

**BIS Euromont a.s.**  
**Praha**  
**Česká republika**

Zpráva nezávislého auditora  
k účetní závěrce a výroční zprávě  
za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

# Rödl & Partner

**Rödl & Partner Audit, s.r.o.**  
**Platněřská 2**  
**110 00 Praha 1**

Telefon +420 236 163 111  
Telefax +420 236 163 399  
E-mail: [prag@roedl.com](mailto:prag@roedl.com)

POUŽITÝ MATERIÁL VČETNÉ DESEK VYROBENÝCH Z PET (POLYETHYLEN-TERENPHTALATE) A PP (POLYPROPYLEN) JE BIOLOGICKY NEZÁVADNÝ A RECYKLOVATELNÝ.

RÖDL & PARTNER ČESKÁ REPUBLIKA  
Praha, Brno

RÖDL & PARTNER CELOSŤETOVÉ  
Ázerbájdžán, Bělorusko, Brazílie, Bulharsko, Česko, Čína, Dánsko, Estonsko, Etiopie, Filipíny, Finsko, Francie, Gruzie, Hongkong, Chorvatsko, Indie, Indonésie, Írán, Itálie, Jižní Afrika, Kazachstán, Keňa, Kuba, Kypr, Litva, Lotyšsko, Maďarsko, Malajsie, Mexiko, Myanmar, Německo, Polsko, Portugalsko, Rakousko, Rumunsko, Rusko, Singapur, Slovensko, Slovinsko, Spojené arabské emiráty, Srbsko, Španělsko, Švédsko, Švýcarsko, Thajsko, Turecko, Ukrajina, Spojené státy, Velká Británie, Vietnam

SÍDLO  
Praha  
Reg. Městský soud v Praze  
C 78316

JEDNATELÉ  
Andreas Höfinghoff  
Dušan Marek

IČO: 26190486  
DIČ: CZ26190486  
UniCredit Bank Czech Republic and  
Slovakia  
CZK 133 269 2001/2700  
IBAN: CZ96 2700 0000 0013 3269  
2028  
SWIFT/BIC: BACX CZ PP

## **Zpráva nezávislého auditora**

Akcionářům společnosti  
BIS Euromont a.s.  
Prvního pluku 224/20, 186 00 Praha 8 - Karlín  
IČO: 631 47 165

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti BIS Euromont a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti BIS Euromont a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti BIS Euromont a.s. k 31.12.2020 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

### *Základ pro výrok*

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

### *Jiné skutečnosti*

Účetní závěrka k 31.12.2019 byla ověřena auditorskou společností Ernst & Young Audit, s.r.o., která ve své zprávě ze dne 8. 4. 2020 vydala k této účetní závěrce výrok bez výhrad.

### *Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě*

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, 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, jež dokážeme posoudit, uvádíme, 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 jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

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

#### *Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky*

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Praha, 28. 4. 2021

Rödl & Partner Audit, s.r.o.  
Platněřská 2, 110 00 Praha 1  
evidenční číslo 354  
zastoupena jednatelem



Ing. Dušan Marek

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Marek D.", written over a horizontal line.

Ing. Dušan Marek, statutární auditor, evidenční číslo 1983

# **Výroční zpráva 2020**

**BIS Euromont a.s.**

sídlo společnosti:  
Prvního pluku 224/20  
186 00 Praha 8 - Karlín

## **1. Informace o společnosti**

**Společnost:** BIS Euromont a.s.

**Sídlo:** Prvního pluku 224/20  
186 00 Praha 8 - Karlín

**IČ:** 63147165

**DIČ:** CZ 63147165

Spisová značka: B 21352 vedená u Městského soudu v Praze

**Základní kapitál: 10 200 000 Kč**

**Jediný akcionář: BIS Holding International s.r.o. – podíl 100 %**

**Statutární orgány od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020**

Radim Škarka – předseda představenstva – den vzniku funkce  
13. 11. 2020

Henning Walf - člen představenstva – den vzniku funkce  
15. 9. 2020

### *1.1 Informace o podnikatelském seskupení*

Společnost BIS Euromont a.s. je součástí skupiny BIS Holding International s.r.o.

## **2. Činnost společnosti**

### *2.1. Popis hlavního předmětu podnikání*

#### **Hlavní oblasti aktivit společnosti:**

- montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny
- zámečnictví, nástrojářství
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu nejvýše 9 osob včetně řidiče
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- izolatérství
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- montáž, opravy a rekonstrukce chladicích zařízení a tepelných čerpadel
- vodoinstalatérství, topenářství
- malířství, lakýrnictví a natěračství
- klempířství a oprava karosérií
- montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
- montáž, opravy, revize a zkoušky zdvihacích zařízení

#### **Informace o vývoji společnosti a jejím postavení za poslední účetní období**

V roce 2020 byla realizována tzv. velká zarážka ve společnosti Unipetrol RPA, tento projekt pozitivně ovlivnil hospodaření společnosti navzdory pandemii COVID-19.



## Základní ekonomické informace 2020 a 2019

Údaje v tis. Kč

	2020	2019
Obrat BIS Euromont a.s.	1 255 501	809 620
Počet zaměstnanců	236	281

### 2.2. Informace o činnosti v oblasti výzkumu

Společnost nerealizuje v rámci svého rozvoje projekt v oblasti výzkumu.

### 2.3. Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

V roce 2021 předpokládá společnost výkony ve výši 224 mil. Kč a provozní hospodářský výsledek ve výši -10 mil. Kč ztráty. Hospodaření společnosti bude významně ovlivněno ztrátou zakázek v oblasti údržby, kdy došlo k významnému zeštíhlení společnosti.

### 2.4. Informace o činnosti v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Vzhledem k povaze činnosti společnost nepodnikla žádné speciální aktivity v oblasti životního prostředí. Veškeré pracovně právní vztahy se řídí zákoníkem práce.

### 2.5. Informace o pobočkách a jiných částech obchodních závodů v zahraničí

Společnost neměla v roce 2020 pobočky v zahraničí.

### 2.6. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné

V době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti zaznamenalo významný pokles prodeje. V souvislosti se ztrátou zakázek v oblasti údržby (viz bod 2.3) došlo k významnému zeštíhlení společnosti.

Vedení společnosti neustále monitoruje vývoj pandemie COVID-19, a přijímá opatření v zájmu minimalizace dopadu pandemie jak na hospodaření, tak na zaměstnance a rozsah a kvalitu služeb poskytovaných svým obchodním partnerům.

I když prozatím nelze predikovat veškeré budoucí dopady této pandemie na činnost společnosti, vedení společnosti podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků

na společnost, její zaměstnance a služby, které poskytuje svým obchodním partnerům.

Vedení Společnosti nicméně zvažilo aktuální dopady pandemie na své aktivity a podnikání ke dni sestavení účetní závěrky a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. prosinci 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

#### *2.7. Ostatní informace*

Společnost nezveřejňuje žádné informace podle zvláštních právních předpisů. Společnost nenabyla vlastní podíly.

Zpráva auditora, účetní závěrka a zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi propojenými osobami k 31. 12. 2020 tvoří samostatné přílohy výroční zprávy.

Most, dne 28. 4. 2021

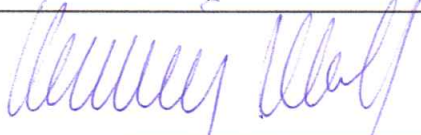
  
.....  
Henning Walf

ROZVAHA		BIS Euromont a.s.			
k 31.12.2020		Prvního pluku 224/20, 186 00 Praha 8			
(tis. Kč)		IČO: 631 47 165			
Označ.	AKTIVA	31.12.2020			Min.úč.obd.
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>665 808</b>	<b>156 920</b>	<b>508 888</b>	<b>501 401</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>213 909</b>	<b>133 467</b>	<b>80 442</b>	<b>101 286</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>7 764</b>	<b>7 631</b>	<b>133</b>	<b>807</b>
B.I.2.	Ocenitelná práva	7 764	7 631	133	807
B.I.2.1.	Software	7 764	7 631	133	807
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>206 145</b>	<b>125 836</b>	<b>80 309</b>	<b>100 479</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	72 153	31 251	40 902	43 306
B.II.1.1.	Pozemky	2 494		2 494	2 494
B.II.1.2.	Stavby	69 659	31 251	38 408	40 812
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	130 067	93 348	36 719	50 596
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmot. majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 925	1 237	2 688	6 577
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmot. majetek	48		48	792
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 877	1 237	2 640	5 785
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>450 058</b>	<b>23 453</b>	<b>426 605</b>	<b>399 976</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>12 083</b>	<b>6 825</b>	<b>5 258</b>	<b>45 401</b>
C.I.1.	Materiál	7 267	5 244	2 023	3 271
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	4 782	1 581	3 201	42 094
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	34		34	36
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>393 112</b>	<b>16 628</b>	<b>376 484</b>	<b>349 563</b>
<b>C.II.1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>11 840</b>		<b>11 840</b>	<b>11 628</b>
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 083		1 083	4 528
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	10 757		10 757	7 100
<b>C.II.2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>381 272</b>	<b>16 628</b>	<b>364 644</b>	<b>337 935</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	144 842	16 628	128 214	292 670
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	235 443		235 443	40 294
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	987		987	4 971
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky				3 891
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	943		943	483
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	39		39	592
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	5		5	5
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>44 863</b>		<b>44 863</b>	<b>5 012</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	24		24	19
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	44 839		44 839	4 993
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>1 841</b>		<b>1 841</b>	<b>139</b>
D.1.	Náklady příštích období	1 334		1 334	139
D.3.	Příjmy příštích období	507		507	



*Handwritten signature in blue ink.*

Označ.	PASIVA	31.12.2020	minulé
		5	úč. období 6
a	b		
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>508 888</b>	<b>501 401</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>273 454</b>	<b>299 593</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>10 200</b>	<b>10 200</b>
A.I.1.	Základní kapitál	10 200	10 200
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>234 392</b>	<b>309 636</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	234 392	309 636
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného úč. obd. (+/-)</b>	<b>28 862</b>	<b>-20 243</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>224 724</b>	<b>172 898</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>95 318</b>	<b>17 056</b>
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	11 423	
B.4.	Ostatní rezervy	83 895	17 056
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>129 406</b>	<b>155 842</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>1 150</b>	
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 150	
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>128 256</b>	<b>155 842</b>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	100 572	131 568
C.II.8.	Závazky - ostatní	27 684	24 274
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	7 406	8 576
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 086	4 869
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	8 232	6 789
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	7 960	4 040
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>10 710</b>	<b>28 910</b>
D.2.	Výnosy příštích období	10 710	28 910

Sestaveno		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
28.04.21		



**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
za účetní období 2020  
v tis. Kč

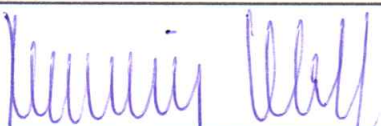
**BIS Euromont a.s.**  
Prvního pluku 224/20, 186 00 Praha 8  
IČO: 631 47 165

Označ.	TEXT	Skutečnost v úč. období	
		sledovaném	minulém
		1	2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	969 807	800 927
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>637 871</b>	<b>629 474</b>
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	84 278	127 672
A.3.	Služby	553 593	501 802
<b>B.</b>	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	<b>66 561</b>	<b>-37 609</b>
<b>C.</b>	<b>Aktivace (-)</b>		<b>-8</b>
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>179 801</b>	<b>203 391</b>
D.1.	Mzdové náklady	131 737	150 960
<b>2.</b>	<b>Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady</b>	<b>48 064</b>	<b>52 431</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	45 653	49 718
D.2.2.	Ostatní náklady	2 411	2 713
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>-7 202</b>	<b>44 983</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	14 585	16 082
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16 060	16 432
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-1 475	-350
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-26 777	27 498
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	4 990	1 403
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>278 233</b>	<b>5 705</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	10 592	3 177
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 552	381
III.3.	Jiné provozní výnosy	266 089	2 147
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>336 613</b>	<b>-8 434</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	8 364	2 125
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	1 249	54
F.3.	Daně a poplatky	974	895
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	66 839	-18 062
F.5.	Jiné provozní náklady	259 187	6 554
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>34 396</b>	<b>-25 165</b>
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>1 216</b>	<b>1 846</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	1 181	1 846
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	35	
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>251</b>	
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	251	
VII.	Ostatní finanční výnosy	6 245	1 142
K.	Ostatní finanční náklady	4 978	2 334
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>2 232</b>	<b>654</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>36 628</b>	<b>-24 511</b>



*Handwritten signature*

L.	Daň z příjmů	7 766	-4 268
L.1.	Daň z příjmů splatná	11 423	-143
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-3 657	-4 125
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	28 862	-20 243
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	28 862	-20 243
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	1 255 501	809 620

Sestaveno		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
28.04.21		



## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za účetní období 2020

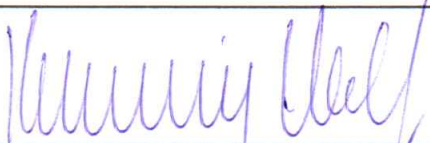
v tis. Kč

BIS Euromont a.s.

Prvního pluku 224/20, 186 00 Praha 8

IČO: 631 47 165

		31.12.2020	31.12.2019
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	5 012	3 402
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	36 628	-24 511
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	56 444	24 048
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	16 060	16 432
A.1.2.1	Změna stavu opravných položek	-23 262	28 551
A.1.2.2	Změna stavu rezerv	66 839	-18 062
A.1.3.	(-) Zisk / (+) ztráta z prodeje stálých aktiv (-641+541)	-2 228	-1 052
A.1.5.	Vyúčtované výnosové úroky (-) a vyúčtované nákladové úroky (+) kromě úroků zahrnovaných do ocenění dlouh. majetku	-965	-1 846
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		25
<b>A.*</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>93 072</b>	<b>-463</b>
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	183 586	-105 146
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	161 302	-87 924
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-44 636	22 128
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	66 920	-39 350
<b>A.**</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>276 658</b>	<b>-105 609</b>
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-251	
A.4.	Přijaté úroky (+)	1	
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	3 890	3 072
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>280 298</b>	<b>-102 537</b>
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-2 105	-7 897
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+641) (+)	10 592	3 177
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám (+/-)	-194 503	177 907
B.4.	Přijaté úroky (+)	569	1 846
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-185 447</b>	<b>175 033</b>
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-55 000	-70 886
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	-55 000	-70 886
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-55 000</b>	<b>-70 886</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>39 851</b>	<b>1 610</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>44 863</b>	<b>5 012</b>

Sestaveno		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo
28.04.21		podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou



**BIS Euromont a.s.**

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020



Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

BIS Euromot a.s. (dále jen "společnost") je akciová společnost, která vznikla dne 26. září 1995 a sídlí v Praze, Prvního pluku 224/20, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, identifikační číslo 63147165. Hlavním předmětem její činnosti je: investiční dodávky na „klíč“; dodávka, montáž a komplexní údržba strojních technologických zařízení; výroba, opravy a montáž vyhrazeného plynového zařízení; výroba a montáž ocelových konstrukcí a potrubních rozvodů; opravy a instalace rotačních strojů v chemickém, potravinářském a energetickém průmyslu; komplexní údržba energetických zařízení; elektromontáže NN, VN i VVN; výstavba a opravy energetických a rozvodných zařízení.

V roce 2020 byly provedeny tyto změny v zápisu do veřejného rejstříku:

- Henning Walf - zápis funkce člena představenstva dne 16. září 2020
- počet členů představenstva zvýšen na 2 dne 16. září 2020
- změněn způsob zastupování společnosti dne 16. září 2020: Každý ze členů představenstva je oprávněn zastupovat společnost samostatně.
- změna jména společnosti dne 13. října 2020
- změna mateřské společnosti na BIS Holding International s.r.o. dne 13. října 2020
- zrušena prokura Ing. Evy Bubákové dne 5. prosince 2020
- Ing. František Šobr - zánik funkce předseda představenstva dne 21. prosince 2020
- Radim Škarka - zápis funkce předsedy představenstva dne 21. prosince 2020
- prokura Ing. Michal Procházka

Osoba mající rozhodující vliv na společnost k 31. prosinci 2020:

Název	Podíl
BIS Holding International s.r.o.	100 %

Mateřskou společností je BIS Holding International s.r.o., 110 00 Praha 1, Nové Město, Na Florenci 1332/23.

Konsolidovanou účetní závěrku skupiny sestavuje LedShape GmbH, Prinzregentenstrasse 56, 80538 München. Konsolidovaná účetní závěrka bude k dispozici v sídle této společnosti.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2020:

Představenstvo	
Předseda:	Radim Škarka
Člen:	Henning Walf

Dozorčí rada	
Předseda:	Gerald Pilotto
Člen:	Matti Jäkel

Prokura	
Ing. Michal Procházka	

BIS Euromont a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Společnost k 31. prosinci 2020 řídí:

Radim Škarka - generální ředitel, předseda představenstva,  
Henning Walf - člen představenstva,  
Ing. Michal Procházka - ředitel pro strategii a rozvoj.

## **2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2020 a 2019.

## **3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD**

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 a 2019 jsou následující:

### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek v ocenění nad 60 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související, a je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč je účtován jednorázově do nákladů v roce pořízení a dále veden v operativní evidenci.

Software je odepisován do nákladů po dobu 36 měsíců.

### **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek v ocenění nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje na úrovni přímých nákladů a výrobní a zásobovací režie.

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

Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč je účtován jednorázově do nákladů v roce pořízení a dále veden v operativní evidenci.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku v ocenění nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

## Odpisy

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

	Počet let
Stavby	30
Inženýrské sítě, drobné stavby	20
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 10
Dopravní prostředky	4 - 8
Inventář	3 - 5

## c) Peněžní prostředky

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

V rámci skupiny BIS Holding International s.r.o. byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám“.

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech, krátkodobé obchodovatelné cenné papíry a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a které mohou být snadno přeměněny na peněžní prostředky.

## d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny cenou pořízení s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Nedokončená výroba se oceňuje vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové náklady, subdodávky a osobní náklady, výrobní režijní náklady a zásobovací režii. Přímé materiálové náklady a subdodávky odpovídají skutečným nákladům. Přímé osobní náklady jsou stanovovány na základě plánových kalkulací. Výrobní režijní náklady a zásobovací režie zahrnují výrobní náklady stanovené na základě plánových kalkulací a jsou rozvrhovány na základě osobních nákladů. V případě významného rozdílu mezi plánovanými vlastními náklady a skutečnými vlastními náklady je nedokončená výroba k 31. 12. přeceněna na skutečné vlastní náklady.

## e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

#### **f) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku Městského soudu v Praze.

#### **g) Cizí zdroje**

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

#### **h) Operativní leasing**

O nájemném vyplývajícím z operativního leasingu společnost účtuje v období, do kterého věcně a časově přísluší na základě smluvního ujednání s pronajímatelem. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

#### **i) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu České národní banky platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

#### **j) Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

#### **k) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy z prodeje služeb se účtují k datu jejich poskytnutí.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky. V případě dílčích plnění, kdy fakturace výnosů předchází náklady, je dle povahy projektu účtována dohadná položka pasivní, rezerva či výnos příštího období tak, aby míra zisku ke konci účetního období odpovídala konečné plánované ziskovosti dané zakázky.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

**I) Daň z příjmů**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

**m) Následné události**

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

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

**4. DLOUHODOBÝ MAJETEK****a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	7 764	-	-	-	7 764
Celkem 2020	7 764	-	-	-	7 764
Celkem 2019	7 814	138	-188	-	7 764

**OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-6 957	-674	-	-7 631	133
Celkem 2020	-6 957	-674	-	-7 631	133
Celkem 2019	-6 228	-917	188	-6 957	807

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 v pořizovacích cenách 313 tis. Kč a 322 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

**b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	2 494	-	-	-	2 494
Stavby	75 478	-	- 5 819	-	69 659
Stroje, přístroje a zařízení	76 588	292	-4 956	377	72 301
Dopravní prostředky	68 344	1 712	-15 314	415	55 157
Inventář	2 633	53	-146	-	2 540
Soubor movitých věcí	69	-	-	-	69
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	792	48	-	-792	48
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 497	-	-4 620	-	3 877
<b>Celkem 2020</b>	<b>234 895</b>	<b>2 105</b>	<b>-30 855</b>	<b>-</b>	<b>206 145</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>241 794</b>	<b>7 854</b>	<b>-14 753</b>	<b>-</b>	<b>234 895</b>

**OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	2 494
Stavby	-34 666	-2 404	-	5 819	-31 251	-	38 408
Stroje, přístroje a zařízení	-59 449	-4 267	-284	4 956	-59 044	-	13 257
Dopravní prostředky	-35 913	-8 435	-3 431	15 314	-32 465	-	22 692
Inventář	-1 607	-280	-29	146	-1 770	-	770
Soubor movitých věcí	-69	-	-	-	-69	-	-
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	48
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-1 237	2 640
<b>Celkem 2020</b>	<b>-131 704</b>	<b>-15 386</b>	<b>-3 744</b>	<b>26 235</b>	<b>-124 599</b>	<b>-1 237</b>	<b>80 309</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>-128 817</b>	<b>-15 515</b>	<b>-1 030</b>	<b>13 658</b>	<b>-131 704</b>	<b>-2 712</b>	<b>100 479</b>

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 15 135 tis. Kč a 21 694 tis. Kč.

Součástí nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku jsou nemovitosti, které společnost drží za účelem prodeje. Pořizovací hodnota těchto nemovitostí k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 činila 3 877 tis. Kč a 8 497 tis. Kč.

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz bod 8).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

**5. ZÁSoby**

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě provedené inventarizace zásob a analýzy jednotlivých položek zásob (viz bod 8).

**6. POHLEDÁVKY**

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2020 a 2019 vytvořeny opravné položky na základě analýzy stáří a předpokládané splatnosti jednotlivých pohledávek (viz bod 8).

K 31. 12. 2020 dlouhodobé pohledávky ve výši 1 083 tis. Kč představují zádržné splatné v roce 2023.

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 365 dní činily 11 833 tis. Kč a 10 235 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2020 a 2019 pohledávky ve výši 6 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Pohledávky společnosti kryté podle zástavního práva, či jinak ručené k 31. 12. 2020 (v tis. Kč):

Pohledávky	Částka brutto	Částka netto	Lhůta splatnosti	Popis záruky
Pohledávky z obchodního styku	2 548	-	31. 12. 2020	směnka vlastní
Pohledávky z obchodního styku	1 500	1 500	30. 6. 2020	směnka vlastní
Pohledávky z obchodního styku	1 500	1 500	31. 12. 2020	směnka vlastní
Pohledávky z obchodního styku	1 500	1 500	30. 6. 2021	směnka vlastní
Pohledávky z obchodního styku	1 910	1 910	31. 12. 2021	směnka vlastní

Pohledávky společnosti kryté podle zástavního práva, či jinak ručené k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

Pohledávky	Částka brutto	Částka netto	Lhůta splatnosti	Popis záruky
Pohledávky z obchodního styku	1 500	1 500	31. 12. 2019	směnka vlastní
Pohledávky z obchodního styku	1 500	1 500	30. 6. 2020	směnka vlastní
Pohledávky z obchodního styku	1 500	1 500	31. 12. 2020	směnka vlastní
Pohledávky z obchodního styku	2 548	-	31. 12. 2020	směnka vlastní
Pohledávky z obchodního styku	1 500	1 500	30. 6. 2021	směnka vlastní
Pohledávky z obchodního styku	1 910	1 910	31. 12. 2021	směnka vlastní

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Pohledávky společnosti nevykázané v rozvaze (vystavené směnky nebo záruky od dodavatelů ve prospěch společnosti) k 31. 12. 2020 (v tis. Kč):

Pohledávky	Částka	Lhůta splatnosti	Popis záruky
Záruka za kvalitní provedení díla	1 597	29. 04. 2025	bankovní záruka

Pohledávky společnosti nevykázané v rozvaze (vystavené směnky nebo záruky od dodavatelů ve prospěch společnosti) k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

Pohledávky	Částka	Lhůta splatnosti	Popis záruky
Záruka za kvalitní provedení díla	31	15. 5. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	526	15. 6. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	460	17. 10. 2020	bankovní záruka

Přijaté bankovní záruky a směnky jsou evidovány v podrozvahové evidenci.

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují především zálohy na dodávky materiálu a služeb vztahující se k zakázkám a spotřebu elektrické energie a tepla.

Dohadné účty aktivní zahrnují zejména očekávané náhrady pojistných plnění a smluvní slevu z ceny díla.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 19).

## **7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY**

Společnost v rámci běžné činnosti uzavřela smlouvy o sdružení podle § 829 a násl. občanského zákoníku, resp. smlouvu o společnosti podle § 2716 a násl. nového občanského zákoníku na zhotovení konkrétního díla (dále jen sdružení). Pro účely sdružení se zřizuje samostatný bankovní účet. K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 evidovala společnost na bankovních účtech sdružení s omezeným vlastnickým právem 7 071 tis. Kč a 4 181 tis. Kč.



Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

**8. OPRAVNÉ POLOŽKY**

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020
dlouhodobému majetku	3 062	-	- 350	2 712		-1 475	1 237
zásobám materiálu	4 324	30	-	4 354	890	-	5 244
nedokončené výrobě	1 780	34 022	-6 554	29 248	1 581	-29 248	1 581
pohledávkám – zákonné	9 771	1 403	-	11 174	5 201	-211	16 164
pohledávkám – ostatní	464	-	-	464	-	-	464

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

**9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV**

Náklady příštích období zahrnují především platby pojistného a předplatného a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

**10. VLASTNÍ KAPITÁL**

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zisk běžného období	Výplata dividend	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zisk běžného období	Výplata dividend	Převody, zaokrouhlení	Zůstatek k 31. 12. 2020
Počet akcií (ks)	204	-	-	204	-	-	-	204
Základní kapitál	10 200	-	-	10 200	-	-	-	10 200
Nerozdělený zisk minulých let	309 635	-	1	309 636	-	-55 000	-20 242	234 392
Hospodářský výsledek běžného účetního období	70 887	-20 243	-70 886	-20 243	28 862	-	20 243	28 862

Základní kapitál společnosti se skládá z 204 ks akcií na jméno plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 50 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 28. 5. 2020 bylo schváleno uhrazení ztráty za rok 2019 ve výši 20 243 tis. Kč z nerozděleného zisku minulých let.

## Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 10. 9. 2020 bylo rozhodnuto o výplatě podílu na zisku z nerozděleného zisku minulých let ve výši 55 000 tis. Kč.

Společnost předpokládá použití zisku na výplatu podílu na zisku.

**11. REZERVY**

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020
na daň z příjmů	-	-	-	-	11 423	-	11 423
ostatní	35 118	14 241	-32 303	17 056	81 482	-14 643	83 895

Společnost tvoří rezervy na nevyčerpanou dovolenou, zaměstnanecké bonusy, obchodní rizika a na náklady související s dílčími plněními již fakturovaných zakázek.

**12. ZÁVAZKY**

K 31. 12. 2020 dlouhodobé závazky ve výši 1 150 tis. Kč představují zádržné splatné v roce 2024.

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 365 dní v částce 40 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 4 086 tis. Kč a 4 869 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení splatných k 20. 1. 2020 a 20. 1. 2019.

Daňové závazky k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 zahrnují daň z příjmu fyzických osob a závazek z titulu daně z přidané hodnoty.

Dohadné účty pasivní zahrnují především náklady zakázek vztahující se k běžnému roku, které ke dni účetní závěrky nebyly dodavatelem vyfakturovány.

K 31. 12. 2020 měla společnost následující závazky zachycené v podrozvahové evidenci, k nimž byla vystavena směnka nebo záruka ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

Závazek	Částka	Lhůta splatnosti	Popis poskytnutého zajištění nebo záruky
Záruka za kvalitní provedení díla	526	10. 1. 2021	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	71	2. 3. 2021	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	404	1. 5. 2022	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	2 468	22. 9. 2022	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	5 186	30. 11. 2022	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	200	30. 6. 2023	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	1 586	25. 9. 2024	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	1 293	31. 8. 2025	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	1 147	31. 8. 2025	bankovní záruka

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

K 31. 12. 2019 měla společnost následující závazky zachycené v podrozvahové evidenci, k nimž byla vystavena směnka nebo záruka ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

Závazek	Částka	Lhůta splatnosti	Popis poskytnutého zajištění nebo záruky
Záruka za kvalitní provedení díla	105	31. 1. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	137	30. 4. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	107	13. 5. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	2 030	30. 6. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	2 373	30. 6. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	219	30. 9. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	241	30. 9. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	868	17. 10. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	483	17. 10. 2020	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	71	2. 3. 2021	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	404	1. 5. 2022	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	2 468	22. 9. 2022	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	200	30. 6. 2023	bankovní záruka
Záruka za kvalitní provedení díla	1 586	25. 9. 2024	bankovní záruka

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 19).

### 13. POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASIV

Výnosy příštích období zahrnují časově rozlišené výnosy zakázek, u nichž průběh fakturace předbíhá náběh nákladů na tyto projekty, a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

**14. DAŇ Z PŘÍJMŮ**

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2020	2019
Zisk/Ztráta před zdaněním	36 628	-24 511
Nezdanitelné výnosy	-	-
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-1 123	-3 598
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou	1 517	
Tvorba opravných položek, netto	-23 051	27 148
Tvorba rezerv, netto	66 839	-18 062
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	-4 791	-
Ostatní (náklady na reprezentaci, dary, materiál, ostatní služby)	498	3 865
<b>Zdanitelný příjem</b>	<b>76 517</b>	<b>-15 158</b>
Ztráta z minulých let	-15 777	
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
<b>Daň</b>	<b>11 541</b>	<b>-</b>
Sleva na dani	-118	-
Úprava daně minulých let		-143
<b>Splatná daň</b>	<b>11 423</b>	<b>-143</b>

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2020		2019	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-5 726	-	-5 803
Ostatní přechodné rozdíly:				
Opravné položky k pohledávkám	-	-	-	-
Opravné položky k zásobám	1 296	-	6 384	-
Opravné položky k dlouhodobému majetku	235	-	515	-
Rezervy a ostatní	14 952	-	3 050	-
Ztráty minulých let		-	2 954	-
<b>Celkem</b>	<b>16 483</b>	<b>-5 726</b>	<b>12 903</b>	<b>-5 803</b>
<b>Netto</b>	<b>10 757</b>		<b>7 100</b>	

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

## 15. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz bod 3h).

Majetek najatý společností formou operativnímu leasingu k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

Popis	Doba pronájmu	Výše nájemného v roce 2020	Výše nájemného v roce 2019
Stroje, přístroje a zařízení	48 – 63 měsíců	642	670

## 16. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Drobný hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze (viz bod 4).

Bankovní záruky (viz bod 12).

Společnost si pronajímá provozní prostory zejména u UNIPETROL RPA s.r.o.. Nájemní smlouvy jsou obvykle uzavřeny na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 3 a 6 měsíců.

## 17. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Komplexní údržba strojních technologických zařízení	313 607	90	293 046	-
Investiční dodávky na klíč	266 812	-	242 330	-
Strojní montáže	214 904	-	75 417	-
Elektromontáže a elektroúdržba	130 889	-	166 785	-
Stavebnictví	26 560	-	5 371	-
Ostatní	17 035	-	17 978	-
Výnosy celkem	969 807	-	800 927	-

Převážná část výnosů společnosti je soustředěna na 5 hlavních zákazníků v chemickém, energetickém a stavebním odvětví.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

**18. OSOBNÍ NÁKLADY**

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	236	12	281	17
Mzdy	129 420	21 209	148 680	33 444
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů	2 317	2 317	2 280	2 280
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	45 653	7 109	49 718	11 358
Sociální náklady	2 411	154	2 713	139
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>179 801</b>	<b>30 789</b>	<b>203 391</b>	<b>47 221</b>

**19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH**

V roce 2020 a 2019 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky nebo zálohy.

Jiné výhody členů statutárních orgánů a řídicích pracovníků spočívají v použití služebních automobilů i pro soukromé použití.

Společnost prodává výrobky a služby spřízněným osobám v rámci své běžné obchodní činnosti. V roce 2020 a 2019 dosáhl tento objem prodeje včetně úroků z vkladu na „Cash poolovém“ účtu částky 3 177 tis. Kč a 5 779 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2020	2019
BIS Holding International s.r.o. – cash pooling		109 797	-
BIS Holding International s.r.o. – půjčka		125 000	-
BIS Holding International s.r.o. – úrok z poskytnuté půjčky		646	-
Bilfinger SE		1 431	40 294
BIS Czech s.r.o.	60/45 dní	820	1 252
<b>Celkem</b>		<b>237 694</b>	<b>41 546</b>

Celkové úrokové výnosy za rok 2020 a 2019 z vkladu na „Cash poolovém“ účtu činily 1 181 tis. Kč a 1 942 tis. Kč.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci své běžné obchodní činnosti. V roce 2020 a 2019 činily nákupy 29 598 tis. Kč a 31 178 tis. Kč.

Informace zaplacených dividendách jsou uvedeny v bodu 10 Vlastní kapitál.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2020	2019
BIS Czech s.r.o.	60/75 dní	3 212	3 617
Bilfinger Tebodin Czech Republic, s.r.o.		-	1 029
Bilfinger SE		-	158
Bilfinger Global IT GmbH		-	67
Celkem		3 212	4 871

## **20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

Služby zahrnují zejména přímé náklady související s realizací projektů.

Jiné provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených pohledávek v rámci faktoringu, vyúčtované smluvní pokuty a penále, náhrady způsobených škod a přijatá plnění z pojistných událostí.

Jiné provozní náklady zahrnují především náklady na odepsané pohledávky, které byly postoupeny v rámci faktoringu, a náklady na pojištění.

Ostatní finanční výnosy a náklady zahrnují především realizované a nerealizované kurzové zisky a ztráty a náklady na bankovní záruky.


## **21. ODMĚNY STATUTÁRNÍHO AUDITORA**

Odměny auditorské společnosti jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky.

## **22. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 10)**

## **23. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI**

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným podstatným událostem.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
28.04.2021		Petra Fridrichová	

# ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI

## BIS Euromont a.s.

vypracovaná v souladu s ustanoveními § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „ZOK“)

### 1. Ovládaná osoba

Statutární orgán společnosti BIS Euromont a.s., se sídlem Prvního pluku 224/20, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 63147165, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 21352 (dále jen „Společnost“), zpracoval následující zprávu o vztazích za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 (dále jen „Účetní období“) s ohledem na skutečnost, že v Účetním období byla Společnost ovládanou osobou ve smyslu ustanovení § 74 a násl. ZOK (dále jen „Zpráva o vztazích“).

### 2. Ovládající osoba

V první části Účetního období od 1. 1. 2020 do 23. 9. 2020 (dále jen „První část účetního období“) byl ovládající osobou vůči Společnosti její jediný společník, společnost Bilfinger SE, se sídlem 68163 Mannheim, Oskar-Meixner Straße 1, Spolková republika Německo, registrační číslo: HRB 710296 (dále také jen „Ovládající osoba 1“).

Ve druhé části Účetního období od 24. 9. 2020 do 31. 12. 2020 (dále jen „Druhá část účetního období“) nepřímo ovládá Společnost LedShape GmbH, společnost se sídlem 80538 Mnichov, Prinzregentenstrasse 56, Spolková republika Německo, registrační číslo: HRB 249976 (dále také jen „Ovládající osoba 2“; Ovládající osoba 1 a Ovládající osoba 2 dále také jen „Ovládající osoby“) prostřednictvím společnosti BIS Holding International s.r.o., se sídlem Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 08783080, která je od 24. 9. 2020 jediným společníkem Společnosti (dále jen „Jediný společník“).

### 3. Struktura vztahů mezi Ovládajícími osobami a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými stejnými Ovládajícími osobami (dále jen „vzájemné vztahy“), úloha Společnosti

#### A. První část účetního období

#### Struktura vzájemných vztahů a osoby ovládané stejnou ovládající osobou jako Společnost

Podle informací dostupných statutárnímu orgánu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla Společnost v První části účetního období součástí nadnárodního koncernu Bilfinger SE (dále jen „Koncern Bilfinger SE“). Členy Koncernu Bilfinger SE byly vedle Společnosti následující společnosti ovládané Ovládající osobou 1 (dále též „Propojené osoby 1“):

Název společnosti	IČO/DIČ	Stát
BIS Czech s.r.o.	47784709	Česká republika
Bilfinger Global IT GmbH	DE234272990	Spolková republika Německo
Bilfinger Tebodin Czech Republic, s.r.o.	442 64 186	Česká republika

#### Úloha Společnosti jako ovládané osoby

Úloha Společnosti v rámci Koncernu Bilfinger SE bylo poskytování služeb v oblasti komplexní údržby, investičních dodávek na klíč, strojních montáží, elektroúdržby a elektromontáží zejména v chemickém, energetickém a stavebním odvětví.

#### Způsob a prostředky ovládaní

Ovládající osoba 1 vlastnila 100 % akcií Společnosti odpovídající vkladu do základního kapitálu ve výši 10.200.000,- Kč.

K ovládaní Společnosti docházelo zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.



Ovládající osoba 1 jako řídicí osoba současně tvořila se Společností a s dalšími řízenými osobami v rámci Koncernu Bilfinger SE *koncern* ve smyslu ust. § 79 zákona o obchodních korporacích. S ohledem na tuto skutečnost podléhala Společnost jednotnému řízení a orgán řídicí osoby tak mohl udělovat orgánům Společnosti pokyny týkající se obchodního vedení, a to za podmínek § 81 zákona o obchodních korporacích a za podmínek interních koncernových směrnic.

## **B. Druhá část účetního období**

### **Struktura vzájemných vztahů a osoby ovládané stejnou ovládající osobou jako Společnost**

Podle informací dostupných statutárnímu orgánu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře je Společnost od Druhé části účetního období součástí nadnárodní skupiny Deutsche Invest Mittelstand (dále jen „**Skupina DiM**“). Členy Skupiny DiM jsou vedle Společnosti následující společnosti ovládané Ovládající osobou 2 (dále též „**Propojené osoby 2**“):

<b>Název společnosti</b>	<b>IČO</b>	<b>Stát</b>
BIS Czech s.r.o.	47784709	Česká republika
BIS Slovensko s.r.o.	00679500	Slovenská republika
BIS Holding International s.r.o.	08783080	Česká republika
BIS Holding International II s.r.o.	08742308	Česká republika

### **Úloha Společnosti jako ovládané osoby**

Úloha Společnosti jako nedílné součásti Skupiny DiM byla dána zejména jejím postavením a její úlohou bylo poskytování služeb v oblasti komplexní údržby, investičních dodávek na klíč, strojních montáží, elektroúdržby a elektromontáží zejména v chemickém, energetickém a stavebním odvětví.

### **Způsob a prostředky ovládnání**

Ovládající osoba 2 nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím Jediného společníka, když je ve vztahu k Jedinému společníkovi (i) vlastníkem podílu ve výši 99,9 % jemuž odpovídá vklad ve výši 11.988,- Kč do základního kapitálu Jediného společníka a (ii) 100% vlastníkem společnosti BIS Holding International II s.r.o., se sídlem Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 08742308, která je ve vztahu k Jedinému společníkovi vlastníkem podílu ve výši 0,1 % jemuž odpovídá vklad ve výši 12,- Kč do základního kapitálu Jediného společníka.

K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

## **4. Přehled smluv uzavřených mezi Společností a Ovládajícími osobami, jakož i smlouvy uzavřené mezi Společností a Propojenými osobami 1 a Propojenými osobami 2**

### **A. První část účetního období**

#### **Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou 1 které byly v První části účetního období platné:**

<b>Název společnosti</b>	<b>Druh smlouvy</b>
Bilfinger SE	Smlouva na poskytování poradenských služeb
Bilfinger SE	Pojistná smlouva
Bilfinger SE	Smlouva o Cash poolovém účtu

**Smlouvy uzavřené mezi Společností a Propojenými osobami 1, které byly v První části účetního období platné:**

<b>Název společnosti</b>	<b>Druh smlouvy</b>
BIS Czech s.r.o.	Dílčí objednávky a smlouvy na montážní, svářečské a obráběcí práce.
Bilfinger Global IT GmbH	Poskytování datových a emailových služeb
Bilfinger Tebodin Czech Republic, s.r.o.	Smlouva o podnájmu nebytových prostor

**B. Druhá část účetního období**

**Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou 2 které byly v Druhé části účetního období platné:**

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

**Smlouvy uzavřené mezi Společností a Propojenými osobami 2, které byly v Druhé části účetního období platné:**

<b>Název společnosti</b>	<b>Druh smlouvy</b>
BIS Czech s.r.o.	Dílčí objednávky a smlouvy na montážní, svářečské a obráběcí práce.
BIS Czech s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb
BIS Holding International s.r.o.	Smlouva o půjčce
BIS Holding International s.r.o.	Smlouva o Cash Poolingu s křížovým čerpáním (CZK)
BIS Holding International s.r.o.	Smlouva o Cash Poolingu s křížovým čerpáním (EUR)
BIS Holding International s.r.o.	Smlouva o úschově

**5. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo dalších propojených osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky**

**A. První část účetního období**

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti konané dne 10. 9. 2020 byla schválena výplata dividend Ovládající osobě 1 ve výši 55.000.000,- Kč.

V průběhu Účetního období 1 byly Ovládající osobě 1 poskytovány finanční prostředky formou Cash Pool, ke konci tohoto období byly veškeré finanční prostředky navraceny.

**B. Druhá část účetního období**

Jedinému společníkovi byla poskytnuta finanční asistence ve výši 125.000.000,- Kč a prostředky v rámci Cash Pool s křížovým čerpáním. K 31. 12. 2020 činil zůstatek Cash Pool 109.796.417,11 Kč.

Přehled nákladů a výnosů za rok 2020 a stav pohledávek a závazků k 31. 12. 2020 se spřízněnými osobami je uveden v příloze účetní závěrky za rok 2020.

**6. Celkové zhodnocení vzájemných vztahů, posouzení případné újmy a její vyrovnání, posouzení výhod a nevýhod plynoucích ze vzájemných vztahů a z toho vyplývající rizika**

**A. První část účetního období**

Statutárnímu orgánu Společnosti nejsou známy žádné skutečnosti, které by svědčily o existenci jiných podstatných smluv nebo dalších podstatných právních jednáních než těch, které jsou v této zprávě uvedeny.

Dle statutárního orgánu Společnosti neplynuly ze vzájemných vztahů pro Společnost žádné nevýhody, ani nehrozila žádná rizika.

Statutární orgán Společnosti na základě komplexního posouzení a zhodnocení vzájemných vztahů má za to, že Společnosti nevznikla za První část účetního období z těchto vztahů žádná finanční ani jiná újma, kterou by bylo třeba vyrovnávat podle zásad uvedených v ustanoveních § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích.

## **B. Druhá část účetního období**

Statutárnímu orgánu Společnosti nejsou známy žádné skutečnosti, které by svědčily o existenci jiných podstatných smluv nebo dalších podstatných právních jednáních než těch, které jsou v této zprávě uvedeny.

Zhodnocení rizik a benefitů poskytnutí finanční asistence obsahuje zpráva představenstva o poskytnutí finanční asistence, která byla založena do sbírky listin Společnosti. Vyjma uvedeného dle statutárního orgánu Společnosti neplynou ze vzájemných vztahů pro Společnost žádné nevýhody, ani nehrozí žádná rizika.

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině DiM zejména výhody.

Společnost získala mimořádně zkušeného investora s rozsáhlými zkušenostmi v daném odvětví. Nový vlastník zajistí další rozvoj podnikatelské činnosti tím, že Společnosti umožní přístup ke svým celoevropským obchodním aktivitám ve stejném průmyslovém odvětví (zejména k prémiovým zákazníkům v Rakousku, Německu, Nizozemsku a Francii). Dalším přínosem pro Společnost bude strategie spojení podnikatelských a obchodních činností s dalšími významnými hráči ve stejném průmyslovém odvětví v České republice, další potenciál vzájemného předávání zakázek a expanze do souvisejících odvětví. Společnosti vznikne nárok na úrok dle Smlouvy o vnitroskupinovém úvěru, a to za spravedlivých tržních podmínek. Společnost bude těžit z efektivního sdílení finančních prostředků v rámci skupiny, na kterém je Společnost závislá v případě přijímání velkého objemu objednávek a předpokládané kumulace provozního kapitálu.

Statutární orgán Společnosti na základě komplexního posouzení a zhodnocení vzájemných vztahů má za to, že Společnosti nevznikla za Druhou část účetního období z těchto vztahů žádná finanční ani jiná újma, kterou by bylo třeba vyrovnávat podle zásad uvedených v ustanoveních § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích.

V Mostě dne 31. března 2021

  
\_\_\_\_\_  
Henning Walf, člen představenstva