



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

Ahrend a.s.
U Továren 770/1b
102 00 Praha 10 – Hostivař



ahrend

Obsah

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022 SPOLEČNOSTI AHREND a.s.	5
1. Zpráva představenstva o aktivitách společnosti v roce 2022	7
2. Management	8
3. Obchod	8
4. Investice	9
5. Vlastnická struktura	9
6. Dceřiné společnosti	9
7. Finanční výsledky	9
8. Zaměstnanci a produktivita práce	11
9. Ochrana životního prostředí	11
10. Návrh na schválení účetní závěrky a na rozdělení zisku	11
11. Informace o pořízování vlastních akcií	11
12. Vývoj nových výrobků	11
13. Údaje o důležitých skutečnostech, k nimž došlo od 1. ledna 2023	11
14. Předpoklad budoucího vývoje	12
ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI AHREND a.s.	15
1. Struktura vztahů	17
2. Úloha Společnosti ve Skupině	17
3. Způsob a prostředky ovládání	17
4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny	18
5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob	19
6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání	19
7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny	19
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	23

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022	27
1. Všeobecné informace	29
2. Účetní postupy	31
3. Dlouhodobý nehmotný majetek	35
4. Dlouhodobý hmotný majetek	36
5. Dlouhodobý finanční majetek	37
6. Zásoby	38
7. Pohledávky	38
8. Opravné položky	39
9. Vlastní kapitál	39
10. Rezervy	39
11. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky	40
12. Časové rozlišení pasiv	40
13. Tržby	40
14. Transakce se spřízněnými stranami	41
15. Odměna auditorské společnosti	42
16. Zaměstnanci	42
17. Daň z příjmů	42
18. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze	43
19. Následné události	45
20. Rozvaha	46
21. Výkaz zisku a ztráty	48
22. Přehled o peněžních tocích	49
23. Přehled o změnách vlastního kapitálu	50



Zpráva představenstva o aktivitách společnosti v roce 2022

Společnost Ahrend a.s. provozovala v roce 2022 své činnosti plně v souladu s předmětem podnikání deklarovaným v obchodním rejstříku.

V porovnání s předchozími lety byla evropská i celosvětová ekonomika vystavena v roce 2022 již menším negativním dopadům pandemie souvisejících s onemocněním covid-19. Rostoucí požadavky zaměstnavatelů na návrat zaměstnanců do kanceláří, respektive hledání optimální rovnováhy mezi prací z domova a z kanceláře, vyvolaly oživení v odvětví podnikání Společnosti. Tento aspekt představuje pro Společnost oživení obchodních aktivit a růst objednávek zákazníků.

Podstatným externím vlivem, kterému byla v roce 2022 Společnost a evropská i celosvětová ekonomika vystavena, byla vojenská invaze Ruska na Ukrajině. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agresi vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelských vztahů. Mezi dopady této skutečnosti patřily projevy zvýšené volatility na finančních a komoditních trzích a další negativní důsledky pro celosvětovou ekonomiku. Konkrétní dopady pro Společnost byly zejména negativní dopady z titulu kurzových rozdílů směnného kurzu zahraničních měn vůči české koruně a výrazný nárůst ceny energií.

I v tomto roce pokračoval tlak na růst ceny vstupních materiálů, služeb a rovněž energií. Globální dodavatelsko-odběratelský řetězec byl ovlivněn dozvuky omezení v souvislosti s pandemií covid-19 a zahájenou invazí Ruska na Ukrajině. Tyto skutečnosti měly dopad na zpomalení obchodní výměny mezi Asií a Evropou, nestabilitu cen vstupních materiálů a extrémní růst ceny energií. V neposlední řadě tyto inflační tlaky v ekonomice přinesly na konci roku 2021 zvýšení základních úrokových sazeb v České republice, což v posledních dnech roku 2021 a začátkem roku 2022 ovlivnilo výrazné posílení kurzu české koruny vůči nejvýznamnějším zahraničním měnám. Pro Společnost byly uvedené důvody výraznými činiteli hospodářského výsledku roku 2022.

Čistý obrat Společnosti se zvýšil o 10,2% z 1 409 mil. CZK v roce 2021 na 1 553 mil. CZK v roce 2022. Přestože se Společnosti podařilo meziročně snížit, nebo udržet na srovnatelné úrovni, hlavní kategorie provozních nákladů (zejména služby a osobní náklady) a marže z prodeje zboží se v roce 2022 držela na solidní úrovni, byl její provozní výsledek hospodaření negativně ovlivněn účetními operacemi, zejména tvorbou opravných položek a odpisem pohledávek za dceřinou společností v Rusku, způsobené ukončováním činností v souvislosti s invazí Ruska na Ukrajině. Společnosti se i přes tuto skutečnost podařilo meziročně snížit provozní ztrátu z -25 mil. Kč v roce 2021 na -17 mil. Kč v roce 2022.

Ztráta společnosti Ahrend a.s. v roce 2022 dosáhla (bez přijatých dividend) -39 mil. Kč, což představuje meziroční pokles o 1 mil. Kč. Kurzové ztráty se na výsledku roku 2022 podílely významnou částkou -18,6 mil. Kč (v roce 2021 částkou -13,1 mil. Kč).

Největší část obrátu Společnosti vůči třetím stranám byla v roce 2022 realizována na projektech pro klíčové zákazníky jak na domácím trhu, tak v zahraničí. Největšími odběrateli byly skupiny ERSTE (Česká spořitelna), Volkswagen Group, Grand Vision a ŠKODA AUTO.

Hospodářský výsledek společnosti po zdanění za rok 2022 byla ztráta -32 mil. Kč, z toho je 7 mil. Kč přijatá dividenda od dceřiné společnosti.

Investice do dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku představovaly v roce 2022 částku téměř 85 mil. Kč, přičemž investice v roce 2021 činily 35 mil. Kč. Podstatnou část (60 mil. Kč) tvořily poskytnuté zálohy na strojní vybavení projektu WoodHub, jehož realizace byla zahájena v roce 2021 a pokračovala během roku 2022. Dokončení a plné spuštění projektu WoodHub je plánováno na druhou polovinu roku 2023. Tento projekt představuje nejvýznamnější investici v celé historii Společnosti. Mezi cíle projektu patří zvýšení kvality produktů, flexibility a produktivity výroby a vytvoření dostatečné výrobní kapacity pro celou skupinu Royal Ahrend. Projekt představuje významný milník plné integrace výrobních provozů v České republice do dodavatelského řetězce skupiny Royal Ahrend. Společnost pracuje na realizaci synergií v rámci celé Skupiny, což vede ke značným úsporám napříč skupinou. Na realizaci synergií bude Společnost pracovat i v následujících letech.

Společnost má zavedený systém shody environmentálního managementu s požadavky normy ČSN EN ISO 14001:2016, dále systém shody managementu kvality s požadavky normy ČSN EN ISO 9001:2016 a systém shody managementu bezpečnosti práce a ochrany zdraví při práci s požadavky normy ČSN ISO 45001:2018. Dozorové audity v roce 2022 potvrdily jejich správné používání.

2

Management

Vrcholným řídicím orgánem Ahrend a.s. bylo představenstvo, které v roce 2022 pracovalo ve složení:

Předseda představenstva

W.H.L.M.G. Sterken

Místopředseda představenstva

Rolf Matthias Verspuj

Členové představenstva

Alžběta Procházková Šimonková

Petr Hampl

3

Obchod

Tržby za prodej zboží, vlastních výrobků a služeb v roce 2022 činily 1 524 mil. Kč, což je proti roku 2021 nárůst o 10,7%. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb představují 55% objemu tržeb, což je pokles o 4,2 procentního bodu proti roku 2021.

Neauditované konsolidované tržby skupiny Ahrend Central and Eastern Europe (dále také „Ahrend CEE“, tj. společnost Ahrend a.s. a jí 100% vlastněné společnosti⁽¹⁾) dosáhly výše 2 606 mil. Kč v roce 2022, což představuje nárůst o 24,5% proti roku 2021. Tento nárůst byl primárně způsoben oživením aktivit na většině trhů, kde Ahrend CEE působí, zejména v Rumunsku, po útlumu v roce 2021 způsobenému celosvětovou pandemií covid-19.

Největším projektem z hlediska obrátu byl pro Ahrend CEE projekt pro skupinu ERSTE (převážně revitalizace pobočkové sítě) v celkovém objemu 326 mil. Kč, tj. téměř 13% celkových tržeb skupiny. Meziročně narostly dodávky do showroomů pro dealery Volkswagen Group a realizovaly se dodávky pro prodejní síť skupiny GrandVision.

Pokud rozdělíme obrát z hlediska regionálního, tak Společnost realizovala 49% tržeb v České republice (v roce 2021 podíl činil 47%) a 51% představovaly tržby z exportu (v roce 2021 podíl činil 53%), ať již na evropské trhy nebo na trhy Afriky, Asie či Ameriky. Exportní aktivity byly ve vysoké míře realizovány přes dceřiné společnosti, zejména ve Velké Británii, na Slovensku a v Rumunsku.

Investice

Celkové investice společnosti do dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v roce 2022 dosáhly hodnoty 85 mil. Kč.

V oblasti hmotných investic tvořily podstatnou část (60 mil. Kč) poskytnuté zálohy na strojní vybavení nové výroby, jejíž investice byla zahájena v roce 2021 a pokračovala během roku 2022. Do nehmotného majetku směřovaly investice téměř za 13 mil. Kč, z toho nejvíce na nové jádro a novou aplikační vrstvu podnikového informačního systému a úpravy systémů v souvislosti s projektem WoodHub.

Vlastnická struktura

Jediným akcionářem Ahrend a.s. je s podílem 100% na základním kapitálu nizozemská společnost Koninklijke Ahrend B.V. se sídlem Laarderhoogweg 25, 1101 EB Amsterdam.

Dceřiné společnosti

Společnost vlastní 100% podílů v obchodních společnostech Ahrend s.r.l. (Rumunsko), Ahrend s.r.o. (Slovensko), Ahrend Kft. (Maďarsko), Ahrend d.o.o. (Chorvatsko), Ahrend Austria GmbH (Rakousko), Ahrend Ltd (Ukrajina), Interier Říčany a.s. (Česká republika), Ahrend Services s.r.o. (Česká republika), Ahrend sp. z o.o. (Polsko), TECHO UK Ltd. (Velká Británie), TECHO Bulgaria e.o.o.d. (Bulharsko) a 99% ve společnosti ROYAL AHREND RUS LLC (Rusko).

Všechny tyto společnosti podnikají na trzích s kancelářským nábytkem. Většina z nich je velmi významným odběratelem výrobků mateřské společnosti Ahrend a.s.

V červenci 2022 byla zlikvidována 100% dceřiná společnost TECHO Georgia Ltd. (Gruzie), která v posledních letech vykazovala jen minimální obchodní aktivitu.

Finanční výsledky

Provozní hospodářský výsledek v roce 2022 byla ztráta ve výši -17 mil. Kč (v minulém roce 2021 činila ztráta -25 mil. Kč), což představuje meziroční zlepšení provozního výsledku. Mezi hlavními důvody provozní ztráty patřily vyšší náklady na energie a dále účetním operace, zejména tvorba opravných položek a odpis pohledávek za dceřinou společností v Rusku, způsobené ukončováním činností v souvislosti s invazí Ruska na Ukrajině.

4

5

6

7

U pracovního kapitálu došlo k 31. prosinci 2022 k poklesu proti konci roku 2021. Pokles byl způsoben zejména růstem závazků ve skupině. Tato skutečnost souvisí s pokračováním investičního projektu Wood-Hub.

Společnost Ahrend a.s. je zapojena do cash poolu mateřské skupiny Royal Ahrend, která zajišťuje primární financování provozních potřeb Společnosti. Dále Společnost v České republice spolupracuje s Československou obchodní bankou, a.s., se sídlem v Praze.

Podrobné hospodářské výsledky Společnosti za rok 2022 jsou zřejmé z účetní závěrky, která je nedílnou součástí této Výroční zprávy.

Výsledky jednotlivých společností v rámci Ahrend CEE Group^[1] jsou následující (v tis. Kč):

Společnost	Stát	Tržby	EBIT ^[2]
Ahrend a.s.	Česká republika	1 523 677	-7 317
Ahrend Services s.r.o.	Česká republika	0	-117
Interier Říčany a.s.	Česká republika	248 449	11 536
Ahrend s.r.o.	Slovensko	145 226	5 981
Ahrend Kft.	Maďarsko	96 179	5 140
Ahrend Austria GmbH	Rakousko	37 130	-10 043
Ahrend s.r.l.	Rumunsko	760 821	37 460
Ahrend d.o.o.	Chorvatsko	40 812	-9 829
Ahrend sp. z o.o.	Polsko	62 245	107
Ahrend Ltd	Ukrajina	1 783	-1 552
ROYAL AHREND RUS LLC	Rusko	48 619	-2 685
TECHO Bulgaria e.o.o.d.	Bulharsko	3 976	-332
Konsolidační úpravy		-363 083	-280
Ahrend CEE konsolidované		2 605 834	28 069

[1] v interním manažerském pojetí neobsahuje 100% dceřinou společnost TECHNO UK se sídlem ve Velké Británii

[2] EBIT představuje zisk před zdaněním, úroky a manažerskými poplatky

Finanční výsledky dceřiných společností a konsolidační úpravy nebyly auditorem ověřeny.

Zaměstnanci a produktivita práce

Průměrný počet zaměstnanců společnosti Ahrend a.s. v roce 2022 byl 191. Jedná se o pokles proti roku 2021 o 5 přepočtených pracovníků.

Cílem společnosti je kontinuální zvyšování produktivity práce, což se projevuje ve zlepšených ekonomických ukazatelích společnosti. Tlak na zvyšování produktivity práce je také reflektován v investičních projektech (prvky automatizace) společně s re-designem výrobních a ostatních procesů.

Vysokou pozornost věnuje společnost také bezpečnosti práce a úrovni pracovních podmínek svých zaměstnanců, o čemž svědčí certifikace podle normy ČSN ISO 45001:2018.

Ochrana životního prostředí

Postoj k životnímu prostředí je pro Ahrend a.s. zcela zásadní. Společnost má zavedený systém environmentálního managementu v souladu s požadavky normy ISO 14001:2016, pravidelně monitoruje dopady svých aktivit na životní prostředí, testuje své produkty podle evropských a světových ekologických norem a stejný přístup vyžaduje i od svých dodavatelů.

Společnost je držitelem certifikátu FSC a PEFC ze systému certifikace C-o-C (spotřebitelský řetězec dřeva), kterým se zaručuje, že neprovádí nákup surovin z kontroverzních zdrojů a pro své výrobky používá dřevní hmoty z ekologicky obhospodařovaných lesů.

Návrh na schválení účetní závěrky a na rozdělení zisku/ztráty

Představenstvo společnosti Ahrend a.s. navrhuje valné hromadě / rozhodnutí jediného akcionáře:

- schválit roční účetní závěrku a hospodaření společnosti za rok 2022
- ztrátu ve výši 31,6 mil. Kč proúčtovat proti neuhrazené ztrátě minulých let

Informace o pořizování vlastních akcií

Společnost nevlastní žádné vlastní akcie.

Vývoj nových výrobků

V roce 2022 byly práce v oblasti nových výrobků soustředěny na úpravy stávajících výrobků, vyvinutých v minulých letech a dále zejména na vývoj stolů z kolekce TECHNO Fount, který se vyznačuje nadčasovým designem, velkou variabilitou a splňuje vysoké nároky na kvalitu a šetrnost k životnímu prostředí.

Údaje o důležitých skutečnostech, k nimž došlo od 1. ledna 2023

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

Předpoklad budoucího vývoje

Vzhledem k významnému podílu exportu Společnost předpokládá pokračující negativní vlivy kolísání směnného kurzu koruny vůči klíčovým zahraničním měnám, které mají podstatný vliv na hospodářský výsledek Společnosti. Inflační tlaky v ekonomice mohou rovněž negativně ovlivnit hospodaření.

Společnost pokračuje v přijímání opatření ke zmírnění těchto negativních vlivů na hospodářské výsledky, a to jak v oblasti prodeje, tak i v oblastech nákladů a pracovního kapitálu.

Společnost bude pokračovat v ambici zvyšování produktivity práce a podílu prodeje vlastních výrobků, vyrobených přímo v České republice, nebo v sesterských továrnách v zahraničí. Velká očekávání jsou spojená s dokončením investičního projektu WoodHub, který by měl být dokončen a spuštěn v druhé polovině roku 2023 a který by měl výrazně pomoci se zvýšením efektivity a flexibility výroby. Společnost bude nadále pokračovat v proexportní strategii a očekává růst trhů v roce 2023.

V Praze dne 30. června 2023

Alžběta Procházková Šimonková
člen představenstva
Ahrend a.s.

Ing. Petr Hampl
člen představenstva
Ahrend a.s.



Příloha č. 1

ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI AHREND a.s.

podle ustanovení § 82 zákona
o obchodních korporacích
za účetní období
kalendářního roku 2022



Představenstvo společnosti Ahrend a.s., se sídlem U Továren 770/1b, Praha 10, IČ 49240056, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1952 (v této zprávě též „**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 2022 (dále jen „**Rozhodné období**“).

Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných představenstvu Společnosti, jednajícímu s péčí řádného hospodáře, byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které je ovládající osobou HAL Holding N.V. (dále jen „**Skupina**“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2022, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Přílohách č. 1 a 2.

1.1.1 Ovládající osoba

HAL Holding N.V. se sídlem Johan van Walbeekplein 11A, Willemstad, Curaçao (v této zprávě též „Ovládající osoba“) nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Koninklijke Ahrend B.V. se sídlem Laarderhoogtweg 25, 1101 EB Amsterdam, která byla v Rozhodném období jediným akcionářem Společnosti.

Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost je významným výrobcem a dodavatelem kancelářského nábytku a interiérů. Společnost prodává nábytek a dodává komplexní řešení pro všechny typy komerčních interiérů rovněž prostřednictvím dceřiných společností.

Způsob a prostředky ovládní

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Koninklijke Ahrend B.V., která byla v Rozhodném období jediným akcionářem. K ovládní Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 V Rozhodném období nebyly účinné a platné žádné smlouvy uzavřené s Ovládající osobou.

4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Společnost	Typ smlouvy	Předmět plnění
Ahrend s.r.o. (Slovensko)	Management Fees Agreement 2022 Objednávky na prodej zboží/výrobků Smlouva o cash pool účtu Objednávka na služby	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků Čerpání peněz v rámci cash pool účtu Vedení účetnictví
Ahrend s.r.l. (Rumunsko)	Management Fees Agreement 2022 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
Ahrend Kft. (Maďarsko)	Management Fees Agreement 2022 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
Ahrend d.o.o. (Chorvatsko)	Management Fees Agreement 2022 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
Ahrend Austria GmbH (Rakousko)	Management Fees Agreement 2022 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
Ahrend Ltd (Ukrajina)	Management Fees Agreement 2022 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
Interier Říčany a.s. (Česká republika)	Objednávky na služby	Dodávka/zprostředkování služeb, vedení účetnictví
	Management Fees Agreement 2022 Smlouva o pronájmu nemovitostí, movitých věcí	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Podnájem nemovitostí, Pronájem pásové pily a dopravních prostředků Sdružení Ahrend a.s. – IRŘ a.s.
	Smlouva o společnosti (sdružení) Rámcová a distribuční smlouva Objednávky na prodej zboží/výrobků Smlouva o cash pool účtu	Prodej zboží/výrobků Čerpání peněz v rámci cash pool účtu
Ahrend Services, s.r.o. (Česká republika)	Objednávka na služby	Vedení účetnictví
	Smlouva o cash pool účtu Objednávky na prodej zboží/výrobků	Čerpání peněz v rámci cash pool účtu Prodej zboží/výrobků
Ahrend Europe B.V. (Nizozemí)	Smlouva o cash pool účtu	Čerpání peněz v rámci cash pool účtu
ROYAL AHREND RUS LLC (Rusko)	Management Fees Agreement 2022 Objednávky na služby	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Dodávky konzultačních služeb v oblasti řízení společnosti, obchodu, řízení výroby
	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Ahrend sp. z o.o. (Polsko)	Management Fees Agreement 2022 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
TECHO UK Ltd. (Velká Británie)	Management Fees Agreement 2022 Objednávky na služby	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Vedení účetnictví
	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Ahrend International B.V. (Nizozemí)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Ahrend GmbH & Co.KG (Německo)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Ahrend Prod. bedr.St. Oedenrode B.V. (Nizozemí)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Ahrend NV/SA (Francie)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Ahrend France (Francie)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Gispen Nederland B.V. (Nizozemí)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Presikhaaf Schoolmeubelen B.V. (Nizozemí)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Koninklijke Ahrend B.V. (Nizozemí)	Management Service Agreement	Poskytnutí manažerských služeb

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

Během rozhodného období učinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 39 404 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2021.

Prodej výrobků a zboží společnosti Interier Říčany a.s.

Prodej výrobků a zboží společnosti TECHO UK Ltd.

Prodej výrobků a zboží společnosti Ahrend Productiebedrijf St. Oedenrode B.V.

Prodej výrobků a zboží společnosti Ahrend s.r.o.

Čerpání peněz v rámci cash pool účtu od společnosti Ahrend Europe B.V.

Přijetí půjčky v rámci cash pool účtu od společnosti Interier Říčany a.s. a Ahrend s.r.o.

Posouzení újmy a jejího vyrovnání

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

Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Skupina je předním světovým výrobcem a distributorem kancelářského nábytku disponujícím silnou obchodní značkou a silným finančním zázemím, z čehož těží Společnost zejména při uzavírání obchodů se svými zákazníky. Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

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

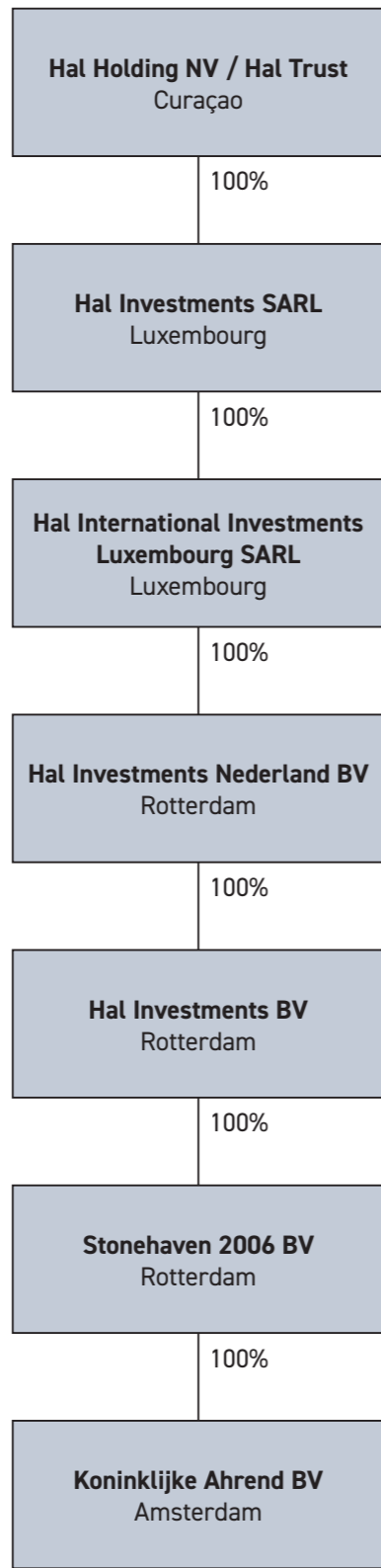
V Praze dne 31. března 2023

V zastoupení představenstva ovládané osoby:

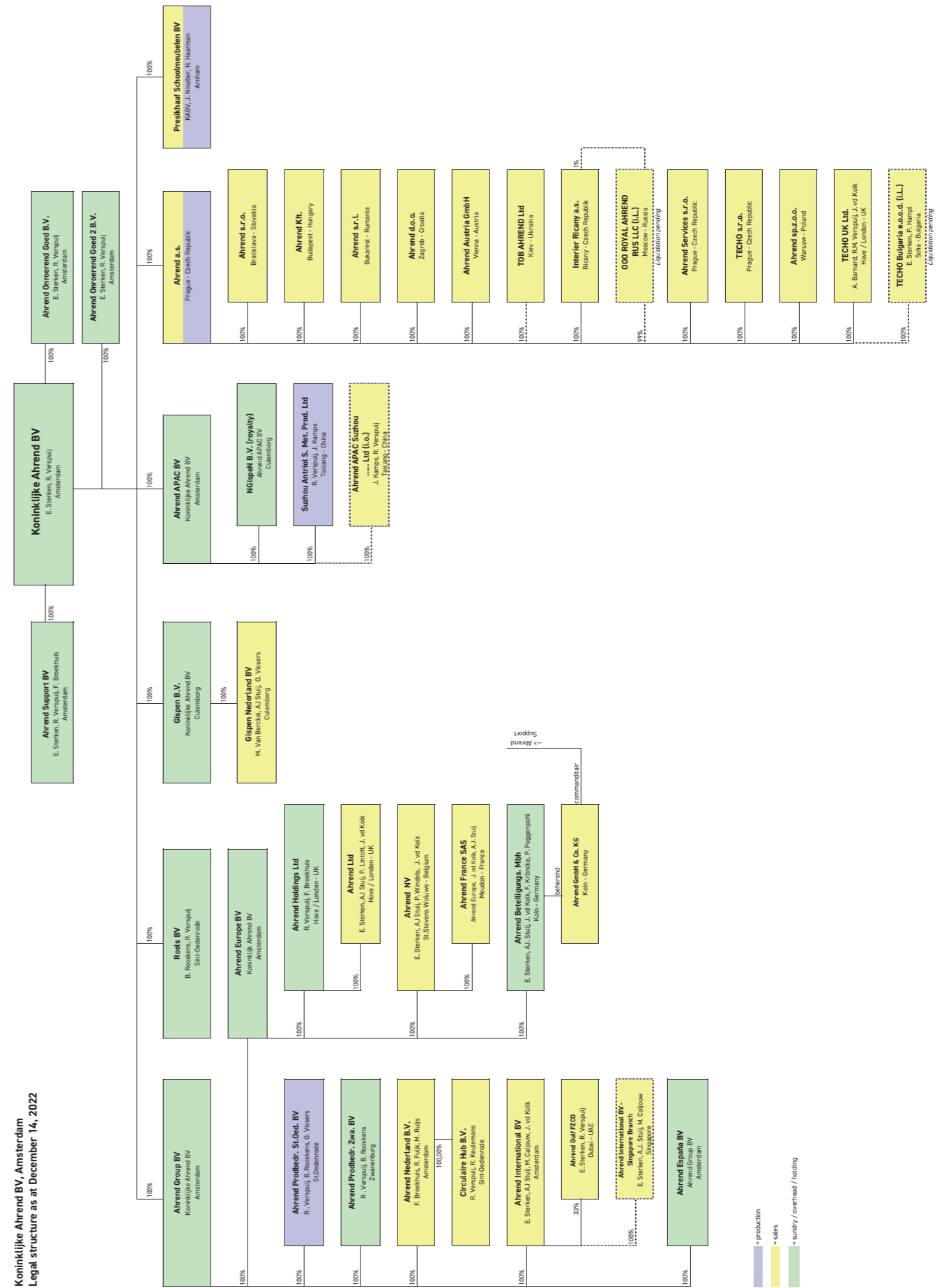
Alžběta Procházková Šimonková
člen představenstva
Ahrend a.s.

Ing. Petr Hampl
člen představenstva
Ahrend a.s.

Příloha č. 1: Struktura vztahů ve Skupině



Příloha č. 2: Právní struktura Royal Ahrend (k 1. lednu 2023)



ZPRÁVA
NEZÁVISLÉHO
AUDITORA

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti Ahrend a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Ahrend a.s., se sídlem U továren 770/1b, Praha 10 („Společnost“) k 31. prosinci 2022 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2022,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2022,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2022,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2022, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je 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 Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 auditorskými 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 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 a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

7. července 2023

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Jiří Koval
statutární auditor, evidenční č. 1491



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
K 31. PROSINCI
2022



Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Ahrend a.s. (dále také „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného: Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1952 dne 31. března 1993 a její sídlo je v ulici U továren 770/1b, Hostivař, 102 00 Praha 10. Identifikační číslo 49240056. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a prodej kancelářského nábytku včetně služeb souvisejících s komplexním vybavováním komerčních interiérů.

Jediným akcionářem Společnosti je společnost Koninklijke Ahrend B.V., 1101 EB Amsterdam, Laarderhoogtweg 25, Nizozemské království.

Mateřská společnost Koninklijke Ahrend B.V. je vlastněna společností Stonehaven Holding B.V. a je součástí konsolidačního celku HAL Trust.

Společnost je mateřskou společností skupiny Ahrend Central and Eastern Europe (dále také „Ahrend CEE“, tj. společnost Ahrend a.s. a jí 100% vlastněné společnosti) a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Společnost neprovádí konsolidaci dle §62 vyhlášky 500/2002 Sb., protože je součástí konsolidačního celku nejvyšší skupiny Koninklijke Ahrend B.V., která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku v rámci členského státu Evropské unie ověřenou auditorem. Konsolidovanou účetní závěrku skupiny Ahrend Group je možné získat v sídle společnosti Koninklijke Ahrend B.V.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

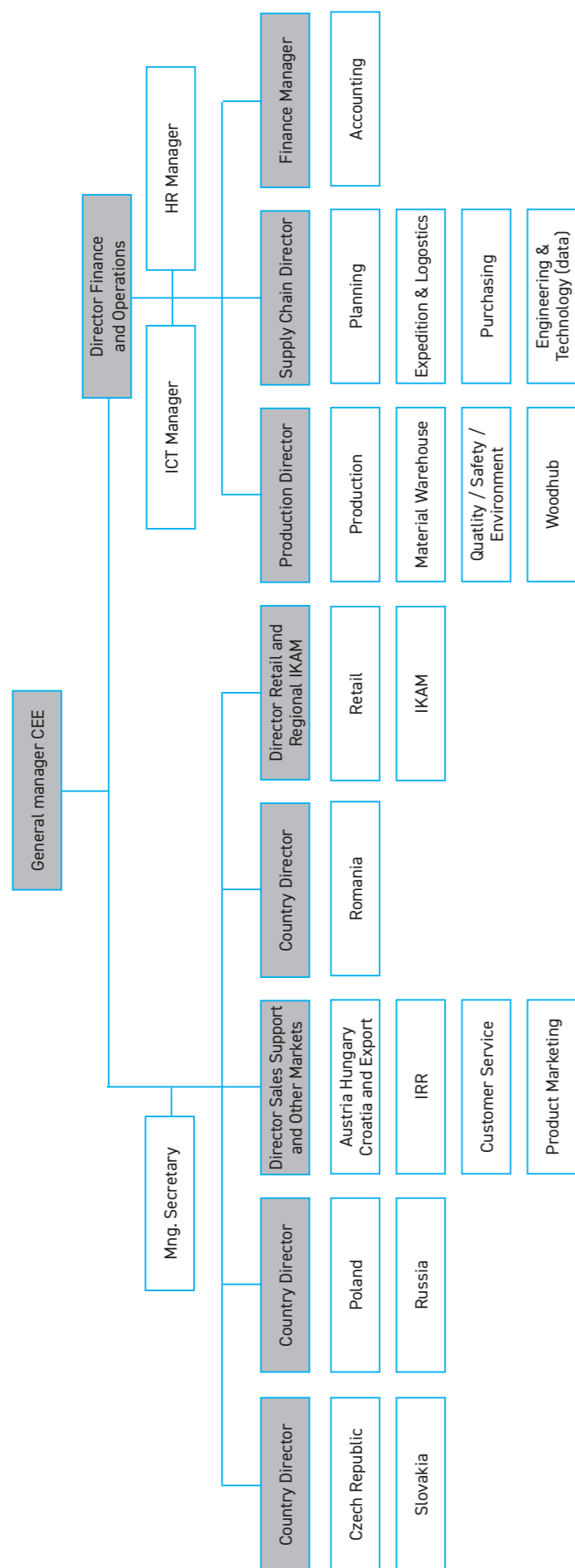
Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2022 a 2021:

Statutární orgán (Představenstvo)	2021	2022
Předseda:	Ing. Jiří Kejval	W.H.L.M.G. Sterken
Místopředseda:	W.H.L.M.G. Sterken	Rolf Matthias Verspuij
Člen:	Petr Hampl	Petr Hampl Alžběta Procházková Šimonková

Dne 31. prosince 2021 rezignoval Ing. Jiří Kejval na funkci předsedy představenstva Společnosti. Na pozici předsedy představenstva byl od 1. ledna 2022 jmenován W.H.L.M.G. Sterken a jeho původní pozici místopředsedy představenstva zaujal Rolf Matthias Verspuij. Nově byla dále od 1. ledna 2022 do představenstva Společnosti jmenována Alžběta Procházková Šimonková, jež se stala členkou představenstva.

Za Společnost jednájí vždy dva členové představenstva společně.

Společnost má následující organizační strukturu:



1.2. Současná ekonomická situace

Současná ekonomická situace je poznamenána především důsledky války na Ukrajině, která započala 24. února 2022, včetně souvisejících sankcí vůči Rusku, narušenými dodavatelskými řetězci, energetickou krizí, nejistotou na komoditních a finančních trzích a v neposlední řadě negativním trendem klíčových makroekonomických ukazatelů s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, růst úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: i v roce 2022 Společnost řešila problémy s dodávkami materiálu od tuzemských i zahraničních dodavatelů v souvislosti s aktuální ekonomickou situací. Výrazně se prodloužily dodací lhůty dodavatelů a v průběhu roku docházelo k výraznému zvyšování vstupních cen zboží, materiálu i služeb. Z těchto důvodů Společnost dosahovala u některých zakázek nižších marží, oproti předchozím rokům. Společnost nečerpala v průběhu roku 2022 žádná vládní program ani jinou podporu od státu.

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agresi vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti.

Po této invazi se Společnost rozhodla pozastavit své obchodní aktivity v Rusku a na Ukrajině. Následně Společnost dospěla k rozhodnutí utlumit aktivity na ruském trhu a pokračovat v podnikání na Ukrajině. Konkrétní realizace tohoto plánu nebyla k datu sestavení této výroční zprávy dosud schválena. Společnost předpokládá, že bude schopná během realizace tohoto plánu v roce 2023 minimalizovat možné negativní dopady.

Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek je odepisován po dobu ekonomické životnosti.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a ekonomické životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	3 - 5
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	5 - 8

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

Dlouhodobý hmotný majetek (pozemek) získaný bezplatně Společnost ocenila reprodukční pořizovací cenou a zaúčtovala ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku byla stanovena na základě znaleckého posudku.

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. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stroje, přístroje a zařízení	5 - 6
Dopravní prostředky	3 - 4
Inventář	3 - 6
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 - 15
Majetek určený k pronájmu	Po dobu trvání kontraktu
Technické zhodnocení najímaných prostor	Po dobu trvání kontraktu

2.3. Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

Podíly v ovládaných osobách představují majetkové účasti v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v dceřiných společnostech jsou oceněny metodou ekvivalence. Podle této metody je majetková účast při pořízení oceněna pořizovací cenou, která je upravována na hodnotu odpovídající míře účasti Společnosti na vlastním kapitálu v dceřiné nebo přidružené společnosti k rozvahovému dni přepočtené kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Přecenění podílu metodou ekvivalence je účtováno proti vlastnímu kapitálu Společnosti.

2.4. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úlohy s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash pooling, který představuje společné sdílení peněžních prostředků ve skupině. Závazek (resp. pohledávka), vzniklý z titulu cash pooling je vykazován v položce „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ (resp. „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“) a změna stavu těchto prostředků je vykazována v přehledu o peněžních tocích v položce „Změna stavu krátkodobých a dlouhodobých závazků“ (resp. „Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám“).

Závazek (resp. pohledávka) vzniklý z titulu cash pooling představuje formu financování Společnosti, není tedy pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

2.5. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu pevných cen a oceňovacích rozdílů.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.6. Pohledávky

Pohledávky jsou vykazány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost vytváří opravné položky podle této metody k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.7. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kurzem určeným Společností vždy k 1. dni měsíce na základě vyhlášených kurzů České národní banky.

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 vykazány souhrnně.

2.8. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

2.9. 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.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámkách 14. „Transakce se spřízněnými stranami“ a 16. „Zaměstnanci“.

2.10. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.11. Účtování výnosů a nákladů

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

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení výrobků nebo zboží a jeho akceptace zákazníkem nebo k datu uskutečnění služeb. Tržby na základě smluv o dílo jsou zaúčtovány k okamžiku převzetí díla zákazníkem.

2.12. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.13. Sdružení

Společnost měla i v roce 2022 uzavřeny 2 smlouvy o společnosti (společnost je sdružení bez právní subjektivity) se svou dceřinou společností Interier Říčany a.s. Na základě těchto smluv se Společnost sdružuje se společností Interier Říčany a.s. za účelem společného plnění díla.

Společníci (účastníci sdružení) se zavazují plnit každé jednotlivé dílo společně:

- Společnost v rámci plnění díla zajišťuje výrobu a subdodávky s ní spojené a fakturaci na konečného zákazníka.
- Společnost Interier Říčany a.s. zajišťuje:
 - sjednání, administrativní zpracování a obchodní zajištění každé jednotlivé objednávky díla;
 - skladování a expedici svými zaměstnanci;
 - průběh zakázky v systému IS/IT svými zaměstnanci.
- Žádný ze společníků (účastníků sdružení) nevkládá do společnosti své jmění, jakoukoliv věc ani právo věc používat.
- Společnost je založena na dobu určitou, a to výlučně na dobu trvání a realizaci díla.
- Veškeré jednotlivé objednávky díla jsou evidovány v účetních knihách Společnosti. Společnost každý měsíc zpracuje vyúčtování.
- Na základě vyúčtování si společníci (účastníci sdružení) dělí tržby z prodeje zboží, prodeje vlastních výrobků a služeb a materiálu, a s tím související náklady na prodej v předem dohodnutém poměru (Společnost provede odúčtování výše uvedených transakcí ve svých účetních knihách a odpovídající částky jsou následně proučtovány ve společnosti Interier Říčany a.s.).

2.14. 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.

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

V souvislosti s novelou zákona č. 586/1992 Sb. došlo ke zrušení kategorií nehmotného majetku dle §32a pro účely stanovení daňových odpisů nehmotného majetku. Ty jsou nově shodné s účetními odpisy nehmotného majetku. Společnost se rozhodla neměnit předpokládanou dobu životnosti nehmotného majetku pro účetní odpisy a ponechala účetní politiku k Dlouhodobému nehmotnému majetku v původním znění.

	1. 1. 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. 12. 2022
Pořizovací cena				
Software	43 499	4 428	-800	47 127
Ocenitelná práva	100	0	0	100
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 486	0	-70	2 416
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 910	8 146	-4 428	7 628
Celkem	49 995	12 574	-5 298	57 271
Oprávky a opravná položka				
Software	-35 878	-5136	800	-40 214
Ocenitelná práva	-100	0	0	-100
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-1 474	-316	70	-1 720
Opravná položka	0	0	0	0
Celkem	-37 452	-5 452	870	-42 034
Zůstatková hodnota	12 543			15 237

	1. 1. 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. 12. 2021
Pořizovací cena				
Software	38 838	4 877	-216	43 499
Ocenitelná práva	100	0	0	100
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 486	0	0	2 486
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 251	787	-128	3 910
Celkem	44 675	5 664	-344	49 995
Oprávky a opravná položka				
Software	-31 963	-4 131	216	-35 878
Ocenitelná práva	-100	0	0	-100
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-1 105	-369	0	-1 474
Opravná položka	-128	0	128	0
Celkem	-33 296	-4 500	344	-37 452
Zůstatková hodnota	11 379			12 543

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

V souvislosti s novelou zákona č. 586/1992 Sb. došlo ke zvýšení limitní částky pro kapitalizaci hmotného majetku pro daňové účely. Společnost se rozhodla neměnit účetní limity pro kapitalizaci a účetní politika týkající se Dlouhodobého hmotného majetku zůstává beze změny.

	1. 1. 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. 12. 2022
Pořizovací cena				
Pozemky	855	0	0	855
Stavby	12 981	0	0	12 981
Hmotné movité věci a jejich soubory	142 718	5 579	-44	148 253
Umělecká díla	147	0	0	147
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	1 496	6 699	-5 579	2 616
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25 011	60 307	-2 918	82 400
Celkem	183 208	72 585	-8 541	247 252
Oprávky a opravná položka				
Stavby	-12 981	0	0	-12 981
Hmotné movité věci a jejich soubory	-123 803	-6 480	44	-130 239
Celkem	-136 784	-6 480	44	-143 220
Zůstatková hodnota	46 424			104 032

	1. 1. 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. 12. 2021
Pořizovací cena				
Pozemky	855	0	0	855
Stavby	12 981	0	0	12 981
Hmotné movité věci a jejich soubory	145 449	2 611	-5 342	142 718
Umělecká díla	147	0	0	147
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	0	1 496	0	1 496
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	25 011	0	25 011
Celkem	159 432	29 118	-5 342	183 208
Oprávky a opravná položka				
Stavby	-12 981	0	0	-12 981
Hmotné movité věci a jejich soubory	-122 719	-6 426	5 342	-123 803
Opravná položka	-144	144	0	0
Celkem	-135 844	-6 282	5 342	-136 784
Zůstatková hodnota	23 588			46 424

Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Ovládané společnosti k 31. prosinci 2022:

	Vlastní kapitál	Ocenění ekvivalencí	Podíl na základním kapitálu	Výsledek hospodaření v roce 2022	Pořizovací cena	Rozdíl z ocenění	Podíly na zisku v roce 2022
Ahrend s.r.l. (Rumunsko)	50 868	50 868	100%	27 477	15 114	35 754	3 996
Ahrend s.r.o. (Slovensko)	66 600	66 600	100%	3 006	5 004	61 596	3 104
Ahrend Kft. (Maďarsko)	10 015	10 015	100%	3 590	45 275	-35 260	-
Ahrend d.o.o. (Chorvatsko)	-15 712	-	100%	-9 409	78	-78	-
Ahrend Austria GmbH (Rakousko)	-28 305	-	100%	-9 781	923	-923	-
TECHO Georgia Ltd. (Gruzie)	[A]	-	100%	-	296	-296	-
Ahrend Ltd (Ukrajina)	-2 038	-	100%	-1 204	243	-243	-
Interier Říčany a.s. (Česká republika)	92 869	92 869	100%	8 893	60 870	31 999	-
Ahrend Services s.r.o. (Česká republika)	10 424	10 424	100%	-104	6 421	4 003	-
ROYAL AHREND RUS LLC (Rusko)	[B]	-	99%	-15 598	10 374	-10 374	-
Techo s.r.o. (Česká republika)	-20	-	100%	-13	0	0	-
TECHO UK Ltd. (Velká Británie)	87 497	87 497	100%	18 844	19 275	68 222	-
TECHO Bulgaria e.o.o.d. (Bulharsko)	-31	-	100%	-314	5	-5	-
Ahrend sp. z o.o. (Polsko)	-1 295	-	100%	-36	169	-169	-
Celkem	318 273				164 047	154 226	7 100

[A]: společnost TECHO Georgia Ltd. byla zrušena a vymazána z obchodního rejstříku dne 4. července 2022

[B]: společnost ROYAL AHREND RUS LLC – hodnota vlastního kapitálu je 0, důvodem je plánované ukončení aktivit v roce 2023

Ovládané společnosti k 31. prosinci 2021:

	Vlastní kapitál	Ocenění ekvivalencí	Podíl na základním kapitálu	Výsledek hospodaření v roce 2021	Pořizovací cena	Rozdíl z ocenění	Podíly na zisku v roce 2021
Ahrend s.r.l. (Rumunsko)	28 184	28 184	100%	4 072	15 114	13 070	11 442
Ahrend s.r.o. (Slovensko)	68 727	68 727	100%	3 168	5 004	63 723	-
Ahrend Kft. (Maďarsko)	7 193	7 193	100%	189	45 275	-38 082	-
Ahrend d.o.o. (Chorvatsko)	-6 513	-	100%	290	78	-78	-
Ahrend Austria GmbH (Rakousko)	-19 096	-	100%	-5 111	923	-923	-
TECHO Georgia Ltd. (Gruzie)	[A]	-	100%	-12	296	-296	-
Ahrend Ltd (Ukrajina)	-1 088	-	100%	-457	243	-243	-
Interier Říčany a.s. (Česká republika)	83 976	83 976	100%	5 248	60 870	23 106	-
Ahrend Services s.r.o. (Česká republika)	10 528	10 528	100%	-169	6 421	4 107	-
ROYAL AHREND RUS LLC (Rusko)	18 034	18 034	99%	4 205	10 374	7 660	-
TECHO UK Ltd. (Velká Británie)	74 673	74 673	100%	18 713	19 275	55 398	-
TECHO Bulgaria e.o.o.d. (Bulharsko)	292	292	100%	-665	5	287	-
Ahrend sp. z o.o. (Polsko)	-1 322	-	100%	-2 150	169	-169	-
Celkem	291 607				164 047	127 560	11 442

[A]: hodnota vlastního kapitálu je nižší než 1 tis. Kč a činí 43 Kč

[B]: společnost Techo s.r.o. byla založena a zapsána do obchodního rejstříku dne 2. ledna 2021 a její základní kapitál činí 1 Kč

Finanční informace o společnosti Ahrend s.r.o. (Slovensko), Ahrend s.r.l. (Rumunsko) a Interier Říčany a.s. byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021. Finanční informace o společnosti TECHO UK Ltd. (Velká Británie) byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2022. Za předcházející období společnost neměla povinnost mít účetní závěrku ověřenou auditorem.

Finanční informace o ostatních ovládaných společnostech k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021 byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021.

6

Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2022 ve výši 6 197 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 8 427 tis. Kč).

7

Pohledávky

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021 vytvořeny opravné položky na základě analýzy vymahatelnosti jednotlivých pohledávek (viz bod 8 níže).

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti činily k 31. prosinci 2022 celkem 289 754 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 256 516 tis. Kč).

K 31. prosinci 2022 měla Společnost dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů ve výši 1 189 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 2 630 tis. Kč) týkající se neuhrazených obchodních pozastávek.

Tyto pohledávky mají lhůtu splatnosti v rozmezí od 2 do 5 let. Společnost k 31. prosinci 2022 ani k 31. prosinci 2021 neevidovala dlouhodobé pohledávky se splatností delší než 5 let.

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují především zálohy v souvislosti s pronájmem kancelářských, výrobních a skladovacích prostor.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Záloha na daň z příjmu ve výši 7 857 tis. Kč k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021 6 110 tis. Kč) byla započtena s rezervou na daň z příjmu ve výši 0 tis. Kč (k 31. prosinci 2021 0 tis. Kč) a je vykázána v rozvaze v položce Stát – daňové pohledávky.

Opravné položky (v tis. Kč)

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 5, 6 a 7).

Změny na účtech opravných položek:

Opravné položky k:	Zůstatek k 1. 1. 2021	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2022
dlouhodobému majetku	272	0	-144	128	0	0	128
zásobám	11 105	0	-2 678	8 427	0	-2 230	6 197
pohledávkám	21 241	11 905	-2 394	30 752	30 907	-3 504	58 155

9

Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti se skládá z 84 541 akcií na jméno plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000 Kč.

Ostatní kapitálové fondy se skládají z bezúplatně nabytého pozemku nalezeného při kontrole katastrálního úřadu.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu přecenění investic metodou ekvivalence.

Společnost HAL Holding N.V. se sídlem Johan van Walbeekplein 11A, Willemstad, Curaçao sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří. Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle společnosti HAL Holding N.V.

Dne 30. června 2022 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2021.

Společnost navrhla úhradu ztráty za rok 2022 formou převodu do Nerozdělených zisků a ztrát minulých let.

10

Rezervy (v tis. Kč)

Změny na účtech rezerv:

Rezervy	Zůstatek k 1. 1. 2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2022
Na záruční opravy a reklamace	18 262	1 409	-7 447	12 224	2 054	-2 121	12 157
Na odměny	14 324	9 858	-12 425	11 757	12 792	-9 192	15 357
Na nevybranou dovolenou	4 294	0	-221	4 073	522	0	4 595
Rezerva na daň z příjmů	1 959	0	-1 959	0	0	0	0
Celkem	38 839	11 267	-22 052	28 054	15 368	-11 313	32 109

Rezervy na záruční opravy v roce 2022 představují zejména odhad potenciálních nákladů na reklamace a záruční opravy v souvislosti s projekty pro banku CRDB a nákladů na garanční opravy stavebních projektů ČNB a pobočkové sítě ERSTE.

Informace k rezervě na daň z příjmů a dani z příjmů jsou uvedeny v poznámce 7 a 17.

Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

K 31. prosinci 2022 měla Společnost závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti více než 90 dní v částce 10 483 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 2 444 tis. Kč).

Dlouhodobé závazky k 31. prosinci 2022 představují pozastávky vůči dodavatelům s dobou splatnosti od 1 do 5 let ve výši 733 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 656 tis. Kč). Společnost neevviduje k 31. prosinci 2022 nebo k 31. prosinci 2021 žádné závazky se splatností delší než 5 let.

Krátkodobé zálohy k 31. prosinci 2022 ve výši 9 005 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 9 705 tis. Kč) byly přijaty od zákazníků v souvislosti s uzavřenými smlouvami o dílo, které nebyly k rozvahovému dni vyfakturovány, nebo zúčtovány.

Budoucí závazky jsou uvedeny v poznámce 18. „Majetek a závazky nevykázané v rozvaze“.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázané v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2022.

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohady na nevyfakturované dodávky, nevyfakturované služby a energie spojené s nájmem výrobních, administrativních a skladovacích prostor.

Časové rozlišení pasiv

Výnosy příštích období zahrnují vystavené faktury na nedokončené projekty a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Tržby (v tis. Kč)

Přehled výnosů Společnosti z běžné činnosti:

	2022		2021	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej nábytku včetně montáží – vlastní výroby	193 590	393 254	105 823	402 039
Prodej stavebních a ostatních služeb	251 188	0	307 352	0
Prodej zboží – ostatní nakoupený kancelářský nábytek	282 751	402 894	217 365	343 711
Ostatní provozní výnosy	22 349	65	21 311	117
Výnosy celkem	749 878	796 213	651 851	745 867

Společnost poskytuje administrativní služby spřízněným stranám. Výnosy z těchto služeb jsou vykazovány na řádku „Tržby z prodeje výrobků a služeb“. Přijaté služby od spřízněných stran jsou vykazovány na řádku „Služby“.

Transakce se spřízněnými stranami (v tis. Kč)

Členům statutárních a dozorčích orgánů a řídicím pracovníkům Společnosti nebyly k 31. prosinci 2022 a 2021 poskytnuty žádné půjčky, záruky, zálohy, žádné akcie Společnosti a jiné výhody.

Vedoucím pracovníkům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Společnost učinila následující transakce se spřízněnými stranami v roce 2022 a v roce 2021:

	2022	2021
Výnosy/prodeje		
Prodej služeb a výrobků	416 183	413 051
Prodej zboží	258 924	193 107
Úrokové výnosy	4	3
Přijaté dividendy	7 100	11 442
Celkem	682 211	617 603
Náklady/nákupy		
Nákup zboží pro další prodej	55 373	35 150
Úrokové náklady	3 414	1 179
Nákup služeb	14 242	25 961
Výplata dividend	0	28 051
Celkem	73 029	90 341

Společnost měla následující zůstatky se spřízněnými stranami v roce 2022 a 2021:

	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Pohledávky vůči společnostem v konsolidačním celku		
Z toho:		
Pohledávky z obchodních vztahů	275 197	258 589
Pohledávky – dividendy	15 051	33 370
Poskytnuté zápůjčky	0	1 243
Ostatní pohledávky	291	268
Celkem	290 539	293 470
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku		
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	15 241	5 377
Cash pool	331 231	192 602
Celkem	346 472	197 979

Poskytnuté zápůjčky společností ve skupině k 31. prosinci 2022 (v tis. Kč):

Společnost	Splatnost	2022	2021
Ahrend Kft. (Maďarsko)	31. 03. 2022	0	1 243
Celkem			1 243

Závazky Společnosti vůči ostatním společnostem ve skupině z titulu financování tzv. „Cash pool“ k 31. prosinci (v tis. Kč):

Společnost	Splatnost	2022	2021
Interier Říčany a.s. (Česká republika)	Na dobu neurčitou	-101 116	-94 202
Ahrend Services s.r.o. (Česká republika)	Na dobu neurčitou	-10 288	-10 092
Ahrend s.r.o. (Slovensko)	Na dobu neurčitou	-47 044	-61 210
Ahrend Europe B.V. (Nizozemí)	Na dobu neurčitou	-172 801	-27 103
Techo s.r.o. (Česká republika)	Na dobu neurčitou	18	5

Závazky z titulu financování tzv. „Cash pool“ jsou úročené kvartálně sazbou 3M EURIBOR a splatnost ani rámec není stanoven.

15

Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti PriceWaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti Koninklijke Ahrend B.V.

16

Zaměstnanci (v tis. Kč)

Rozpis osobních nákladů:

	2022		2021	
	Zaměstnanci	Náklady	Zaměstnanci	Náklady
Mzdové náklady členů řídicích orgánů	2	8 548	2	16 250
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	189	112 819	194	107 684
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	39 396	0	38 246
Ostatní sociální náklady	0	2 483	0	3 144
Osobní náklady celkem	191	163 246	196	165 324

V roce 2021 obdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 240 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 240 tis. Kč.).

17

Daň z příjmů (v tis. Kč)

Daňový náklad zahrnuje:

	2022	2021
Splatnou daň (19%)	0	0
Odloženou daň	-1 068	-231
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	0	-1 999
Celkem daňový náklad	-1 068	-2 230

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

Položky odložené daně	2022		2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		-213		-65
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	682		395	
OP k zásobám	1 177		1 601	
OP k dlouhodobému majetku	24		24	
Rezervy	6 101		5 330	
Neuplatněná daňová ztráta	2 566		1 984	
Celkem	10 550	-213	9 334	-65
Čistá odložená daňová pohledávka	10 337		9 269	

Společnost eviduje daňové ztráty ve výši 35 512 tis. Kč, které mohou být použity do roku 2026.

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19% (daňová sazba pro roky 2021 a následující).

18

Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost má uzavřenou smlouvu o nájmu nebytových prostor (výrobních, administrativních i skladovacích), kdy doba nájmu je stanovena na dobu určitou, a to do 31. prosince 2024.

Společnost v roce 2022 uzavřela dvě nové smlouvy o nájmu nebytových prostor v rámci projektu „Modernizace areálu HOSTIVAR, a.s.“, spojených s novým výrobním zařízením. Obě smlouvy jsou na dobu určitou, první je s účinností od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2032, druhá je s účinností od 1. ledna 2023 do 31. srpna 2038.

V roce 2022 celková výše nájmu za všechny pronajaté prostory na dobu určitou činila 28 992 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 28 126 tis. Kč). Celková výše budoucích závazků nezahrnutých v rozvaze, které vychází z těchto smluv k 31. prosinci 2022 činí 378 900 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 90 496 tis. Kč). Další nebytové prostory jsou pronajaty na dobu neurčitou, celková výše nájmu v roce 2022 byla ve výši 7 528 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 7 026 tis. Kč).

V roce 2021 byla akcionářem Společnosti schválena zásadní investice do výrobních kapacit Společnosti. Tato investice bude ve výsledku představovat přestěhování do nových prostor v rámci stávajícího areálu v sídle společnosti a přesun výroby na nové automatizované linky. Společnost v roce 2021 uzavřela smlouvu s předním evropským výrobcem strojního vybavení, od kterého bude pořízena většina strojů do nových výrobních prostor. K 31. prosinci 2022 společnost zaplatila podle této smlouvy zálohu ve výši 82 400 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 57 389 tis. Kč, k 31. prosinci 2021: 25 011 tis. Kč). Výše budoucích závazků z této smlouvy nezahrnutých v rozvaze činí 130 158 tis. Kč.

Společnost má uzavřeny smlouvy o operativním pronájmu osobních automobilů na dobu 3 nebo 4 roky a pronájmu skladovacích vozíků na dobu 5 let. Celkové nájemné za pronájem osobních automobilů a skladovacích vozíků v roce 2022 bylo v hodnotě 6 844 tis. Kč (2021: 7 189 tis. Kč). Celková výše budoucích závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z těchto smluv k 31. prosinci 2022 činí 8 190 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 8 614 tis. Kč).

Dále má Společnost uzavřenou smlouvu o operativním pronájmu výpočetní techniky na dobu 3 nebo 4 roky. Celkové nájemné za pronájem výpočetní techniky v roce 2022 činilo 2 519 tis. Kč (k 31. prosinci 2021:



2 425 tis. Kč). Celková výše budoucích závazků nezahrnutých v rozvaze, které vychází z těchto smluv k 31. prosinci 2022 činí 3 065 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 2 702 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2022 neviduje žádné vystavené záruky v její prospěch.

Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

V Praze dne 30. června 2023

Alžběta Procházková Šimonková
člen představenstva
Ahrend a.s.

Ing. Petr Hampl
člen představenstva
Ahrend a.s.

ROZVAHA (v tis. Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31. 12. 2022			31. 12. 2021	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
a	b	c	1	2	3	4	
	AKTIVA CELKEM	001	1 336 254	-249 606	1 086 648	1 023 101	
B.	Stálá aktiva	003	622 797	-185 254	437 543	350 574	
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	57 271	-42 034	15 237	12 543	
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	47 227	-40 314	6 913	7 621	
B. I. 2. 1.	Software	007	47 127	-40 214	6 913	7 621	
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	100	-100	0	0	
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	2 416	-1 720	696	1 012	
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	7 628	0	7 628	3 910	
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	7 628	0	7 628	3 910	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	247 252	-143 220	104 032	46 424	
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	13 836	-12 981	855	855	
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	855	0	855	855	
B. II. 1. 2.	Stavby	017	12 981	-12 981	0	0	
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	148 253	-130 239	18 014	18 915	
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	147	0	147	147	
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	147	0	147	147	
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	85 016	0	85 016	26 507	
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	82 400	0	82 400	25 011	
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	2 616	0	2 616	1 496	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	318 274	0	318 274	291 607	
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	318 274	0	318 274	291 607	
C.	Oběžná aktiva	037	713 457	-64 352	649 105	672 527	
C. I.	Zásoby	038	196 852	-6 197	190 655	205 560	
C. I. 1.	Materiál	039	74 000	-3 789	70 211	74 193	
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	16 536	0	16 536	20 199	
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	101 563	-2 408	99 155	105 942	
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	37 176	-225	36 951	41 966	
C. I. 3. 2.	Zboží	043	64 387	-2 183	62 204	63 976	
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	4 753	0	4 753	5 226	
C. II.	Pohledávky	046	516 098	-58 155	457 943	462 904	
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	11 526	0	11 526	11 899	
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	1 189	0	1 189	2 630	
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	10 337	0	10 337	9 269	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	502 427	-58 155	444 272	449 688	
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	426 329	-58 155	368 174	319 835	
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	15 053	0	15 053	34 614	
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	61 045	0	61 045	95 239	
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	18 003	0	18 003	32 704	
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	35 811	0	35 811	22 394	
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	7 209	0	7 209	40 099	
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	22	0	22	42	
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	2 145	0	2 145	1 317	
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	2 145	0	2 145	1 317	
C. IV.	Peněžní prostředky	075	507	0	507	4 063	
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	453	0	453	312	
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	54	0	54	3 751	

označ.	PASIVA	řád.	31. 12. 2022		31. 12. 2021	
			a	b	c	5
	PASIVA CELKEM	082	1 086 648		1 023 101	
A.	Vlastní kapitál	083	389 118		394 044	
A. I.	Základní kapitál	084	84 541		84 541	
A. I. 1.	Základní kapitál	085	84 541		84 541	
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	155 473		128 806	
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	155 473		128 806	
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	1 245		1 245	
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	154 228		127 561	
A. III.	Fondy ze zisku	096	20 845		20 845	
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	20 845		20 845	
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	159 852		185 688	
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	159 852		185 688	
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-31 593		-25 836	
B. + C.	Cizí zdroje	104	697 530		629 057	
B.	Rezervy	105	32 109		28 054	
B. 4.	Ostatní rezervy	109	32 109		28 054	
C.	Závazky	110	665 421		601 003	
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	733		656	
C. I. 9.	Závazky - ostatní	122	733		656	
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125	733		656	
C. II.	Krátkodobé závazky	126	661 492		597 475	
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	9 005		9 705	
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	259 977		329 973	
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	331 231		192 602	
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	61 279		65 195	
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	137	4		585	
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	7 640		9 699	
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	3 946		3 838	
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	941		1 664	
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	48 531		47 600	
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	217		1 809	
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144	3 196		2 872	
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145	40		35	
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	3 156		2 837	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (v tis. Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2022	2021
a	b	c		
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	838 032	815 214
II.	Tržby za prodej zboží	02	685 645	561 076
A.	Výkonová spotřeba	03	1 324 385	1 266 371
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	562 248	454 475
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	255 964	277 438
A. 3.	Služby	06	506 173	534 458
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	8 832	-38 263
C.	Aktivace (-)	08	-615	-132
D.	Osobní náklady	09	163 246	165 324
D. 1.	Mzdové náklady	10	121 367	123 934
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	41 879	41 390
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	39 396	38 246
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	2 483	3 144
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	37 105	17 615
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	11 932	10 782
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	11 932	10 926
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	-144
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	-2 230	-2 678
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	27 403	9 511
III.	Ostatní provozní výnosy	20	22 414	21 428
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	25
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	10 202	11 206
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	12 212	10 197
F.	Ostatní provozní náklady	24	30 344	11 606
F. 2.	Prodaný materiál	26	9 265	11 929
F. 3.	Daně a poplatky	27	839	1 043
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	4 055	-8 826
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	16 185	7 460
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-17 206	-24 803
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	7 100	11 442
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	7 100	11 442
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	4	3
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	4	3
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	3 414	1 179
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	3 414	1 179
K.	Ostatní finanční náklady	47	19 145	13 529
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-15 455	-3 263
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-32 661	-28 066
L.	Daň z příjmů	50	-1 068	-2 230
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	0	-1 999
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-1 068	-231
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-31 593	-25 836
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-31 593	-25 836
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	1 553 195	1 409 163

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (v tis. Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2022	2021
a	b		
Peněžní toky z provozní činnosti			
Účetní zisk / ztráta před zdaněním		-32 661	-28 066
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	37 470	-1 502
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	11 932	10 926
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	29 228	-2 137
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	0	-25
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-7 100	-11 442
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	3 410	1 176
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	4 809	-29 568
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-98 656	-108 337
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-39 188	-71 235
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	-76 603	49 932
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	17 135	-87 034
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-93 847	-137 905
A. 3.	Vyplacené úroky	-3 414	-1 179
A. 4.	Přijaté úroky	4	3
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-1 747	-6 070
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	27 811	2 136
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-71 193	-143 015
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-72 234	-34 782
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	25
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	1 242	155 425
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-70 992	120 668
Peněžní toky z investiční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	138 629	51 214
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	0	-28 051
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	0	-28 051
C. ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	138 629	23 163
Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		-3 556	816
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku		4 063	3 247
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku		507	4 063

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (v tis. Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2021	84 541	1 245	110 977	20 845	213 739	431 347
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu						
- podíly v ovládaných osobách, v osobách pod podstatným vlivem	0	0	16 584	0	0	16 584
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	-28 051	-28 051
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	-25 836	-25 836
Zůstatek k 31. prosinci 2021	84 541	1 245	127 561	20 845	159 852	394 044
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu						
- podíly v ovládaných osobách, v osobách pod podstatným vlivem	0	0	26 667	0	0	26 667
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	-31 593	-31 593
Zůstatek k 31. prosinci 2022	84 541	1 245	154 228	20 845	128 259	389 118



Nové zelené kanceláře v Praze | Česká republika



