

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

2020



## **OBSAH**

### **Úvodní slovo předsedy představenstva**

#### **I. Základní údaje o společnosti**

Statutární orgány

Management společnosti

#### **II. Údaje o činnosti společnosti**

Historie společnosti

Informace za uplynulé období

Předpokládaný další vývoj

Údaje o dalších skutečnostech, které mají význam pro podnikatelskou činnost, finanční situaci, řízení rizik a ziskovost společnosti

#### **III. Informace o aktivitách v dalších oblastech**

Výzkum a vývoj

Ochrana životního prostředí

Pracovněprávní vztahy

#### **IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami**

Úvod

Identifikace propojených osob

#### **V. Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni**

### **Přílohy:**

**Výrok auditora**

**Konsolidovaná roční účetní závěrka**

**Statutární roční účetní závěrka**

## ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Uplynulý rok vystavil skupinu TESCOAN ORSAY zcela novým výzvám a nutno konstatovat, že se s nimi skupina vypořádala vzhledem k okolnostem velmi dobře.

Celá skupina vstupovala do roku 2020 s rekordním množstvím objednávek a uceleným portfoliem výrobků. Na začátku roku byly uvedeny na trh poslední dva typy mikroskopů, které byly převedeny na novou generaci – VEGA a MIRA. Zákaznická odezva na dříve uvedené přístroje CLARA a AMBER byla stále velmi pozitivní. Nicméně již v prvním čtvrtletí se výrazně projevil vliv pandemie COVID-19, nejprve v Číně, kde v důsledku lokálních opatření došlo k výraznému omezení prodejních aktivit a rovněž nebylo možné dodat již objednané přístroje některým zákazníkům.

Pandemie se následně přelila z Číny do dalších zemí a postupně zasáhla asijské země a koncem prvního čtvrtletí i evropský a americký trh. Společnost, resp. Skupina na tento vývoj reagovala změnami priorit ve výrobě, kdy byly dle možností realizovány dodávky do těch teritorií, kde to umožňovaly lokální podmínky. I přes různé problémy se podařilo udržet výrobu plně v chodu.

Management společnosti reagoval na vzniklou situaci úspornými opatřeními, zvýšenými hygienickými a bezpečnostními postupy na ochranu pracovníků před nákazou a zavedením nových přístupů. Prodejní aktivity se z osobních schůzek, výstav a konferencí převedly plně do online světa, školení pracovníků byly nahrazeny virtuálním tréninkem, díky předchozímu postupu digitalizace nebyl problém s okamžitým převodem administrativních pracovníků na home office.

Již v dubnu se stabilizovala situace na čínském trhu a postupně docházelo ke zlepšení na dalších trzích v Asii. V druhém čtvrtletí se projevil propad na evropském a americkém trhu, ale díky vysokému stavu objednávek ze začátku roku se podařilo toto období překlenout. Ve třetím čtvrtletí se již situace ustálila a nedocházelo k větším výkyvům, což podpořilo tradičně velmi silný závěr roku.

Díky velmi dobrému vstupu na začátku roku, rychlé reakci vedení Společnosti na nově vzniklou situaci a aktivnímu přístupu zaměstnanců, se podařilo velmi dobře vyrovnat s novou situací způsobenou pandemií COVID-19 a Společnost předpokládá, že mnohé nové postupy bude využívat i nadále.

30. dubna 2021



Ing. Jaroslav Klíma  
předseda představenstva

## I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní firma: TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s.  
Právní forma společnosti: akciová společnost  
Sídlo společnosti: Libušina tř. 21, Brno, 623 00

Zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 6079, dále jen Společnost.

Telefon: 530 353 411  
E-mail: info@tescan.com  
Internet: www.tescan-orsay.com  
IČ: 416 00 240  
DIČ: CZ41600240

Datum založení společnosti: 17. července 1991

Předmět podnikání: Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

Počet pracovníků skupiny  
k 31. prosinci 2020: 628

### Konsolidační celek

Konsolidační celek tvoří společnosti TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. a dceřiné společnosti TESCOAN Brno, s.r.o., ORSAY PHYSICS SAS, TESCOAN FRANCE SARL, TESCOAN ANALYTICS SAS, TESCOAN-UK Ltd., TESCOAN Tempe LLC, TEM Services GmbH, TOH INVEST, s.r.o., TESCOAN China, Ltd. a TESCOAN GmbH se 100% majetkovou účastí mateřské společnosti, TESCOAN Benelux SPRL/BVBA a TESCOAN XRE NV, kde má mateřská společnost majetkovou účast ve výši 99 %, TESCOAN DO BRASIL INSTRUMENTOS CIENTÍFICOS LTDA, kde má mateřská společnost majetkovou účast ve výši 95 %, TESCOAN USA Inc., kde má mateřská společnost 90% majetkovou účast, TESCOAN 3DIM, s.r.o., kde má mateřská společnost 50,6% majetkový podíl a TESCOAN Medical, s.r.o., kde má mateřská společnost podíl 50,5 %. Pokud není uvedeno jinak, tak údaje jsou uváděny za konsolidovaný celek.

### Statutární a dozorčí orgány společnosti k 31. prosinci 2020

Představenstvo: Ing. Jaroslav Klíma – předseda  
Anne Delobbe – místopředsedkyně  
Ing. Martin Zdražil, Ph.D. – člen  
Ing. Radomír Kopřiva – člen  
RNDr. Petr Němec - člen

Dozorčí rada: Florent Sudraud – předseda  
Mgr. Michael Mládek – člen  
Ing. Ivan Dvořák – člen

**Management společnosti k 31. prosinci 2020**

CEO:	Ing. Jaroslav Klíma
CTO:	Anne Delobbe
CSO:	Ing. Radomír Kopřiva
CFO:	RNDr. Petr Němec
COO a CPO:	Ing. Martin Zadražil, Ph.D.

**Základní kapitál: 33 430 000,- Kč**

Základní kapitál je rozdělen na 3 343 akcií na jméno o jmenovité hodnotě 10 000 CZK.

**Změny v Obchodním rejstříku v roce 2020**

V červnu 2020 odstoupil z pozice člena dozorčí rady pan Antoine Corbin a valná hromada projednala jeho odstoupení dne 24. června 2020. K tomuto dni jeho členství v dozorčí radě bylo ukončeno. Téhož dne byl valnou hromadou zvolen členem dozorčí rady pan Florent Sudraud a na zasedání dozorčí rady dne 13. července 2020 byl zvolen předsedou dozorčí rady.

**Kapitálové účasti**

Společnost má 100 % majetkové účasti ve společnostech TESCAN Brno, s.r.o., ORSAY PHYSICS SAS, TESCAN FRANCE SARL, TESCAN ANALYTICS SAS, TESCAN-UK Ltd., TESCAN Tempe LLC, TEM Services GmbH, TOH INVEST, s.r.o., TESCAN China Ltd. a TESCAN GmbH, dále má majetkové účasti ve výši 99 % ve společnosti TESCAN Benelux SPRL/BVBA a TESCAN XRE NV, 95 % ve společnosti TESCAN DO BRASIL INSTRUMENTOS CIENTÍFICOS LTDA, ve výši 90 % ve společnosti TESCAN USA Inc, ve výši 50,6 % ve společnosti TESCAN 3DIM, s.r.o. a 50,5 % ve společnosti TESCAN Medical, s.r.o.

Společnost nemá žádné pobočky. Společnost rovněž nemá žádné organizační složky v zahraničí.

Společnost nedisponuje vlastními akciemi.

**II. ÚDAJE O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI****Historie společnosti**

Společnost TESCAN, s.r.o., (dále jen Společnost) byla založena 17. července 1991 pěti vývojovými pracovníky bývalého státního podniku Tesla Brno. Z počátku se společnost zaměřovala na opravy a servis elektronových mikroskopů a vývojové práce na zakázku pro jiné organizace. Od roku 1994 byly hlavním programem modernizace elektronových mikroskopů různých výrobců používaných v ČR i Německu. Současně probíhal v rámci projektu „Copernicus“ i vývoj tunelového mikroskopu. Za tento projekt bylo Společnosti uděleno ocenění Inovační firma roku. První digitální elektronový mikroskop, který ještě využíval elektronově-optického tubusu nakupovaného v Tesle Elmi, byl vyvinut v období 1995 až 1996 a následně byl úspěšně vyráběn.

V letech 1997 až 2000 byl v rámci projektu „Technos“ vyvinut kompaktní elektronový mikroskop pod obchodním označením „VEGA“, jehož třetí generace patří mezi hlavní výrobní programy Společnosti. Přístroj byl v roce 2001 oceněn zlatou medailí na Mezinárodním strojírenském veletrhu Brno a autorskému kolektivu bylo Inženýrskou akademií České republiky uděleno Ocenění za mimořádné technické dílo roku 2001.

V letech 2003 až 2006 v rámci programu Podpory vzniku a rozšíření technologických center (rozhodnutí MPO č.77/2003) byl vyvinut a v první polovině roku 2006 zaveden do opakované výroby autoemisní rastrovací mikroskop MIRA. Dalším krokem byl vývoj rastrovacího elektronového mikroskopu s fokusovaným iontovým paprskem LYRA, jehož vývoj byl dokončen v roce 2007 a v následujícím roce byla představena pracovní stanice LYRA FEG, která spojuje autoemisní rastrovací elektronový mikroskop s fokusovaným iontovým svazkem.

Počátkem roku 2009 byla výroba přesunuta do nové výrobně-administrativní budovy. Nové čisté prostory a zakoupení špičkové čistící linky umožnily dále zvýšit kvalitu výrobků. Následně začátkem roku 2010 byla představena nová generace mikroskopů VEGA, MIRA a LYRA, která se úspěšně etablovala na všech trzích.

Výraznou změnou z hlediska vnějšího vnímání společnosti byla přeměna právní formy společnosti ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost v roce 2010. V souvislosti s touto změnou došlo k úpravě organizační struktury společnosti na divizní uspořádání.

Na konci roku 2011 společnost uvedla na trh nové produkty TIMA (TESCAN Integrated Mineral Analyzer) a SEM-FIB pracovní stanici FERA, unikátní systém, který byl vyvinut ve spolupráci s francouzskou společností ORSAY PHYSICS.

V roce 2012 společnost započala se stavbou první etapy výrobně-administrativní budovy v novém areálu na Libušině třídě 1, která byla dokončena v roce 2013. Přesun výroby, administrativy a vývoje proběhl v červenci a srpnu 2013. Dokončením první etapy výstavby nového areálu došlo k navýšení výrobní kapacity Společnosti na více než dvojnásobek oproti předchozímu stavu.

Společnost aktivně vystupuje i na zahraničních trzích. V roce 2009 založila dceřinou společnost TESCAN China, Ltd., a následující rok odkoupila 80% podíl v distribuční společnosti TESCAN USA Inc. Tím došlo k vytvoření předpokladů pro další rozvoj a rozšíření prodeje v těchto teritoriích, které se v dalších letech projevilo výrazným zvýšením tržního podílu společnosti TESCAN jak v USA, tak i v Číně. Vzhledem k pozitivním zkušenostem s tímto krokem byla v roce 2013 založena společnost TESCAN-UK Ltd. a následně došlo k převzetí prodeje ve Francii.

Dalším důležitým krokem byla změna organizační struktury společnosti na společnost holdingového typu. K 1. srpnu 2013 došlo ke vkladu Divize Brno do nově založené společnosti TESCAN Brno, s.r.o. Společnost TESCAN Brno, s.r.o. plně převzala výrobu, výzkum a vývoj. Oproti tomu mateřská společnost TESCAN ORSAY HOLDING, a.s. zajišťuje řízení distributorské sítě včetně dceřiných společností, aplikační podporu pro prodejce, strategický prodej, marketing a ostatní podpůrné činnosti jako finance, personalistiku, IT, správu budov a další aktivity.

V roce 2013 došlo k fúzi se společností ORSAY PHYSICS, která byla právně dokončena v roce 2014. Strategické spojení firem TESCAN a ORSAY PHYSICS vedlo ke vzniku nadnárodní společnosti, která se tak stala významným konkurentem v oblasti elektronové a iontové mikroskopie. Jedním z výsledků vzájemné spolupráce byl nový mikroskop GAIA, představený v roce 2014, který je kombinací vysokorozlišovacího mikroskopu MAIA a iontového tubusu s galiovými ionty. Dalším důležitým krokem byla akvizice společnosti AppFive v roce 2014.

Společnost pokračovala v roce 2015 v budování distribuční sítě. Byly založeny vlastní distribuční společnosti v Brazílii a Beneluxu. Dále byl v tomto roce úspěšně ukončen projekt UnivSEM, kde Společnost ve spolupráci s ostatními partnery vyvinula nový mikroskop, který kombinuje elektronový mikroskop vybavený různými analytickými metodami a Ramanovskou spektroskopií.

V roce 2016 byly uvedeny na trh inovované mikroskopy MAIA, GAIA a XEIA model 2016 s novým imerzním tubusem TRIGLAV™ a modulární platforma NanoSpace pro UHV aplikace. Společně se zavedením nové struktury obchodního oddělení se tyto nové produkty pozitivně projeví na růstu tržeb.

Společnost v následujícím roce 2017 představila mikroskop nové generace TESCAN S8000G, který je reprezentantem autoemisních mikroskopů s beam boosterem. Tato generace mikroskopů je již postavená na novém modulárním softwaru, který umožňuje snadnou manipulaci s mikroskopem pro rutinní práce, tak i velkou variabilitu v nastavování různých režimů pro vysoce kvalifikované pracovníky.

Na začátku roku 2017 byla dokončena výstavba nových demonstračních laboratoří ve Francii a zároveň došlo k rozšíření stávajících výrobních a skladových prostor.

Zbývající modely řady S8000 a modely S9000, S9000G a S9000X byly uvedeny na trh v průběhu roku 2018 a nahradily tak stávající modely s imerzními elektronovými tubusy.

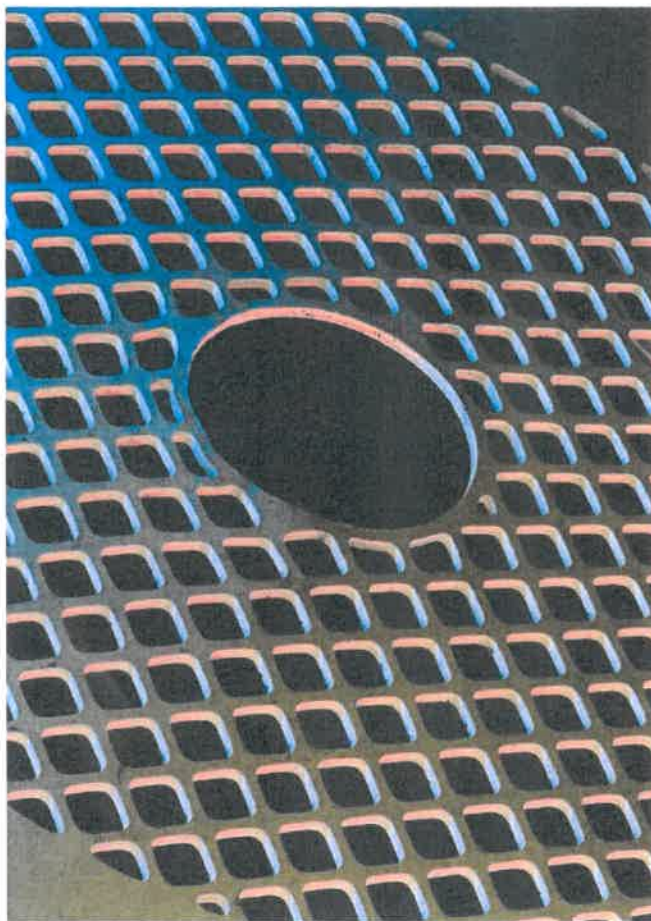
Dále v roce 2018 posílila Společnost svoji prodejní síť o distributora v německy mluvících zemích – společnost EO-Elektronen-Optik-Service GmbH. Další akvizice byla zaměřena na rozšíření produktového portfolia skupiny o  $\mu$ CT, což se podařilo dosáhnout nákupem 100% podílu ve společnosti XRE NV. Došlo i k vytvoření joint venture TESCAN Medical, které se zaměřuje na individuální medicínská řešení v oblasti kraniálních implantátů, rekonstrukce čelistí a osteotomie dlouhých kostí.

V rámci stále větší orientace na zákazníka byla na konci roku vytvořena divize Product management.

Na začátku roku 2019 uvedla Společnost na trh přístroje s autoemisní katodou CLARA a MAGNA, dále byly uvedeny přístroje s iontovým a elektronovým svazkem AMBER, AMBER X, SOLARIS a SOLARIS X, které vyvolaly velmi pozitivní odezvu zákazníků.

Společnost v druhé polovině roku dokončila druhou etapu výstavby areálu na Libušině třídě 1. Koncem roku došlo k postupnému stěhování jednotlivých oddělení dceřiné společnosti TESCANA Brno do nových prostor. Nové prostory byly vybaveny skladovacími systémy KARDEX, které umožní optimální využití skladovacího prostoru a společně s ERP systémem prohlubují automatizaci postupů.

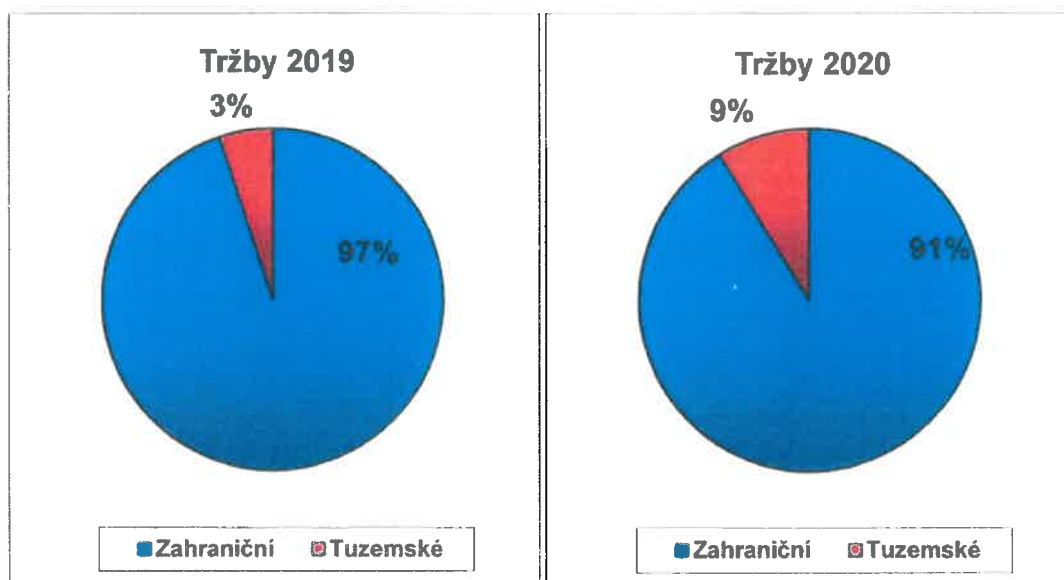
Začátkem roku Společnost a TESCANA Brno vložili části závodu tvořené divizí světelné mikroskopie do společnosti TELIGHT Brno, s.r.o. Následně byla společnost TELIGHT Brno, s.r.o. koncem roku 2019 prodána mimo skupinu.



### Informace za uplynulé období

Na začátku roku došlo k uvedení na trh nové generace přístrojů VEGA a MIRA. V této souvislosti byla na trh následně uvedena i TIMA nové generace – automatizované mineralogické řešení nejen pro těžbařské společnosti. Tím došlo k převodu všech typů mikroskopů na novou generaci. Pozitivně se projevil vliv přístrojů uvedených na trh v minulém roce (CLARA, MAGNA, AMBER, AMBER X, SOLARIS a SOLARIS X), které nahradily dřívější řady S8000 a S9000, což vyústilo v rostoucí výši objednávek a Společnost předpokládá úspěšný prodej těchto přístrojů i v následujících obdobích.

Významná část tržeb skupiny je generována primárně z prodeje elektronových mikroskopů a jejich příslušenství. Struktura tržeb z hlediska rozdělení na tuzemské a zahraniční byla následující.



Významnou událostí, která ovlivnila chod Společnosti v roce 2020 je celosvětová pandemie koronaviru COVID-19. Všechny společnosti skupiny TESCOAN se řídí nařízenými opatřeními lokálních vlád, popř. využily některé možnosti státní podpory, především v oblasti příspěvku na mzdy pracovníků, kteří nemohli pracovat z důvodu restriktivních opatření lokálních vlád. Hlavní výrobní společnost TESCOAN Brno, s.r.o., nebyla nucena omezit produkci výrobků. Potenciální problémy s dodávkami materiálu se podařilo vyřešit bez většího vlivu na výrobu.

Cash flow skupiny bylo negativně ovlivňováno nemožností dodat, instalovat či realizovat akceptaci již vyrobených zařízení. Podmínky se v jednotlivých zemích průběžně měnily a Společnost reagovala operativně dle aktuální situace a upřednostňovala objednávky, které bylo možné dodat zákazníkovi. Společnost rovněž využila možnosti odložit splátky úvěrů dle zákona 177/2020 Sb. a posílila tímto způsobem cash flow.

Vedení Společnosti s ohledem na nejasný výhled ohledně pandemie COVID-19 přijalo v březnu 2020 úsporná opatření zaměřená na snížení nákladů a omezení investic. Tato úsporná opatření zůstala v platnosti po celý rok 2020 a pozitivně se projevila na dosažených výsledcích, přestože byly výrazně ovlivněny situací ve světě, kterou způsobila pandemie.

Společnost TESCOAN Brno, s.r.o., v loňském roce dokončila investici do nové čisticí linky, která by měla přinést další zvýšení kvality výroby a zvýšit její efektivitu. Její spuštění bylo prodlužováno z důvodu pandemie COVID-19, protože pracovníci dodavatele nemohli přijet linku instalovat v původním dohodnutém termínu. Dále byly ukončeny úpravy prostor pro výrobu mikro CT a Společnost tak má dostatečnou kapacitu pro výrobu při očekávaném nárůstu poptávky.

Od 1. ledna 2020 došlo k převodu skupiny servisní podpory ze společnosti TESCOAN Brno, s.r.o., na holding. Toto organizační opatření společně s výběrem a následnou implementací nového softwaru pro servis je součástí posílení pravomocí servisní podpory a z toho vyplývajícím zlepšením péče o stávající i nové zákazníky. Dále došlo k převedení account managerů úseku zakázek do prodejní skupiny TOH. Důvodem byla v tomto případě potřeba oddělit prodej a činnosti před uzavřením smlouvy od vlastní realizace obchodních případů.

Společnost implementovala nový způsob řízení vývojových projektů, který byl zaveden ve spolupráci vývoje a produktové skupiny. Na začátku roku byla úspěšně ukončena certifikace SEMI2 do polovodičového průmyslu pro SOLARIS. V průběhu roku proběhla i certifikace mikro CT podle UL norem pro americký trh.

### **Předpokládaný další vývoj**

I přes vysoké tržby v posledním čtvrtletí 2020 měla Společnost na konci roku opět vysoké objednávky. Tato skutečnost s tím, jak se Společnost přizpůsobila vzniklé situaci ovlivněné pandemií COVID-19, vytváří dobré podmínky pro vstup do roku 2021 a předpoklad dalšího růstu tržeb.

Společnost pokračuje ve vývoji nových produktů a zároveň připravuje inovace a nové aplikace stávajících přístrojů, z nichž některé by měly být uvedeny na trh v roce 2021. Rovněž pokračuje spolupráce jak s univerzitami a vývojovými institucemi, tak i s průmyslovými partnery.

Společnost bude v roce 2021 pokračovat v investicích do demonstračních přístrojů, aby nově uvedené inovace byly přístupné pro zákazníky ve všech demonstračních centrech. Dále Společnost počítá s investicemi do výrobních prostředků, technologií a vybavení pro vývoj.

V roce 2021 se aktivity Společnosti zaměří na zefektivnění prodejní sítě a sjednocení přístupů k zákazníkům. Klíčovým bodem je rozdělení zákazníků dle segmentů. Na tento projekt se budou soustředit nejen aktivity obchodní divize, ale bude důležitým úkolem i pro produktovou skupinu a marketing.

Společnost bude pokračovat v náborech pracovníků, především do vývoje, přestože je mnohdy obtížné získat pracovníky s příslušnou kvalifikací a s unikátními zkušenostmi.

### **Údaje o dalších skutečnostech, které mají význam pro podnikatelskou činnost, finanční situaci, řízení rizik a ziskovost společnosti:**

Řízení rizik ve Společnosti zastřešuje vedení společnosti.

Společnost eviduje veškerá identifikovaná rizika v seznamu rizik. Všechna rizika jsou dále zanesena do matice rizik, která umožňuje identifikovat nejzávažnější rizika z pohledu pravděpodobnosti jejich výskytu a rozsahu možné škody. Nejvýznamnější rizika pokrývá Společnost v závislosti na charakteru daného rizika prostřednictvím pojištění, zajišťovacích transakcí, stanovení limitů na rizikové pozice, tvorbou rezerv nebo prováděním nejrůznějších preventivních opatření. Společnost je vystavena především měnovému riziku a tržním rizikům, jež souvisí s prodejem výrobků. Aktivně jsou řízena také kreditní, technická a provozní rizika.

Společnost realizuje většinu tržeb v amerických dolarech a oproti tomu podstatná část nákladů je v českých korunách. Z tohoto důvodu se Společnost zajišťuje proti kurzovému riziku pomocí derivátů, aby bylo eliminováno riziko nepříznivého dopadu na finanční výsledky společnosti. Rovněž Společnost využívá možnost zajištění financováním úvěrových potřeb v cizích měnách. Maturita derivátů vlastněných společností k 31. prosinci 2020 byla do tří let.

Společnost vlastní několik patentů, u kterých se neočekává prodej licencí.

Společnost v průběhu uplynulého účetního období nevedla žádné soudní, správní nebo rozhodčí řízení, které by měly nebo mohly mít významný vliv na finanční situaci společnosti.



### III. Informace o aktivitách v dalších oblastech

#### Výzkum a vývoj

Přestože pandemie COVID-19 ovlivnila i vývojové projekty, tak ve Společnosti pokračoval intenzivní výzkum a vývoj v oblasti částicové optiky, světelné optiky a souvisejících oborů, které jsou nezbytné pro udržení a zvyšování konkurenceschopnosti Společnosti. Výzkumné a vývojové projekty jsou financovány především z vlastních zdrojů Společnosti a dále částečně z evropských či národních dotací. V rámci výzkumu a vývoje Společnost spolupracuje s dalšími podnikatelskými subjekty, ale i s univerzitami, vysokými školami a výzkumnými pracovišti, a to jak v jednotlivých zemích, tak i v rámci mezinárodní spolupráce. Projekty ve společnosti TESCOAN Brno jsou zaměřeny především na elektronovou mikroskopii, zatímco společnost ORSAY PHYSICS se věnuje oblasti iontové mikroskopie. Výzkum a vývoj ve společnosti TESCOAN XRE je zaměřen na oblast mikro CT. Společnosti TESCOAN Tempe a TESCOAN 3DIM úzce spolupracují na projektech se společností TESCOAN Brno. Další vývojové projekty jsou řešeny společností TESCOAN Medical, která rovněž spolupracuje v této oblasti se společností TESCOAN 3DIM.

Výdaje konsolidačního celku na výzkum a vývoj v roce 2020 byly 302 176 tis. Kč (2019: 303 406 tis. Kč).

#### Ochrana životního prostředí

Dceřiná společnost TESCOAN Brno, s.r.o. je držitelem certifikátu ISO 14001:2016. V loňském roce proběhl dozorový audit po recertifikaci v roce 2019. Všechny společnosti skupiny se soustavně věnují oblasti ochrany životního prostředí.

#### Pracovněprávní vztahy

Vztahy mezi Společností a zaměstnanci se řídí pracovně-právními vztahy dle sídla jednotlivých společností. Ve Společnosti a dceřiných společnostech v roce 2020 nepůsobily odborové organizace mimo společnost TESCOAN GmbH, kde působila rada zaměstnanců.



## IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

### Úvod

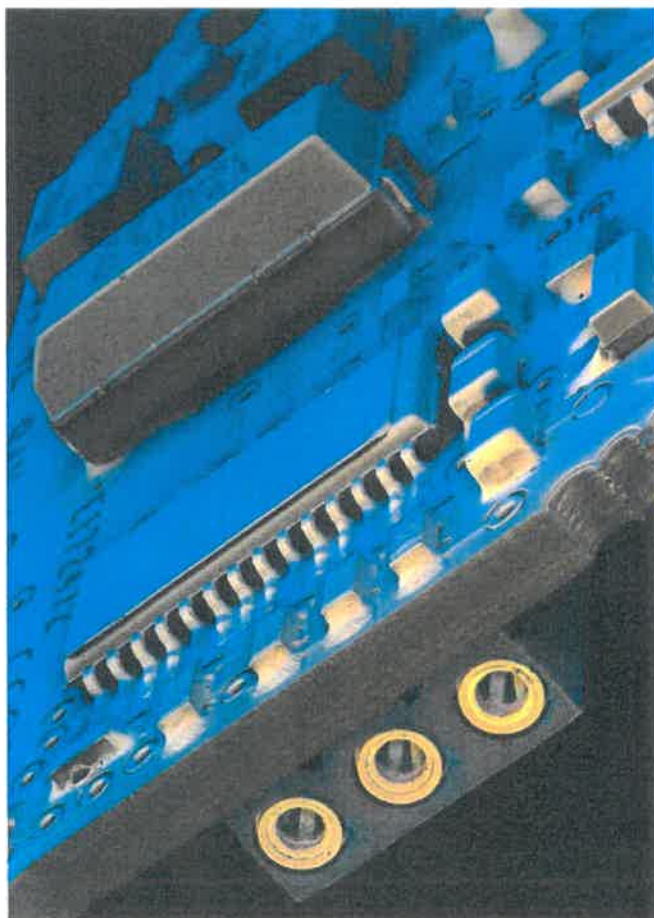
Představenstvo společnosti TESCAN ORSAY HOLDING, a.s., předkládá v souladu se zněním § 82 odst. 1 Zákona o obchodních korporacích tuto Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za účelem identifikace a posouzení svých právních a smluvních vztahů.

### Identifikace propojených osob

Žádná osoba nedisponuje alespoň 25 % hlasovacích práv a žádné osoby nejednají ve shodě. Nebyla identifikována žádná ovládací osoba.

Celková výše dosud nesplacených úvěrů nebo půjček, které společnost poskytla statutárním orgánům nebo jejich členům a členům dozorcích orgánů a veškerá ručení a jiná zajištění či plnění, která za tyto osoby převzala:

- Společnost TESCAN ORSAY HOLDING, a.s. neposkytla v roce 2020 členům statutárních orgánů ani akcionářům žádné půjčky, úvěry či záruky.



**V. Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni**

V březnu 2021 Společnost vyplatila schválené dividendy v hodnotě 55 509 tis. Kč.

Valná hromada Společnosti schválila v březnu 2021 zvýšení základního kapitálu Společnosti prostřednictvím upsání až 62 kmenových akcií ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč.

Společnost obdržela platbu ve výši 75 000 tis. Kč vyplacenou společností TESCOAN Brno, s.r.o. z Ostatních kapitálových fondů na základě rozhodnutí Společnosti ze dne 9. března 2021.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.





## Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s.

---

### Náš výrok

Podle našeho názoru:

- konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s., se sídlem Libušina třída 863/21, Brno („Společnost“) a jejích dceřiných společností (dohromady „Skupina“) k 31. prosinci 2020, její konsolidované finanční výkonnosti a jejích konsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy, a
- individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice samotné Společnosti k 31. prosinci 2020, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

### Předmět auditu

Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny se skládá z:

- konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2020,
- konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2020,
- konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2020,
- konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, a
- přílohy konsolidované účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Individuální účetní závěrka samotné Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2020,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, a
- přílohy individuální 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 účetních závěrek.

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

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., náměstí Svobody 20, 602 00 Brno, Česká republika  
T: +420 542 520 111, [www.pwc.com/cz](http://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.

## Nezávislost

V souladu s 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 Skupině a 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 konsolidovanou a individuální účetní závěrku (dohromady „účetní závěrky“) a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetním závěrkám se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetních závěrek seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetními závěrkami či s našimi znalostmi o Skupině a 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 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 účetních závěrkách, ve všech významných ohledech v souladu s účetními závěrkami a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Skupině a 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 závěrky

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

Při sestavování účetních závěrek je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda jsou Skupina a Společnost schopny nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v přílohách účetních závěrek záležitosti týkající se jejich nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetních závěrek, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo Společnosti nebo ukončení jejich činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

---

## Odpovědnost auditora za audit účetních závěrek

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrky jako celek neobsahují 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 účetních závěrkách 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 účetních závěrek na jejich 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 účetních závěrek 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 vnitřními kontrolními systémy Skupiny a Společnosti relevantními pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejich vnitřních kontrolních systémů.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v přílohách účetních závěrek.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetních závěrek představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny a 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 přílohách účetních závěrek, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny a Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina nebo Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetních závěrek, včetně příloh, a dále to, zda účetní závěrky zobrazují podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Shromáždit dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních informacích týkajících se společností nebo podnikatelských činností v rámci Skupiny, abychom mohli vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Jsme odpovědní za řízení auditu Skupiny, za dohled nad ním a jeho provedení. Vyjádření výroku zůstává naší výhradní odpovědností.


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 vnitřních kontrolních systémech.

30. dubna 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
zastoupená



Ing. Jan Musil



Ing. Barbora Poradová  
statutární auditorka, evidenční č. 2307

Tato zpráva je určena akcionářům společnosti TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

***TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.***

Konsolidovaná účetní závěrka

31. prosince 2020

# KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

ke dni 31.12.2020  
( v celých tisících Kč )

IČ

41600240

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Libušina třída 863/21

Brno Kohoutovice

623 00

Označení dle vyhlášky 500/2002 Sb.	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	001	5 298 418	1 271 425	4 026 993		3 809 864
<b>B Dlouhodobý majetek</b>	003	3 376 100	1 185 721	2 189 379		2 315 308
<b>B I Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	004	69 866	47 647	22 219		22 439
2 Ocenitelná práva	006	66 183	47 511	18 672		18 711
2.1. Software	007	57 721	44 424	13 297		14 837
2.2. Ostatní ocenitelná práva	008	8 462	3 087	5 375		3 874
4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	140	136	4		4
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	3 543	0	3 543		3 724
5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	3 543	0	3 543		3 724
<b>B II Dlouhodobý hmotný majetek</b>	014	1 460 475	601 663	858 812		892 492
<b>B II 1 Pozemky a stavby</b>	015	745 713	163 120	582 593		599 712
1.1. Pozemky	016	31 404	0	31 404		31 404
1.2. Stavby	017	714 309	163 120	551 189		568 308
2. Hmotné movité věci a jejich soubory	018	710 361	438 543	271 818		286 336
3. Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	019	3 994	0	3 994		4 333
4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	64	0	64		64
4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	64	0	64		64
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	343	0	343		47
5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	343	0	343		47
<b>B IV Konsolidační rozdíly</b>		1 844 759	536 411	1 308 348		1 400 377
<b>C. Oběžná aktiva</b>	037	1 870 576	85 704	1 784 874		1 442 036
<b>C. I Zásoby</b>	038	666 246	76 740	589 506		622 873
<b>C. I. 1. Materiál</b>	039	289 185	35 044	254 141		227 807
2. Nedokončená výroba a polotovary	040	300 639	17 680	282 959		312 064
3. Výrobky a zboží	041	73 647	24 016	49 631		82 576
3.1. Výrobky	042	49 110	15 903	33 307		47 414
3.2. Zboží	043	24 537	8 213	16 324		35 162
5. Poskytnuté zálohy na zásoby	045	2 775	0	2 775		426
<b>C. II Pohledávky</b>	046	809 139	8 964	800 175		575 970
<b>C. II 1 Dlouhodobé pohledávky</b>	047	77 942	0	77 942		28 718
1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	048	8 765	0	8 765		5 815
1.4. Odložená daňová pohledávka	051	639	0	639		2 824
1.5. Pohledávky - ostatní	052	68 538	0	68 538		20 079
1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	4 672	0	4 672		779
1.5.4. Jiné pohledávky	056	63 866	0	63 866		19 300
<b>C. II 2 Krátkodobé pohledávky</b>	057	731 197	8 964	722 233		547 252
2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	552 965	8 964	544 001		373 512
2.4. Pohledávky - ostatní	061	178 232	0	178 232		173 740
2.4.3. Sítě - daňové pohledávky	064	62 074	0	62 074		59 602
2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	17 890	0	17 890		17 730
2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	8 044	0	8 044		23
2.4.6. Jiné pohledávky	067	90 224	0	90 224		96 385
<b>C. IV Peněžní prostředky</b>	071	395 193	0	395 193		243 193
<b>C. IV. 1. Peněžní prostředky v pokladně</b>	072	884	0	884		2 253
2. Peněžní prostředky na účtech	073	394 309	0	394 309		240 940
<b>D Časové rozlišení aktiv</b>	074	52 740	0	52 740		52 520
<b>D. 1. Náklady příštích období</b>	075	49 465	0	49 465		45 637
3. Příjmy příštích období	077	3 275	0	3 275		6 883

Označ.		číslo řádku	Běžné období	Minulé období
	<b>PASIVA CELKEM</b>	001	4 026 993	3 809 884
A.	<b>Vlastní kapitál</b>	002	2 646 888	2 549 227
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	003	33 430	33 430
A. I. 1.	Základní kapitál	004	33 430	33 430
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	007	1 325 076	1 319 288
A. II. 1.	Ážio	008	1 312 110	1 312 110
2	<b>Kapitálové fondy</b>	009	12 966	7 178
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	010	8 060	9 332
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	011	-5 638	-5 966
2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	013	10 544	3 812
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	018	1 151 359	1 194 674
A. IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	019	1 147 172	1 180 487
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	021	4 187	4 187
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	022	137 023	1 835
B + C.	<b>Cizí zdroje</b>	024	1 157 515	1 074 032
B.	<b>Rezervy</b>	025	45 805	26 826
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	027	15 140	0
B. 4.	Ostatní rezervy	029	30 665	26 826
C.	<b>Závazky</b>	030	1 111 710	1 047 208
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	031	429 836	493 783
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	035	397 935	460 192
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	037	9 859	0
C. I. 8	<b>Závazky - ostatní</b>	042	22 042	33 591
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	044	0	8
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	045	22 042	33 583
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	046	681 874	553 423
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	050	198 487	210 706
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	051	130 644	44 664
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	052	104 333	125 418
C. II. 8.	<b>Závazky ostatní</b>	058	248 410	172 635
C. II. 8. 1.	Závazky ke společnostem	057	55 662	49
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	059	35 571	30 469
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	060	22 837	19 790
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	061	65 626	47 519
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	062	41 881	46 562
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	063	26 833	28 246
D.	<b>Časové rozlišení pasív</b>	064	234 891	199 931
D. 1.	Výdaje příštích období	065	3 211	15 475
D. 2.	Výnosy příštích období	066	231 680	184 456
E.	<b>Menšinový vlastní kapitál</b>		-12 301	-13 326

# KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 509/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

ke dni 31.12.2020  
( v celých tisících Kč )

IČ

41600240

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Libušina třída 863/21  
Brno Kohoutovice  
623 00

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu - Účesová členění

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků, zboží a služeb	01	2 458 981	2 280 390
A.	Náklady prodeje (včetně úprav hodnot)	02	1 169 494	1 207 754
*	Hrubý zisk nebo ztráta (ř. 01 - 02)	03	1 289 487	1 072 626
B.	Odbytové náklady (včetně úprav hodnot)	04	149 933	97 216
C.	Správní náklady (včetně úprav hodnot)	05	864 693	891 124
II.	Ostatní provozní výnosy	06	48 145	65 932
D.	Ostatní provozní náklady	07	25 566	23 117
	Odpis konsolidačního rozdílu		82 029	82 027
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 03 - 04 - 05 + 06 - 07)	08	203 411	35 072
V.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 18 + 19)	17	2 024	1 819
V. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	19	2 024	1 819
H.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 22 +23)	21	9 393	9 592
H. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	23	9 393	9 592
VI.	Ostatní finanční výnosy	24	113 066	77 617
I.	Ostatní finanční náklady	25	136 806	74 734
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 09 - 12 + 13 - 16 + 17 - 20 - 21 + 24 - 25)	26	-31 109	-4 890
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 08 + 26)	27	172 302	30 182
J.	Daň z příjmů	28	34 690	29 228
J. 1.	Daň z příjmů splatná	29	32 658	26 330
J. 2.	Daň z příjmů odložená	30	2 032	2 898
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 27 - 28)	31	137 612	954
	Menšinový podíl na výsledku hospodaření	32	589	-881
***	Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 31 - 32)	33	137 023	1 835
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI.	34	2 620 216	2 425 748

## TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH  
(konsolidovaný)

k 31.12.2020

(v cenách tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2020 1	2019 2
	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
	<b>Účetní zisk z běžné činnosti před zdaněním</b>	<b>172 302</b>	<b>30 182</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	229 662	223 145
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a odpis konsol.rozdílů	221 109	216 992
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	26 663	13 510
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	- 13 938	- 6 925
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	7 369	7 773
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 11 541	- 8 205
<b>A</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami</b>	<b>401 964</b>	<b>253 327</b>
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	- 77 670	- 105 350
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 232 408	67 672
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	144 967	- 72 501
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	9 771	- 100 521
<b>A</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>324 294</b>	<b>147 977</b>
A. 3.	Úroky vyplacené	- 9 393	- 9 592
A. 4.	Úroky přijaté	2 024	1 819
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	- 22 878	- 43 625
<b>A</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>294 047</b>	<b>96 579</b>
	<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 133 056	- 329 629
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	39 152	11 685
B. 4.	Peněžní toky z nákupu podniku nebo jeho částí	0	- 59 866
<b>B</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>- 93 904</b>	<b>- 377 832</b>
	<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	- 62 150	213 251
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	0	- 54 718
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy	0	- 54 718
<b>C</b>	<b>Čisté peněžní toky z finanční činnosti</b>	<b>- 62 150</b>	<b>158 533</b>
<b>D</b>	<b>Rozdíly způsobené dopadem kurzových rozdílů na základě zahrnutí konsolidovaných účetních jednotek do konsolidace</b>	<b>28 518</b>	<b>- 6 418</b>
	<b>Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>166 511</b>	<b>- 129 138</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku</b>	<b>228 682</b>	<b>357 820</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku</b>	<b>395 193</b>	<b>228 682</b>

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Konsolidovaná účetní závěrka  
za rok končící 31. prosince 2020**Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu  
za rok končící 31. prosince 2020**

(tis. Kč)	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Nerozdělený zisk	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Celkem
<b>Zůstatek k 1. lednu 2019</b>	<b>33 430</b>	<b>1 318 316</b>	<b>1 253 495</b>	<b>4 187</b>	<b>2 609 428</b>
Vyplacené podíly na zisku	0	0	- 54 718	0	- 54 718
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	1 835	0	1 835
Ostatní pohyby (zejména kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních konsolidovaných společností)	0	972	- 8 290	0	- 7 318
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2019</b>	<b>33 430</b>	<b>1 319 288</b>	<b>1 192 322</b>	<b>4 187</b>	<b>2 549 227</b>
Schválené podíly na zisku k vyplacení	0	0	- 55 509	0	- 55 509
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	137 023	0	137 023
Ostatní pohyby (zejména kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních konsolidovaných společností)	0	5 788	10 359	0	16 147
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2020</b>	<b>33 430</b>	<b>1 325 076</b>	<b>1 284 195</b>	<b>4 187</b>	<b>2 646 888</b>

## **1. Rozsah konsolidace**

Skupina společností je tvořena řídicí společností TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. a společnostmi ovládanými („Konsolidační celek“, příp. „Skupina“). Definice těchto společností je uvedena níže.

### **1.1. Společnosti ovládané**

Společností ovládanou se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž řídicí společnost může přímo či nepřímo uplatňovat rozhodující vliv.

### **1.2. Konsolidace zahraničních společností ovládaných, řízených**

Rozvahy a výkazy zisku a ztráty a veškeré účetní informace týkající se zahraničních společností zahrnutých do konsolidace byly přepočteny kurzem České národní banky k datu účetní závěrky.

### **1.3. Vymezení konsolidačního celku**

#### **Řídicí společnost**

Společnost TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. (dále jen „mateřská společnost“) se sídlem Libušina třída 863/21, Brno, Česká republika, IČ 41600240 byla založena 17. července 1991 zapsáním do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 6079.

Hlavním předmětem činnosti konsolidačního celku je výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení.

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc COVID-19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a v roce končícím 31. prosince 2020 ovlivnily podnikání Skupiny.

Všechny společnosti skupiny TESCOAN se řídí nařízeními opatřeními lokálních vlád, popř. využily některé možnosti státní podpory, především v oblasti příspěvku na mzdy pracovníků, kteří nemohli pracovat z důvodu restriktivních opatření lokálních vlád. Mateřská společnost rovněž načerpala v roce 2020 revolvingový úvěr na provozní výdaje v rámci Programu COVID III.

Hlavní výrobní společnost TESCOAN Brno, s.r.o., nebyla nucena omezit produkci výrobků. Potenciální problémy s dodávkami materiálu se podařilo vyřešit bez většího vlivu na výrobu. Objednávky od zákazníků byly i přes celosvětové omezení vyšší než v loňském roce. Cash flow bylo průběžně negativně ovlivňováno nemožností dodat, instalovat či realizovat akceptaci již vyrobených zařízení. Podmínky se v jednotlivých zemích měnily průběžně dle aktuální situace v dané zemi a Skupina podle aktuální situace upřednostňovala objednávky, kde nebyly restrikce u zákazníka a bylo možné plně realizovat dodávku.

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
za rok končící 31. prosince 2020**Společnosti ovládané, řízené**

Název společnosti	Sídlo společnosti	Stát	Podíl na ZK (v %)
TESCAN China, Ltd.	Building 10th floor 1 layer, Xuhui international, No.1688 Lianhang Road, Minhang District, Shanghai	Čína	100 %
TESCAN USA, Inc.	508 Thomson Park Drive, Cranberry Township	USA	90 %
TESCAN UK Ltd.	Wellbrook Court, Girton Cambridge, CB3 0NA	Velká Británie	100 %
TESCAN Brno, s.r.o.	Libušina třída 816/1, Brno, 623 00	Česká republika	100 %
TOH Invest, s.r.o.	Libušina třída 944/21a, Brno, 623 00	Česká republika	100 %
ORSAY PHYSICS SAS	95 av des Monts Aurelien, ZA St Charles Chateau L' Arc 13710 FUVEAU	Francie	100 %
TESCAN ANALYTICS SAS	131 Avenue de 1 Etoile, ZAC St Charles 13710 Fuveau	Francie	100 %
TESCAN FRANCE SARL	95 av des Monts Aurelien, ZA St Charles Chateau L' Arc, 13710 FUVEAU	Francie	100 %
TESCAN Tempe LLC	1095 West Rio Salado Parkway, AZ 85281	USA	100 %
TEM Services GmbH	Löffelstrasse 42, 70597 Stuttgart	Německo	100 %
TESCAN Benelux BVBA	Bollebergen 2B – Box 1, 9052 Gent, Belgie	Belgie	100 %
TESCAN do Brasil Instrumentos Cientificos LTDA	Rua José Versolato, 111 – Boulevard Loja 7, São Bernardo do Campo, 09750-730 São Paulo	Brazílie	99,8 %
TESCAN, GmbH	Zum Lonnenhohl 46, 44319 Dortmund	Německo	100 %
TESCAN XRE NV	Bollebergen 2B – Box 1, 9052 Gent	Belgie	100 %

**Společnosti ovládané ve shodě s další osobou**

Název společnosti	Sídlo společnosti	Stát	Podíl na ZK (v %)
TESCAN 3DIM, s.r.o.	Libušina třída 944/21a, Brno, 623 00	Česká republika	76,18 %
TESCAN Medical, s.r.o.	Libušina tř. 863/21, Brno	Česká republika	50,50 %

**2. Účetní postupy****2.1. Základní zásady zpracování konsolidované 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 derivátů a cenných papírů, které jsou vykázány v reálné hodnotě.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

**2.2. Systém konsolidace**

Společnosti ovládané jsou konsolidovány metodou plné konsolidace. Metoda plné konsolidace zahrnuje položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty účetních závěrek konsolidovaných účetních jednotek v plné výši, po jejich případném vyloučení, přetřídění a úpravách, do rozvahy a výkazu zisku a ztráty konsolidující účetní jednotky. Vzájemné pohledávky, závazky, výnosy a náklady jsou plně vyloučeny. Zisk z prodeje aktiv mezi společnostmi skupiny je plně vyloučen.

Společnosti ovládané ve shodě s další osobou jsou konsolidovány metodou poměrné konsolidace.

## **TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**

Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
za rok končící 31. prosince 2020

Účetní závěrky všech společností zahrnutých do konsolidace byly sestaveny k 31. prosinci 2020. Pro účely konsolidace došlo ke sjednocení významných účetních postupů v rámci konsolidačního celku. Tyto účetní postupy jsou popsány níže.

### **2.3. Konsolidační rozdíly**

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílů konsolidované účetní jednotky a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující účetní jednotky na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení cenných papírů nebo podílů). Za den akvizice se považuje den, od něhož začíná účinně ovládající a řídicí osoba uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovanou účetní jednotkou. Konsolidační rozdíl se odepisuje dle Českého účetního standardu č. 020 rovnoměrným odpisem po dobu 20 let.

### **2.4. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**

Nehmotný a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 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 hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Veškeré výdaje na výzkum jsou účtovány do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

<b>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</b>	<b>Předpokládaná doba životnosti</b>	<b>Zůstatková hodnota</b>
Software	5 let	0 %
Stavby	30 let	10 %
Stroje a zařízení	3 - 10 let	0 - 10 %
Ocenitelná práva	10 let	0 %
Mikroskopy	5 let	10 %
Mikroskopy DEMO	2 roky	50 %
Xray produkty - Demo – Micro CT	3 roky	70 %
Oceňovací rozdíl	15 let	0 %

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

### **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 konsolidační celek metodu skutečných cen.

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 pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

## **2.6. Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

## **2.7. Přepočítání cizích měn**

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kurzem určeným konsolidačním celkem vždy k 1. dni měsíce, který je kurz devizového trhu vyhlášený ČNB poslední pracovní den předcházejícího měsíce.

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 jsou vykázány souhrnně.

Položky výdajů nebo příjmů příštích období vyjádřené v cizí měně jsou přepočítány devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

## **2.8. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých**

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

## **2.9. Rezervy**

Konsolidační celek tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

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

Konsolidační celek vytváří rezervu na závazek z nevyčerpané dovolené zaměstnanců.

## **2.10. Finanční deriváty**

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy, FRA, měnové a úrokové swapy, měnové a úrokové opce a ostatní finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro konsolidační celek záporná.

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů nejsou samostatně vykazovány.

Konsolidační celek má finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik konsolidačního celku jako zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle českých účetních předpisů použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou proto vykázány jako deriváty určené k obchodování.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány souhrnně ve finančním výsledku hospodaření.

### **2.11. Tržby**

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

### **2.12. Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami konsolidačního celku se rozumí:

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

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámkách 11 a 14.

### **2.13. Úrokové náklady**

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

### **2.14. 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.

### **2.15. 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.

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
za rok končící 31. prosince 2020**3. Dlouhodobý nehmotný majetek**

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
<b>Pořizovací cena</b>				
Software	53 652	4 749	680	57 721
Ocenitelná práva	7 626	2 142	1 306	8 462
Ostatní nehmotný majetek	140	0	0	140
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 724	- 181	0	3 543
<b>Celkem</b>	<b>65 142</b>	<b>6 710</b>	<b>1 986</b>	<b>69 866</b>
<b>Oprávký</b>				
Software	38 815	6 289	680	44 424
Ocenitelná práva	3 752	446	1 111	3 087
Ostatní nehmotný majetek	136			136
<b>Celkem</b>	<b>42 703</b>	<b>6 735</b>	<b>1 791</b>	<b>47 647</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>22 439</b>			<b>22 219</b>

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
<b>Pořizovací cena</b>				
Software	48 645	5 260	253	53 652
Ocenitelná práva	7 498	605	477	7 626
Ostatní nehmotný majetek	140	0	0	140
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 924	1 800	0	3 724
<b>Celkem</b>	<b>58 207</b>	<b>7 665</b>	<b>730</b>	<b>65 142</b>
<b>Oprávký</b>				
Software	31 751	7 317	253	38 815
Ocenitelná práva	3 491	543	282	3 752
Ostatní nehmotný majetek	136	0	0	136
<b>Celkem</b>	<b>35 378</b>	<b>7 860</b>	<b>535</b>	<b>42 703</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>22 829</b>			<b>22 439</b>

#### 4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení / přeúčtování	31. prosince 2020
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	31 404	0	0	31 404
Umělecká díla	64	0	0	64
Stavby	706 551	7 758	0	714 309
Hmotné movité věci a jejich soubory	703 881	117 174	110 694	710 361
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	47	296	0	343
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	4 333	- 339	0	3 994
<b>Celkem</b>	<b>1 446 280</b>	<b>124 889</b>	<b>110 694</b>	<b>1 460 475</b>
<b>Oprávkový majetek</b>				
Stavby	138 243	24 877	0	163 120
Hmotné movité věci a jejich soubory	415 545	97 468	74 470	438 543
<b>Celkem</b>	<b>553 788</b>	<b>122 345</b>	<b>74 470</b>	<b>601 663</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>892 492</b>			<b>858 812</b>

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	31 404	0	0	31 404
Umělecká díla	64	0	0	64
Stavby	422 296	284 386	131	706 551
Hmotné movité věci a jejich soubory	623 608	122 412	42 139	703 881
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	84 881	- 84 834	0	47
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	4 670	0	337	4 333
<b>Celkem</b>	<b>1 166 923</b>	<b>321 964</b>	<b>42 607</b>	<b>1 446 280</b>
<b>Oprávkový majetek</b>				
Stavby	122 909	15 465	131	138 243
Hmotné movité věci a jejich soubory	351 816	101 640	37 911	415 545
<b>Celkem</b>	<b>474 725</b>	<b>117 105</b>	<b>38 042</b>	<b>553 788</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>692 198</b>			<b>892 492</b>

Společnost dokončila v roce 2019 investici do nové výrobní haly.

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
za rok končící 31. prosince 2020**5. Kladný konsolidační rozdíl**

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Změna hodnoty	Zúčtování	31. prosince 2020
<b>Společnosti</b>				
TESCAN China, Ltd.				
TESCAN USA, Inc.				
TESCAN UK Ltd.				
TESCAN Brno, s.r.o.				
TESCAN 3DIM, s.r.o.				
ORSAY PHYSICS SAS				
TESCAN ANALYTICS SAS				
TESCAN FRANCE EURL				
TESCAN Tempe LLC				
TEM Services GmbH				
TESCAN Benelux SPRL				
TESCAN do Brasil Instrumentos Cientificos LTDA				
TOH Invest, s.r.o.				
TESCAN Medical, s.r.o.				
TESCAN, GmbH				
TESCAN XRE NV				
<b>Celkem</b>	<b>1 400 377</b>	<b>0</b>	<b>92 029</b>	<b>1 308 348</b>

Společnost pořídila v roce 2014 obchodní podíl ve společnosti AppFive LLC (přejmenováno na TESCAN TEMPE, LLC). Na základě smlouvy o koupi obchodního podílu Společnost zaúčtovala investici v ovládané osobě, dceřiné společnosti, ve výši ..... miliónů Kč. Společnost s původními vlastníky dceřiné společnosti uzavřela tzv. Earn-out agreement. Podstatou této dohody je deklarace záměru budoucí spolupráce mezi Společností a původními vlastníky na vývoji nového produktu. V případě dokončení vývoje a úspěšného prodeje tohoto produktu se Společnost zavázala původním vlastníkům vyplátit podíl na výnosech. Společnosti k rozvahovému dni závazek z titulu této dohody nevznikl.

Společnost v roce 2018 pořídila obchodní podíl ve společnosti XRE NV. Na základě smlouvy o koupi obchodního podílu Společnost zaúčtovala investici v ovládané osobě, ve výši ..... miliónů Kč. Společnost s původními vlastníky dceřiné společnosti uzavřela tzv. Earn-out agreement. Podstatou této dohody je vyplacení podílu na prodeji stávajících výrobků společnosti TESCAN XRE NV po dobu 5 let. Společnost k rozvahovému dni vykazuje závazek (jiné dlouhodobé a krátkodobé) z titulu této dohody

Rozhodnutím valné hromady TEM Services GmbH ze dne 30. září 2019 tato společnost vstoupila do likvidace. Ke zrušení společnosti došlo dne 12. ledna 2021.

Vedení Společnosti zhodnotilo na základě prověření finančních plánů, že kladný konsolidační rozdíl k nabytému majetku není znehodnocen.

## **TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**

Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
za rok končící 31. prosince 2020

### **6. Zásoby**

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2020 ve výši 76 740 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 53 144 tis. Kč).

### **7. Pohledávky**

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2020 173 259 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 168 738 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2020 činila 8 964 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 9 736 tis. Kč).

Pohledávky nemají splatnost delší než 5 let. Společnost využívá s cílem omezit kreditní riziko v rámci dceřiné společnosti Tescan Brno, s.r.o. a Tescan GmbH bankovní záruky.

Konsolidační celek neeviduje žádné pohledávky a žádné další podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

K datu sestavení účetní závěrky konsolidační celek evidoval na účtu Jiné dlouhodobé pohledávky zůstatek ve výši 63 866 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 19 300 tis. Kč), který představuje především pohledávky z prodeje TELIGHT Brno, s.r.o. ve výši 48 892 tis. Kč. Pohledávky z prodeje byly reklasifikovány na Jiné dlouhodobé pohledávky na základě splátkového kalendáře sjednaného v roce 2020.

K datu sestavení účetní závěrky konsolidační celek evidoval na účtu Jiné krátkodobé pohledávky zůstatek ve výši 90 224 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 96 385 tis. Kč), který představuje především pohledávky z prodeje TELIGHT Brno, s.r.o. ve výši 14 193 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 63 085 tis. Kč), pozitivní reálnou hodnotu derivátů ve výši 35 272 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 9 270 tis. Kč) a pohledávky ORSAY PHYSICS ve výši 16 957 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 13 877 tis. Kč), které jsou převážně tvořeny dotačními programy.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 13 498 tis. Kč (31. prosince 2019: 25 217 tis. Kč) zaplacené Společností k 31. prosinci 2020 byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 31 944 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 29 682 tis. Kč).

### **8. Vlastní kapitál**

Společnost je plně vlastněna akcionáři, kteří vlastní 3 343 kusů akcií se jmenovitou hodnotou 10 tis. Kč.

Schválené a vydané akcie:

	31. prosince 2020		31. prosince 2019	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Kmenové akcie v hodnotě 10 000 Kč, plně splacené	3 343	33 430	3 343	33 430

Akcionáři s podílem více než 20 %:

(v %)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
ORSAY GROUP SAS, Francie	23,6	23,6
Ostatní akcionáři (méně než 20 %)	76,4	76,4
<b>Cellkem</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Ostatní akcionáře představují fyzické osoby, z nichž žádná nemá ultimátní většinu.

Společnost není součástí žádného vyššího konsolidačního celku.

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
za rok končící 31. prosince 2020

Dne 24. června 2020 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2019.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2020.

**9. Závazky k úvěrovým institucím**

Bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Měna úvěru	Zůstatek v CZK k 31. prosinci 2020
Citibank				
Citibank kontokorent			USD	174 661
Citibank kontokorent			CZK	0
Komerční banka			USD	0
Komerční banka			EUR	25
Komerční banka			EUR	207 578
Komerční banka revolving			CZK	89 653
Commerzbank			CZK	50 000
Banque Martin Maurel (kontokorent)			EUR	58 461
BNP Paribas			EUR	14 047
BNP Paribas			EUR	1 997
<b>Bankovní úvěry celkem</b>			<b>CZK</b>	<b>596 422</b>

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Měna	Zůstatek k 31. prosinci 2019
Citibank				
Citibank kontokorent			USD	206 907
Citibank kontokorent			CZK	1 696
Komerční banka			USD	4 215
Komerční banka			EUR	48 837
Komerční banka			EUR	231 466
Commerzbank			CZK	100 000
Banque Martin Maurel (kontokorent)			EUR	66 892
BNP Paribas			EUR	8 600
BNP Paribas			EUR	2 285
<b>Bankovní úvěry celkem</b>			<b>CZK</b>	<b>670 898</b>

Žádný z těchto úvěrů nemá splatnost delší než 5 let.

K úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky. Dodržení těchto podmínek je ověřováno ročně k 31. prosinci na základě auditovaných konsolidovaných výkazů TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s., sestavených podle Všeobecně uznávaných účetních principů USA (US GAAP). Společnost na základě předběžně sestavené účetní závěrky tyto podmínky neporušovala. Zbylé podmínky jsou ověřovány na základě ročních auditovaných konsolidovaných a samostatných výkazů TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. sestavených podle českých účetních předpisů. Společnost tyto podmínky k 31. prosinci 2020 neporušovala.

Celková zůstatková hodnota zastavěného majetku činila k 31. prosinci 2020 519 571 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 532 683 tis. Kč).

## 10. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o pronájmu k 31. prosinci 2020, činila 84 605 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 92 841 tis. Kč).

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2020 žádné bankovní záruky (k 31. prosinci 2019 evidovala záruku v Citibank ve výši 168 tis. Kč).

Vedení konsolidačního celku si není vědomo žádných dalších podmíněných závazků konsolidačního celku k 31. prosinci 2020.

Společnost eviduje k 31. prosinci 2020 na řádku Jiné dlouhodobé a krátkodobé závazky předpokládané plnění z tzv. earn out agreement v souvislosti s pořízením TESCAN XRE v celkové hodnotě 30 707 tis. Kč (31. prosince 2019: 33 583 tis. Kč).

Společnost eviduje k 31. prosinci 2020 závazek z výplaty dividend v hodnotě 55 625 tis. Kč. tis. Kč. (31. prosince 2019: 0 tis. Kč).

K datu sestavení účetní závěrky konsolidační celek evidoval na účtu Výnosy příštích období zůstatek ve výši 197 080 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 184 456 tis. Kč), který představuje především vyfakturované dílčí před-platby za mikroskopy a servisní kontrakty TESCAN USA, Inc. ve výši 96 663 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 121 028 tis. Kč), ORSAY PHYSICS ve výši 22 217 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 9 800 tis. Kč), TESCAN UK ve výši 23 928 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 9 892 tis. Kč) a Tescan Brno, s.r.o. ve výši 29 497 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 22 114 tis. Kč).

## 11. Zaměstnanci

	2020		2019	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady	626	585 954	598	550 562
Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení		166 579		164 867
Ostatní sociální náklady		22 145		20 010
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>626</b>	<b>774 678</b>	<b>598</b>	<b>735 439</b>
Z toho:				
- Mzdové náklady členů statutárního orgánu				
- Mzdové náklady členů dozorčí rady				
- Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců				

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

Ostatní transakce s vedením konsolidačního celku jsou popsány v poznámce 14 Transakce se spřízněnými stranami.

## 12. Tržby

Tržby lze členit následovně.

(tis. Kč)	2020	2019
Tuzemské tržby	220 029	72 057
Tržby v zahraničí	2 238 952	2 208 323
<b>Tržby celkem</b>	<b>2 458 981</b>	<b>2 280 380</b>

Způsob prodeje výrobků, zboží a služeb se v jednotlivých teritoriích neliší, proto nejsou tržby dále členěny.

### 13. Finanční deriváty

Společnost využívá derivátových obchodů s bonitními bankovními protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

Společnost využívá pevné derivátové smlouvy se smluvně definovanými termíny peněžních toků, jejich výše je ovlivňována zejména vývojem cen podkladových aktiv, úrokových sazeb a případně měnových kurzů.

(tis. Kč)	31. prosince 2020			31. prosince 2019		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Měnové forwardy a swapy	29 729	0	333 366	3 694	7 152	481 568
Měnové opce	5 544	2 354	258 783	6 113	3 917	703 513
<b>Deriváty určené k zajištění reálné hodnoty aktiv a závazků celkem</b>	<b>35 273</b>	<b>2 354</b>	<b>592 149</b>	<b>9 807</b>	<b>11 069</b>	<b>1 185 081</b>

Změna reálné hodnoty měnových opcí je účtovaná do výkazu zisků a ztráty.

### 14. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce s vlastníky.

(tis. Kč)	2020	2019
<b>Náklady</b>		
Nájem	15 256	14 771
Služby	8 255	7 923
<b>Celkem</b>	<b>23 511</b>	<b>22 694</b>

Jednatelům nebyly k 31. prosinci 2020 a 2019 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Jednatelům konsolidačního celku jsou k dispozici služební vozidla.

### 15. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2020	2019
Splatnou daň (19 %)	31 944	26 426
Odloženou daň	2 032	2 898
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	714	- 96
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>34 690</b>	<b>29 228</b>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně jednotlivých společností konsolidačního celku.

Čistou odloženou daňovou pohledávkou lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
<b>Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:</b>		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 18 580	- 22 229
rezerv a opravných položek	8 809	4 781
ostatní	9 310	18 988
daňové ztráty minulých let	1 100	1 284
<b>Čistá odložená daňová pohledávka</b>	<b>639</b>	<b>2 824</b>

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
za rok končící 31. prosince 2020

Společnost zaúčtovala k 31. prosinci 2020 odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 100 tis. Kč z titulu daňových ztrát společnosti TESCAN ANALYTICS. Potenciální odložená daňová pohledávka ve výši 94 710 tis. Kč k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 88 735 tis. Kč) z titulu daňových ztrát ostatních ovládaných společností nebyla zaúčtována, protože není pravděpodobné její využití vůči zdanitelným ziskům.

**16. Přehled o peněžních tocích**

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Peněžní prostředky v pokladně	884	2 253
Peněžní prostředky na účtech	394 309	240 940
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v závazcích k úvěrovým institucím	0	- 14 511
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>395 193</b>	<b>228 682</b>

**17. Následné události**

V březnu 2021 Společnost vyplatila schválené dividendy v hodnotě 55 509 tis. Kč.

Valná hromada Společnosti schválila v březnu 2021 zvýšení základního kapitálu Společnosti prostřednictvím upsání až 62 kmenových akcií ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

30. dubna 2021



Ing. Jaroslav Klíma  
předseda představenstva



RNDr. Petr Němec  
člen představenstva

***TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.***

Účetní závěrka

31. prosince 2020

Firma: TESCAN ORSAY HOLDING, s.r.o.

Identifikační číslo: 416 00 240

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Pronájem vlastních nemovitostí a poskytování služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2021

**ROZVAHA**  
(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2020			31.12.2019
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>4 093 090</b>	<b>-297 391</b>	<b>3 795 699</b>	<b>3 584 617</b>
<b>A</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>003</b>	<b>3 739 038</b>	<b>-285 531</b>	<b>3 453 507</b>	<b>3 348 176</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>004</b>	<b>35 243</b>	<b>-25 268</b>	<b>9 975</b>	<b>11 513</b>
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	33 502	-25 268	8 234	10 297
B. I. 2. 1.	Software	007	31 204	-24 233	6 971	9 485
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	2 298	-1 035	1 263	812
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	1 741	0	1 741	1 216
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	1 741	0	1 741	1 216
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>014</b>	<b>944 727</b>	<b>-252 314</b>	<b>692 413</b>	<b>701 167</b>
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	695 760	-134 373	561 387	576 846
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	28 905	0	28 905	28 905
B. II. 1. 2.	Stavby	017	666 855	-134 373	532 482	547 941
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	248 903	-117 941	130 962	124 257
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	64	0	64	64
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	64	0	64	64
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>027</b>	<b>2 759 068</b>	<b>-7 949</b>	<b>2 751 119</b>	<b>2 635 496</b>
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	2 490 161	0	2 490 161	2 491 740
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	268 907	-7 949	260 958	143 756
<b>C</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>037</b>	<b>354 051</b>	<b>-11 860</b>	<b>342 191</b>	<b>236 441</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>038</b>	<b>88 260</b>	<b>-11 860</b>	<b>76 400</b>	<b>0</b>
C. I. 1.	Materiál	039	88 260	-11 860	76 400	0
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>044</b>	<b>204 252</b>	<b>0</b>	<b>204 252</b>	<b>232 305</b>
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	29 604	0	29 604	19 300
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	8 765	0	8 765	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	20 839	0	20 839	19 300
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	20 839	0	20 839	19 300
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	164 722	0	164 722	210 703
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	132 754	0	132 754	128 268
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	63 618
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	31 968	0	31 968	18 817
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	692	0	692	857
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	730	0	730	0
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	30 546	0	30 546	17 960
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	9 926	0	9 926	2 302
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	9 926	0	9 926	2 302
<b>C. III.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>075</b>	<b>61 540</b>	<b>0</b>	<b>61 540</b>	<b>4 136</b>
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	451	0	451	410
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	61 089	0	61 089	3 726

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2020	31.12.2019
			5	6
b	b	c		
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>082</b>	<b>3 795 699</b>	<b>3 584 617</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>083</b>	<b>2 892 637</b>	<b>2 744 144</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>084</b>	<b>33 430</b>	<b>33 430</b>
<b>A. I. 1.</b>	Základní kapitál	085	33 430	33 430
<b>A. II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>088</b>	<b>1 437 254</b>	<b>1 461 966</b>
<b>A. II. 1.</b>	Ážio	089	1 312 110	1 312 110
<b>A. II. 2.</b>	Kapitálové fondy	090	125 144	149 856
<b>A. II. 2. 1.</b>	Ostatní kapitálové fondy	091	8 060	9 332
<b>A. II. 2. 2.</b>	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	117 084	140 524
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>099</b>	<b>1 193 239</b>	<b>1 049 805</b>
<b>A. IV. 1.</b>	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	1 193 239	1 049 805
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>102</b>	<b>228 714</b>	<b>198 943</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>104</b>	<b>903 062</b>	<b>840 473</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>105</b>	<b>15 175</b>	<b>7 118</b>
<b>B. 2.</b>	Rezerva na daň z příjmů	107	14 756	6 596
<b>B. 4.</b>	Ostatní rezervy	109	419	522
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>110</b>	<b>887 887</b>	<b>833 355</b>
<b>C. I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>111</b>	<b>446 641</b>	<b>554 576</b>
<b>C. I. 2.</b>	Závazky k úvěrovým institucím	115	383 494	458 667
<b>C. I. 4.</b>	Závazky z obchodních vztahů	117	9 859	0
<b>C. I. 6.</b>	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	26 745	50 820
<b>C. I. 8.</b>	Odložený daňový závazek	121	4 501	11 506
<b>C. I. 9.</b>	Závazky - ostatní	122	22 042	33 583
<b>C. I. 9. 3.</b>	Jiné závazky	125	22 042	33 583
<b>C. II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>126</b>	<b>405 763</b>	<b>278 681</b>
<b>C. II. 2.</b>	Závazky k úvěrovým institucím	130	196 884	201 345
<b>C. II. 4.</b>	Závazky z obchodních vztahů	132	21 643	20 916
<b>C. II. 6.</b>	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	89 434	27 379
<b>C. II. 8.</b>	Závazky ostatní	136	97 802	29 041
<b>C. II. 8. 1.</b>	Závazky ke společníkům	137	55 625	0
<b>C. II. 8. 3.</b>	Závazky k zaměstnancům	139	6 730	5 158
<b>C. II. 8. 4.</b>	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	4 067	2 870
<b>C. II. 8. 5.</b>	Stát - daňové závazky a dotace	141	18 167	18 235
<b>C. II. 8. 6.</b>	Dohadné účty pasivní	142	2 816	2 777
<b>C. II. 8. 7.</b>	Jiné závazky	143	10 397	1
<b>- III.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>144</b>	<b>35 483</b>	<b>98</b>
<b>C. III. 2.</b>	Výnosy příštích období	146	35 483	98

Firma: TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

Identifikační číslo: 416 00 240

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Pronájem vlastních nemovitostí a poskytování služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2021

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2020	2019
			1	2
a	b	c		
I.	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>01</b>	<b>379 293</b>	<b>246 533</b>
A.	Výkonová spotřeba	03	124 223	82 970
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	53 560	8 843
A. 3.	Služby	06	70 663	74 127
D.	<b>Osobní náklady</b>	<b>09</b>	<b>110 695</b>	<b>75 390</b>
D. 1.	Mzdové náklady	10	81 965	56 092
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	28 730	19 298
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	25 665	17 194
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	3 065	2 104
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>14</b>	<b>78 767</b>	<b>50 643</b>
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	66 907	50 643
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	66 907	50 643
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	11 860	0
III.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>20</b>	<b>36 697</b>	<b>23 964</b>
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	30 570	4 758
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	36
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	6 127	19 170
F.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>24</b>	<b>30 835</b>	<b>6 032</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	30 058	4 479
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	199	221
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady předešlých období	28	-103	73
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	681	1 259
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>71 470</b>	<b>55 462</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	89 298	119 634
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	89 298	119 634
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	5 038	5 024
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	5 038	4 896
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	128
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-81 463	-33 375
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	9 993	10 400
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	9 993	10 400
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	19 442	11 246
K.	Ostatní finanční náklady	47	16 088	2 981
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	<b>169 160</b>	<b>155 898</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>240 630</b>	<b>211 360</b>
L.	<b>Daň z příjmů</b>	<b>50</b>	<b>11 916</b>	<b>12 417</b>
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	18 921	7 685
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-7 005	4 732
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	<b>228 714</b>	<b>198 943</b>
**	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	<b>228 714</b>	<b>198 943</b>
	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>56</b>	<b>529 768</b>	<b>406 401</b>

Firma: TESCOAN ORSAY HOLDING, s.r.o.

Identifikační číslo: 416 00 240

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Pronájem vlastních nemovitostí a poskytování služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2021

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2020	2019
a	b	1	2
	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
	<b>Účetní zisk / ztráta před zdaněním</b>	<b>240 630</b>	<b>211 360</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:		
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	-98 715	-103 713
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	66 907	50 643
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-69 322	-32 327
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-512	-279
A. 1. 5.	Výdávkové nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-89 298	-119 634
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	4 955	5 376
		-11 445	-7 492
	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>141 915</b>	<b>107 647</b>
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:		
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-61 624	4 070
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasív	-18 246	-37 434
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	44 882	41 504
		-88 260	0
	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>80 291</b>	<b>111 717</b>
A. 3.	Úroky vyplacené		
A. 4.	Úroky přijaté	-5 910	-10 585
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	3 323	5 024
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	-10 761	-2 694
		89 298	119 634
	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>152 241</b>	<b>223 096</b>
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	-106 849	-291 171
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	28 933	4 758
		25 221	-97 260
	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-52 695</b>	<b>-383 673</b>
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků		
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:		
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	-36 231	232 151
		0	-54 719
		0	-54 719
	<b>Čisté peněžní toky z finanční činnosti</b>	<b>-36 231</b>	<b>177 432</b>
	<b>Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>63 315</b>	<b>16 855</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku</b>	<b>-1 775</b>	<b>-18 630</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku</b>	<b>61 540</b>	<b>-1 775</b>

Firma: TESCOAN ORSAV HOLDING, s.r.o.

identifikační číslo: 416 00 240

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Pronájem vlastních nemovitostí a poskytování služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2021

### PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ážio	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Nerozdělený zisk	Celkem
<b>Zůstatek k 1. lednu 2019</b>	<b>33 430</b>	<b>1 312 110</b>	<b>9 332</b>	<b>211 989</b>	<b>1 104 524</b>	<b>2 671 385</b>
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	-54 719	-54 719
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	198 943	198 943
Přecenění podílů v ovládaných osobách a v osobách pod podstatným vlivem metodou ekvivalence	0	0	0	-71 465	0	-71 465
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2019</b>	<b>33 430</b>	<b>1 312 110</b>	<b>9 332</b>	<b>140 524</b>	<b>1 248 748</b>	<b>2 744 144</b>
Přecenění podílů v ovládaných osobách a v osobách pod podstatným vlivem metodou ekvivalence				-23 440		-23 440
Schválené dividendy k vyplacení	0	0	0	0	-55 509	-55 509
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	228 714	228 714
Úbytek ostatních kapitálových fondů (opční program)	0	0	-1 272	0	0	-1 272
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2020</b>	<b>33 430</b>	<b>1 312 110</b>	<b>8 060</b>	<b>117 084</b>	<b>1 421 953</b>	<b>2 892 637</b>

## **1. Všeobecné informace**

### **1.1. Základní informace o Společnosti**

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 6079 dne 17. července 1991 a její sídlo je v Brně, Líbušina třída 863/21, 623 00. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je poskytování služeb v odborných profesních vědeckých činnostech, pronájem vlastních nemovitostí a poskytování podpůrných služeb pro společnost ve skupině TESCO.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Společnost má konsolidované účetní jednotky. Údaje o těchto jednotkách jsou uvedeny v poznámce 5 Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc COVID-19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a v roce končícím 31. prosince 2020 ovlivnily podnikání Společnosti.

Společnost se celou dobu řídí nařízeními Vlády ČR a v dceřiných společnostech nařízeními místních vlád. Pro snížení rizika přenosu nákazy do Společnosti jsme na základě vzájemné dohody se zaměstnanci zavedli maximální využití práce formou home office pro administrativní a vývojové pracovníky. Služby pozáručního servisu se podařilo udržet v chodu a v rámci možností, které nám umožňují nařízená opatření. Společnost je uzavřená pro všechny cizí osoby, všichni pracovníci jsou vybaveni ochrannými prostředky, na všech místech platí zvýšená hygienická opatření. Potenciální problémy s dodávkami materiálu se podařilo vyřešit bez většího vlivu na pozáruční servis. Společnost načerpala v roce 2020 revolvingový úvěr na provozní výdaje v rámci Programu COVID III.

## **2. Účetní postupy**

### **2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky**

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

- Deriváty a cenné papíry (mimo podílů v ovládaných osobách nebo v účetních jednotkách pod podstatným vlivem) jsou vykázány v reálné hodnotě.
- Podíly v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem jsou oceněny ekvivalencí.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

### **2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 40 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.

## **TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2020

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty tohoto majetku.

<b>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</b>	<b>Předpokládaná doba životnosti</b>	<b>Zůstatková hodnota</b>
Software	5 let	0 %
Stavby	30 let	10 %
Stroje a zařízení	3 - 10 let	0 - 10 %
Ocenitelná práva	10 let	0 %
Mikroskopy	5 let	10 %
Mikroskopy DEMO	2 roky	50 %
Oceňovací rozdíl	15 let	0 %

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

### **2.3. 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 skutečných cen.

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

### **2.4. 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 účetních jednotkách pod podstatným vlivem představují majetkové účasti v obchodních korporacích, v nichž Společnost vykonává podstatný vliv, ale nemá možnost tento podnik ovládat nebo řídit (dále též „přidružená společnost“).

Podíly v dceřiných a přidružených 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 podle českých účetních předpisů. Přecenění podílu metodou ekvivalence je účtováno proti vlastnímu kapitálu Společnosti.

### **2.5. Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

### **2.6. Přepočtení cizích měn**

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kurzem určeným Společností vždy k 1. dni měsíce, kterým je kurz devizového trhu vyhlášený ČNB poslední pracovní den předcházejícího měsíce.

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

## **2.7. Rezervy**

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

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

## **2.8. Finanční deriváty**

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy, FRA, měnové a úrokové swapy, měnové a úrokové opce a ostatní finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů nejsou samostatně vykazovány.

Společnost má finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik Společnosti jako zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle českých účetních předpisů použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou proto vykázány jako deriváty určené k obchodování.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány souhrnně ve finančním výsledku hospodaření.

## **2.9. Tržby**

Tržby jsou zaúčtovány k datu vyskladnění výrobků a přechodu vlastnického práva na zákazníka nebo k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

## **2.10. Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

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

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 14 a 15.

## **2.11. Úrokové náklady**

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

## **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. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

### 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.

## 3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
<b>Pořizovací cena</b>				
Software	30 402	1 284	482	31 204
Ostatní ocenitelná práva	2 240	751	693	2 298
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 216	525	0	1 741
<b>Celkem</b>	<b>33 858</b>	<b>2 560</b>	<b>1 175</b>	<b>35 243</b>
<b>Oprávký</b>				
Software	20 917	3 738	422	24 233
Ostatní ocenitelná práva	1 428	143	536	1 035
<b>Celkem</b>	<b>22 345</b>	<b>3 881</b>	<b>958</b>	<b>25 268</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>11 513</b>			<b>9 975</b>

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
<b>Pořizovací cena</b>				
Software	26 960	3 524	82	30 402
Ostatní ocenitelná práva	2 598	119	477	2 240
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	745	471	0	1 216
<b>Celkem</b>	<b>30 303</b>	<b>4 114</b>	<b>559</b>	<b>33 858</b>
<b>Oprávký</b>				
Software	16 227	4 772	82	20 917
Ostatní ocenitelná práva	1 482	228	282	1 428
<b>Celkem</b>	<b>17 709</b>	<b>5 000</b>	<b>364</b>	<b>22 345</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>12 594</b>			<b>11 513</b>

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2020**4. Dlouhodobý hmotný majetek**

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	28 905	0	0	28 905
Umělecká díla	64	0	0	64
Stavby	658 704	8 151	0	666 855
Hmotné movité věci a jejich soubory	235 800	75 962	62 859	248 903
<b>Celkem</b>	<b>923 473</b>	<b>84 113</b>	<b>62 859</b>	<b>944 727</b>
<b>Oprávky</b>				
Stavby	110 763	23 610	0	134 373
Hmotné movité věci a jejich soubory	111 543	39 239	32 841	117 941
<b>Celkem</b>	<b>222 306</b>	<b>62 849</b>	<b>32 841</b>	<b>252 314</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>701 167</b>			<b>692 413</b>

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	28 905	0	0	28 905
Umělecká díla	64	0	0	64
Stavby	384 078	274 626	0	658 704
Hmotné movité věci a jejich soubory	227 934	15 518	7 652	235 800
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	83 202	- 83 202	0	0
<b>Celkem</b>	<b>724 183</b>	<b>206 942</b>	<b>7 652</b>	<b>923 473</b>
<b>Oprávky</b>				
Stavby	97 032	13 731	0	110 763
Hmotné movité věci a jejich soubory	82 783	36 391	7 631	111 543
<b>Celkem</b>	<b>179 815</b>	<b>50 122</b>	<b>7 631</b>	<b>222 306</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>544 368</b>			<b>701 167</b>

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2020**5. Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem**

	Účetní hodnota (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2020* (tis. Kč)	Vlastní kapitál* (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2020 (tis. Kč)
<b>31. prosince 2020</b>					

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2020

	Účetní hodnota (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2019* (tis. Kč)	Vlastní kapitál* (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2019 (tis. Kč)
<b>31. prosince 2019</b>					



## 9. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna akcionáři, kteří vlastní 3 343 kusů akcií se jmenovitou hodnotou 10 tis. Kč.

Schválené a vydané akcie:

	31. prosince 2020		31. prosince 2019	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Kmenové akcie v hodnotě 10 000 Kč, plně splacené	3 343	33 430	3 343	33 430

Akcionáři s podílem více než 20 %:

(v %)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
ORSAY GROUP SAS, Francie	23,6	23,6
Ostatní akcionáři (méně než 20 %)	76,4	76,4
<b>Celkem</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Ostatní akcionáře představují fyzické osoby, z nichž žádná nedrží většinu hlasovacích práv.

Společnost není součástí žádného vyššího konsolidačního celku.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za skupinu je možné získat v sídle společnosti TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s.

Dne 24. června 2020 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2019 ve výši 198 943 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhlala Společnost rozdělení zisku za rok 2020.

## 10. Finanční deriváty

Společnost využívá derivátových obchodů s bonitními bankovními protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

Společnost využívá pevné derivátové smlouvy se smluvně definovanými termíny peněžních toků, jejich výše je ovlivňována zejména vývojem cen podkladových aktiv, úrokových sazeb a případně měnových kurzů.

Změna reálné hodnoty finančních derivátů je zúčtována do výkazu zisku a ztráty. Pohledávka, resp. závazek z přecenění je zachycen na rozvaze na jiných krátkodobých pohledávkách, resp. závazcích.

(tis. Kč)	31. prosince 2020			31. prosince 2019		
	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Nominální hodnota	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Nominální hodnota
Měnové forwardy a swapy	17 009	0	136 429	0	0	0
<b>Deriváty určené k zajištění reálné hodnoty aktiv a závazků celkem</b>	<b>17 009</b>	<b>0</b>	<b>136 429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2020**11. Rezervy**

Zálohy na daň z příjmu ve výši 3 251 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 898 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 18 007 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 7 494 tis. Kč).

Společnost vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců k 31. prosinci 2020 ve výši 419 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 522 tis. Kč).

**12. Závazky k úvěrovým institucím**

Bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Měna úvěru	Zůstatek v tis. Kč k 31. prosinci 2020
Citibank			USD	174 661
Citibank kontokorent			CZK	0
Citibank kontokorent			USD	0
Komerční banka			EUR	25
Komerční banka			EUR	207 578
Komerční banka			CZK	89 653
Komerční banka revolving			CZK	50 000
Commerzbank			EUR	58 461
<b>Bankovní úvěry celkem</b>			<b>CZK</b>	<b>580 378</b>

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Měna úvěru	Zůstatek v tis. Kč k 31. prosinci 2019
Citibank			USD	206 906
Citibank kontokorent			CZK	1 696
Citibank kontokorent			USD	4 215
Komerční banka			EUR	48 837
Komerční banka			EUR	231 466
Komerční banka			CZK	100 000
Commerzbank			EUR	66 892
<b>Bankovní úvěry celkem</b>			<b>CZK</b>	<b>660 012</b>

Žádný z těchto úvěrů nemá splatnost delší než 5 let.

K úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky. Dodržení těchto podmínek je ověřováno ročně k 31. prosinci na základě auditovaných konsolidovaných výkazů TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. sestavených podle Všeobecně uznávaných účetních principů USA (US GAAP). Společnost na základě předběžně sestavené účetní závěrky tyto podmínky neporušovala. Zbývající podmínky jsou ověřovány na základě ročních auditovaných konsolidovaných a samostatných výkazů TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. sestavených podle českých účetních předpisů. Společnost tyto podmínky k 31. prosinci 2020 neporušovala.

Celková zůstatková hodnota zastaveného majetku činila k 31. prosinci 2020 519 571 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 532 683 tis. Kč).

### 13. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost zaúčtovala na řádku Jiné dlouhodobé a krátkodobé závazky nesplacené částky z pořízení podílů v dceřiných společnostech v roce 2020 v celkové hodnotě 30 707 tis. Kč (31. prosince 2019: 33 583 tis. Kč).

Společnost eviduje k 31. prosinci 2020 závazek z výplaty dividend v hodnotě 55 625 tis. Kč. (31. prosince 2019: 0 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2020 neeviduje bankovní záruky (k 31. prosinci 2019 evidovala záruku v Citibank ve výši 168 tis. Kč).

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2020.

### 14. Transakce se spřízněnými stranami

Celkové pohledávky z obchodních vztahů za spřízněnými stranami k 31. prosinci 2020 jsou 127 029 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 128 222 tis. Kč). Celkové závazky z obchodních vztahů vůči spřízněným stranám k 31. prosinci 2020 jsou 20 502 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 6 744 tis. Kč) a závazky vůči společníkům jsou k 31. prosinci 2020 55 625 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 0 Kč).

Celkové poskytnuté půjčky za spřízněnými stranami k 31. prosinci 2020 jsou 268 907 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 296 541 tis. Kč). Celkové přijaté zápůjčky za spřízněnými stranami k 31. prosinci 2020 jsou 116 179 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 78 199 tis. Kč).

Zápůjčky poskytnuté a přijaté jsou úročeny tržními úrokovými sazbami.

Celkové tržby se společnostmi ve skupině v roce 2020 byly 369 148 tis. Kč. (2019: 246 533 tis. Kč).

Celkové přijaté dividendy v roce 2020 činily 89 298 tis. Kč (2019: 119 634 tis. Kč).

Celkové náklady se společnostmi ve skupině v roce 2020 byly 71 592 tis. Kč (2019: 10 806 tis. Kč).

Členům řídicích a kontrolních orgánů Společnosti nebyly k 31. prosinci 2020 a 2019 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění kromě služebních vozidel a plnění uvedených v poznámce 15.

### 15. Zaměstnanci

	2020		2019	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu				
Mzdové náklady členů dozorčí rady				
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců				
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců				
Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení		25 665		17 194
Ostatní sociální náklady		3 065		2 104
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>100</b>	<b>110 695</b>	<b>62</b>	<b>75 390</b>

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

Členům statutárního orgánu Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

**TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.**Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2020

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 14 Transakce se spřízněnými stranami.

Nárůst počtu zaměstnanců a osobních nákladů souvisí s přesunem segmentu pozáručního servisu viz poznámku 18.

## 16. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2020	2019
Splatnou daň (19 %)	18 007	7 494
Odloženou daň	- 7 005	4 732
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	914	191
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>11 916</b>	<b>12 417</b>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2020 a následující).

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
<b>Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+)</b>		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku rezerv a opravných položek	- 8 723	- 11 605
	4 222	99
<b>Čistý odložený daňový závazek</b>	<b>- 4 501</b>	<b>- 11 506</b>

Společnost neměla k 31. prosinci 2020 a 31. prosinci 2019 daňové ztráty. Veškeré daňové ztráty z minulých let byly uplatněny v roce 2019.

## 17. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Peněžní prostředky v pokladně	451	383
Peněžní prostředky na účtech	61 089	3 726
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v závazcích k úvěrovým institucím	0	- 5 911
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	27
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>61 540</b>	<b>- 1 775</b>

## 18. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou

Společnost TESCOAN Brno, s.r.o. převedla s účinností od 1. ledna 2020 na mateřskou společnost TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. pozáruční servis (tzn. segment podnikání, kdy je zákazníkům skupiny TESCOAN za úplaty poskytován servis zakoupených výrobků). Za převod pozáručního servisu náleží společnosti TESCOAN Brno, s.r.o. kompenzace ve výši 8 250 tis. Kč, která byla vypočtena na základě diskontovaných budoucích peněžních toků z předmětného servisu v letech 2020 - 2024.

## **19. Následné události**

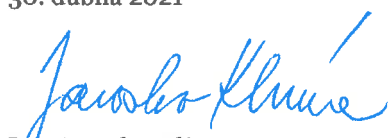
V březnu 2021 Společnost vyplatila schválené dividendy v hodnotě 55 509 tis. Kč.


Valná hromada Společnosti schválila v březnu 2021 zvýšení základního kapitálu Společnosti prostřednictvím upsání až 62 kmenových akcií ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč.

Společnost obdržela platbu ve výši 75 000 tis. Kč vyplacenou společností TESCOAN Brno, s.r.o. z Ostatních kapitálových fondů na základě rozhodnutí Společnosti ze dne 9. března 2021.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

30. dubna 2021

  
Ing. Jaroslav Klíma  
předseda představenstva

  
RNDr. Petr Němec  
člen představenstva