpil	Martinická 646/6, Praha 9	6	33,3		33,3

3. Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Nebyly provedeny

4. Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Organizační struktura společnosti se nezměnila. Společnost řídí tříčlenné představenstvo, účetnictví zpracovává účetní na základě smlouvy o vedení účetnictví. Právní služby jsou zadávány externím advokátním kancelářím. Společnost nezaměstnává žádného zaměstnance. Společnost vlastní malou vodní elektrárnu, kterou pro ni provozuje živnostník na základě smlouvy. V roce 2015 byla dokončena změna společnosti na holdingovou společnost vlastníci obchodní podíly v dalších společnostech – viz níže.

5. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno
Předseda představenstva	Ing. Krejčí	Josef
Člen představenstva	Ing. Škorpil	Jiří
Člen představenstva	Škorpil	Milan



6. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

vyšší než 20 %

Klavarská elektrárenská a.s. vlastní:
90 % obchodního podílu Agile spol. s r.o.
63 % obchodního podílu P-Systems s.r.o.
90 % obchodního podílu společnosti Dráby s.r.o.
100 % obchodního podílu společnosti Klavarská - OC Ústí s.r.o.
100 % obchodního podílu společnosti Klavarská - OC Tesco s.r.o.
75 % obchodního podílu společnosti KLAJA s.r.o.
75 % obchodního podílu společnosti Agile Solar s.r.o.
100 % obchodního podílu společnosti Klavarská - OC Svitavy s.r.o.
100 % obchodního podílu společnosti Klavarská - OC Hlinsko s.r.o.
100 % obchodního podílu společnosti Klavarská - OC Choceň s.r.o.
25 % obchodního podílu PRAVO Vysoké Mýto, a.s.
91 % obchodního podílu AGILE – OC Kutná Hora s.r.o.

7. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady – společnost nemá zaměstnance.

8. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění – žádná nejsou

Druh plnění	Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů					
	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Půjčky a úvěry						
Poskytnuté záruky						
Důchodové připojištění						
Bezplatné užívání auta						
Jiné						
Celkem						

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování v předkládané účetní závěrce jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona č. 353/2001, vyhlášky 500/2002 Sb., kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele a účetními standardy pro podnikatele.

1. Způsob ocenění majetku

1.1 Ocenění a způsob účtování zásob

Účetní jednotka nemá zásoby.

1.2 Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

a) Účetní jednotka nemá dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností

1.3 Ocenění cenných papírů a majetkových podílů

Klavarská elektrárenská a.s. vydala korunové dluhopisy ve výši 230 000 000,- Kč
Současná výše upsaných dluhopisů činí 44 314 tis.



Majetkové podíly společností:

Agile spol. s r.o.	90 %	124 911 000,- Kč	dle znaleckého posudku k 31. 12. 2014
Agile Solar s.r.o.	75 %	85 953 000,- Kč	dle znaleckého posudku k 31. 12. 2014
Dráby s.r.o.	90 %	116 859 000,- Kč	dle znaleckého posudku k 31. 12. 2014
P-Systems s.r.o.	63 %	180 339 600,- Kč	dle znaleckého posudku k 31. 12. 2014
PRAVO Vysoké Mýto, a.s.	25 %		10 789 778,- Kč
KLAJA s.r.o.	75 %		75 000,- Kč
Klavarská – OC Choceň s.r.o.	100 %		100 000,- Kč
Klavarská – OC Hlinsko s.r.o.	100 %		100 000,- Kč
Klavarská – OC Svitavy s.r.o.	100 %		100 000,- Kč
Klavarská – OC Ústí s.r.o.	100 %		100 000,- Kč
Klavarská – OC Tesco s.r.o.	100 %		100 000,- Kč
AGILE – OC Kutná Hora s.r.o.	91 %		91 000,- Kč

1.4 Ocenění příchovků a přírůstků zvířat

- a) Ve sledovaném účetním období účetní jednotka nevykazovala příchovky ani přírůstky zvířat

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny – nebylo uplatněno.

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

- a) Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

4. Opravné položky k majetku

- a) Opravné položky nebyly tvořeny.

5. Odpisování

- a) Hmotný a nehmotný investiční majetek je daňově odepisován metodou zrychleného odpisování, účetně lineárně dle předpokládané životnosti majetku.
- b) Drobný hmotný a nehmotný investiční majetek je odepisován jednorázovým odpisem pořizovací ceny na vrub nákladů.

6. Přepočet cizích měn na českou měnu

- ve sledovaném období společnost nepracovala s údaji v cizí měně.

7. Ocenění majetku reálnou hodnotou

- ve sledovaném účetním období účetní jednotka způsob stanovení reálné hodnoty nepoužívala

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace účetní jednotky

1.1 Doměrky splatné daně ze zisku za minulá účetní období - nejsou

1.2 Dlouhodobé bankovní úvěry

- K 31.12.2020 nemá společnost žádný úvěr.



1.3. Rozpis odložené daně z důvodu rozdílných odpisů: 6 518 000,- Kč

1.4 Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely – žádné nejsou

1.5. Rozpis mank a přebytků u zásob – nejsou

2. Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou.

3. Doplnující informace o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku

3.1 Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	běžné období
Pozemky	18 115	18 115	-	-	18 115	18 115	-	-
Stavby	162 622	162 622	63 939	59 396	98 683	103 226	-	-
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	33 601	32 422	24 273	21 052	9 328	11 370	1 178	-
Stroje, přístroje, zařízení	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopravní prostředky	-	-	-	-	-	-	-	-
Inventář	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatní DHM	-	-	-	-	-	-	-	-
Nedokončení DHM	98	98	-	-	98	98	-	-
Celkem	214 436	213 257	88 212	80 448	126 224	132 809	1 178	-

3.2 Rozpis dlouhodobého nehmotného majetku - žádný není

3.3 Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu - žádný není

3.4. Nejdůležitější přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku – nejsou

Položka majetku	Přírůstky		Úbytky	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Pozemek				
Technické zhodnocení technologie MVE	1 178	13 344		
Celkem	1 178	13 344		

3.5 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze - žádný není

(např. dlouhodobý majetek neučtovaný na účtech účtové skupiny 01 nebo 02 a vedený pouze v operativní evidenci).

Název majetku	Pořizovací cena	
	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Celkem		



3.6 Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem - není

Položka majetku	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účetní hodnota	Forma zajištění
Celkem				

4. Vlastní kapitál

4.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Základní kapitál	2 016	2 016
Zákonný rezervní fond	-	-
Statutární a ostatní fondy	355 360	355 360
Nerozdělený zisk minulých let	326 367	370 279
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Výsledek hospodaření běžného období	138 532	28 251
Vlastní kapitál celkem	822 275	755 906

4.2. Rozdělení zisku (úhrada ztráty) minulého účetního období

Položka	Částka
Výsledek hospodaření (+zisk, -ztráta)	28 251
Tvorba (+) nebo čerpání (-) rezervního fondu	-
Tvorba (+) nebo čerpání (-) statutárních fondů	-
Tvorba (+) nebo čerpání nerozděleného zisku minulých let	28 251
Tvorba (+) nebo úhrada neuhrazeného ztráty minulých let	-
Výplata dividend	72 163

4.3. Návrh na rozdělení zisku (úhradu ztráty) běžného účetního období

Položka	Částka
Výsledek hospodaření (+zisk, -ztráta)	138 532
Tvorba (+) nebo čerpání (-) rezervního fondu	-
Tvorba (+) nebo čerpání (-) statutárních fondů	-
Tvorba (+) nebo čerpání nerozděleného zisku minulých let	138 532
Tvorba (+) nebo úhrada neuhrazeného ztráty minulých let	-
Výplata dividend	-

4.4. Základní kapitál

Akciová společnost

Společník	Běžné účetní období		
	Podíl v Kč	Nesplacený vklad	Lhůta splatnosti
Ing. Jiří Škorpil	672 000	-	-
Ing. Josef Krejčí	672 000	-	-
Milan Škorpil	672 000	-	-
		-	-

Minulé účetní období



Minulé účetní období			
Společník	Podíl v Kč	Nesplacený vklad	Lhůta splatnosti
Ing. Jiří Škorpil	672 000	-	-
Ing. Josef Krejčí	672 000	-	-
Milan Škorpil	672 000	-	-

5. Pohledávky a závazky

5.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů po splatnosti	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90 – 180	-	-	-	-
180 a více	-	-	-	-

5.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů po splatnosti	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90 – 180	-	-	-	-
180 a více	-	-	-	-

5.3 Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině

Pohledávky k podnikům ve skupině					
Běžné účetní období			Minulé účetní období		
Dlužník	Částka Kč	Splatnost	Dlužník	Částka Kč	Splatnost
Agile spol. s r.o.	12 300 000	31.12.2021	Agile spol. s r.o.	12 300 000	31.12.2020
Klavarská – OC Svitavy s.r.o.	2 050 000	31.12.2026	Klavarská – OC Svitavy s.r.o.	1 950 000	31.12.2026
Klavarská – OC Tesco s.r.o.	10 320 000	31.12.2030	Klavarská – OC Tesco	10 020 000	31.12.2030
Klavarská – OC Choceň s.r.o.	29 700 000	31.12.2024	Klavarská – OC Choceň s.r.o.	29 000 000	31.12.2024
AGILE – OC Kutná Hora s.r.o.	46 172 000	31.12.2035			

Závazky k podnikům ve skupině					
Běžné účetní období			Minulé účetní období		
Věřitel	Částka Kč	Splatnost	Věřitel	Částka Kč	Splatnost
-			-		

5.4 Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva - nejsou

5.5 Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze - nejsou (záruky přijaté za jiný podnik z titulu bankovního úvěru, akreditivu nebo směnečného práva, pokud není tvořena účetní rezerva)



5.6. Další významné potenciální ztráty, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva - nejsou

6. Rezervy – nejsou tvořeny

7. Výnosy z běžné činnosti

Výnosy	Běžné účetní období			Minulé účetní období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za vlastní výrobky, služby	33 895	33 895		30 627	30 627	
Tržby z prodeje HIM						
Tržby za zboží						
Čerpání rezerv						
Ostatní výnosy				52	52	
Výnosy - dividendy	122 997	122 997		27 495	27 495	
Výnosové úroky	645	645		1 777	1 777	
Celkem	157 537	157 537		59 951	59 951	

Sestaveno dne:
9. 6. 2021

Sestavil:
Miroslava Krejčová

Podpis statutárního zástupce:



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkům společnosti Klavarská elektrárenská a.s.

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Klavarská elektrárenská a.s., identifikační číslo 49546309, se sídlem Bohdanečská, čp. 864, Vinoř, PSČ 190 17 Praha 9 (dále „Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. (dále „účetní závěrka“).

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2020 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého 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 mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s



ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán Společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným obrazem účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené odhady.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.



Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 vznikát 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou 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, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé 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.

Mou povinností je informovat statutární orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ing. Slavomír Vaňous
číslo auditorského osvědčení 2245

Datum vypracování: 9.6. 2021.

Podpis auditora:

