

# **DEL a.s.**

## **KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA OBDOBÍ 1.10.2020 – 30.9.2021**

**1. Právní poměry**

<b>Společnost</b>	<b>DEL a.s.</b>
Sídlo	Biskupský dvůr 1146/7, 110 00 Praha 1 Nové Město
Právní forma	akciová společnost
IČ	08962669
Předmět podnikání	dodávky zařízení a automatizace pro strojírenství, automobilový průmysl, energetiku, metalurgii
Základní kapitál	50.000.000 Kč
Datum vzniku společnosti	7.12.1995
Datum zápisu nového IČ	18.2.2020
Účetní období	1.10.2020 – 30.9.2021
Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti více než 20 %	MANSAKO a.s. – 100 %

**Akcionáři společnosti:**

Jméno PO	Sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %
MANSAKO a.s.	Biskupský dvůr 1146/7, 110 00 Praha 1 Nové Město	50 000	100%

**Členové statutárních a dozorčích orgánů:**

Jméno a příjmení	Funkce
Jiří Kabelka	Předseda představenstva
Zdeněk Králíček	Člen představenstva
Petr Musil	Člen představenstva
Lenka Matulková	Předseda dozorčí rady
Petr Kymlička	Člen dozorčí rady
Jiří Kabelka	Člen dozorčí rady

**Vedení DEL a.s.**

Ing. Jiří Kabelka  
Výkonný ředitel

Ing. Jiří Habán  
Ředitel úseku Elektroengineering

Ing. Zdeněk Králíček  
Obchodní ředitel

p. Petr Musil  
Ředitel úseku Engineering

Ing. Lenka Matulková  
Finanční ředitelka

p. Jiří Orlíček  
Ředitel úseku výroba

Mgr. Miroslav Janoušek  
Vedoucí odboru Systém jakosti

Ing. Radek Krejčík  
Ředitel úseku Logistika

Bc. Darina Hemzová  
Personální manager

**Společnosti, v nichž má účetní jednotka větší než 20% podíl**

	Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl na ZK (v %)	Stupeň závislosti	Auditor
1	DEL a.s.	Biskupský dvůr 1146/7, 110 00 Praha 1, Česká republika		Mateřská společnost	Moore Audit
2	DEL CZ, s.r.o.	Strojirenská 2270/38, 591 01 Žďár nad Sázavou, Česká republika	100%	Dceřiná společnost	Nepodléhá audit
3	EDL International Limited	16th Floor, Wing On Center, 111 Connaught Road Central, Hong Kong	100%	Dceřiná společnost	BDO Limited
4	Střelnice Vysočina, s.r.o.	Strojirenská 2270/38, 591 01 Žďár nad Sázavou, Česká republika	100%	Dceřiná společnost	Nepodléhá auditu
5	NES Nová Dubnica s.r.o.	M. Gorkého 820/27, 018 51 Nová Dubnica, Slovenská republika	100%	Dceřiná společnost	DCA Audit, s.r.o.
6	DEL Slovakia s.r.o.	M. Gorkého 820/27, 018 51 Nová Dubnica, Slovenská republika	100%	Dceřiná společnost	Nepodléhá auditu
7	DEHOR – elspec. Litvínov s.r.o.	Jiráskova 413, 436 01 Litvínov, Česká republika	100%	Dceřiná společnost	Nepodléhá auditu
8	DEL UA Ltd	Lyubarskogo 28, 490 98, Dnipro, Ukrajina	52%	Dceřiná společnost	Nepodléhá auditu
9	Amkovo OZE Sp. z o.o.	Zdrojowa 2, 02-927 Warsaw, Polská republika	33,33%	Přidružená společnost	Nepodléhá auditu

Dceřinou společností se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž mateřská společnost má rozhodující vliv prostřednictvím:

- vlastnictví více než 50% akcií/podílů na základním kapitálu, nebo
- uzavřené smlouvy nebo ustanovení ve stanovách nebo společenské smlouvě.

Tyto společnosti jsou konsolidovány metodou plné konsolidace.

Přidruženou společností se pro účely konsolidace rozumí společnosti, v níž mateřská společnost má podstatný vliv, tzn., že vlastní víc než 20% akcií/podílů na základním kapitálu a současně nevykovává rozhodující vliv. V případě společnosti Amkovo Oze sp. Z.o.o byla použita metoda ekvivalence.

Přímý podíl (nepřepočítaný) představuje procento podílu nejbližší nadřazené společnosti, která vlastní tento podíl jako přímý podíl na základním kapitálu.

Vlastnický podíl (přepočítaný) představuje ekonomický podíl uplatňovaný z hlediska mateřského podniku vůči podnikům ve skupině. V případě přímého vlivu je tento podíl shodný, v případě nepřímého vlivu mateřského podniku se vypočítá na základě postupně pronásobené výše vlivu po příslušné linii.

Účetní závěrka mateřské společnosti byla sestavena k 30.9.2021. Dceřiné společnosti pro účely konsolidace sestavily řádné účetní závěrky k 30.9.2021

Dne 18.2.2022 vznikla zápisem do obchodního rejstříku společnost Del for DEL a.s. Tato společnost v průběhu května 2020 zakoupila 100% podíl v konsolidující účetní jednotce, společnosti DEL a.s. Následně došlo s rozhodným dnem 1.10.2020 k fúzi sloučením. V důsledku této operace došlo k zániku společnosti DEL a.s. bez likvidace, společnost DEL for DEL a.s. změnila k 1.10.2020 na DEL a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30.9.2021 a její srovnatelné údaje za minulé období k 30. 9. 2020 byla sestavena za předpokladu konsolidace nové mateřské společnosti. S ohledem na významnost dceřiných společností, je minulé období ve výkazu zisku a ztráty prezentováno jako 12měsíční období.

## 2. Hospodářské poměry

Výsledek hospodaření: v období 1.10.2020 – 30.9.2021 (dále jen „období“) byl zaznamenán konsolidovaný výsledek hospodaření ve výši 29 519 tis. Kč.

Rok	1.10.2020 – 30.9.2021 (v tis. Kč)
Vlastní kapitál	185 713
Tržby celkem	823 508
Čistý obrát za účetní období	894 215
Zisk po zdanění	29 519
Cizí zdroje	521 330
Z toho:	
Závazky	507 636
Oběžná aktiva	576 718
Z toho:	
Zásoby	153 709
Pohledávky	313 953

Celkové konsolidované osobní náklady za období končící k 30.9.2021 představují hodnotu 264 376 tis. Kč včetně odměn členům statutárních orgánů.

Společnost nenabyla vlastní akcie v průběhu období.

### a) Zpráva o vývoji společnosti ve sledovaném období

Vývoj společnosti je patrný z přiložené konsolidované účetní závěrky k 30.9.2021  
Předmět podnikání konsolidačního celku se během sledovaného období nezměnil.

### b) Zpráva o skutečnost, které nastaly až po konci rozvahového dne

V souvislosti s celosvětovým šířením viru COVID 19 a vojenskou invazí Ruské federace na Ukrajině, statutární orgán posoudil ke dni vyhotovení účetní závěrky možné dopady a s ním spojená opatření na účetní závěrku společnosti. Statutární orgán na základě informací dostupných ke dni vyhotovení účetní závěrky vyhodnotil, že tyto události nemají vliv na účetní závěrku společnosti. Nicméně pandemie Covid 19 narušila dodavatelské řetězce, kdy stále dochází k výpadkům v dodávkách a

k neustálému prodlužování dodacích termínů. Jednání o zakázkách s obchodními partnery se z důvodu obav z vývoje na evropském trhu prodlužují, což hraje negativní roli v naceňování vstupů, které rapidně a bez varování rostou. V oblasti lidských zdrojů je na trhu stále nedostatek pracovníků s technickými a odbornými znalostmi. V současné době dochází k dramatickému zdražování a horší dostupnosti nejen materiálu, ale i všech ostatních vstupů včetně energií.

Lze však důvodně očekávat, že výše uvedená situace ovlivní v průběhu účetního období 2021/2022 další vývoj společnosti.

c) Zpráva o předpokládaném vývoji společnosti

Konsolidační celek bude také v období od 1.10.2021 do 30.9.2022 pokračovat v předmětu podnikání a neplánuje žádné změny svojí činnosti.

d) Zpráva o výdajích v oblasti výzkumu a vývoje

V daném období společnost realizovala a evidovala celkem 10 úkolů výzkumu a vývoje v uplatnitelné výši 42 233 tis. Kč. Celkově bylo uplatněno 47 291 tis. Kč.

Jedná se o následující úkoly VaV:

- Experimentální zařízení HELCZA – technologie PFW pro testování komponent reaktoru ITER
- Speciální modulární systém manipulace pro radioaktivní prostředí
- Emobilita
- Vývoj prostředků pro automatizaci kombinovaných technologií spojování materiálů
- Automatizace technologických operací ve výrobním cyklu produktů vyráběných odléváním, kování a lisováním
- Vývoj strukturálních výrobních systémů pro oblasti montáže, manipulace, finální kompletace a skladování produktů
- Vývoj hydroponických a aeroponických komplexních pěstebních systémů
- Speciální energetické systémy
- Komplexní povrchové strukturální úpravy a ošetření produktů
- Implementace sofistikované a komplexní technologické báze – komponentní systém pro řízení a spolupráci senzorů, aktorů a datových objektů

e) Zpráva o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích

Konsolidační celek postupuje v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů v souladu s platnou legislativou a vnitřními předpisy.

Ochrana životního prostředí

- společnost má certifikovaný systém environmentálního managementu dle ČSN EN ISO 14001 společnosti TÜV SÜD Czech s.r.o.
- platnost certifikátu vydaného pod registračním číslem 13.448.038 je do 27.11.2023
- průběžné sledování v rámci jednotlivých procesů je prováděno interními audity
- pravidelné vyhodnocování činnosti je prováděno v roční zprávě o přezkoumání ISM

Pracovněprávní vztahy

Veškeré pracovněprávní vztahy jsou definovány v kolektivní smlouvě, která se projednává každoročně začátkem roku. Jsou zde definovány vztahy mezi zaměstnavatelem a zaměstnancem na základě

Zákoníku práce, stanovena pracovní doba, přesčasy a noční práce, pracovní pohotovost, dovolená, pracovní volno s náhradou mzdy, pracovní cest a péče o zdraví zaměstnanců.

Společnost zavedla a používá systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v oboru dle ČSN ISO 45001:2018 od společnosti TÜV SÜD Czech s.r.o. Platnost certifikátu vydaného pod registračním číslem 13.448.47 je do 27.11.2023.

Společnost poskytuje různé benefity pro zaměstnance

- týden dovolené k zákonem stanovených 4 týdňům
- stravenky v nominální hodnotě 130 Kč
- benefiční kartu na volnočasové aktivity v hodnotě 6 000 Kč/rok
- příspěvek na penzijní připojištění procentem dle odpracovaných let ve společnosti
- na rekreaci a zdravotní pobyty dětí zaměstnanců poskytuje společnost 250 Kč na dítě a den
- dále poskytuje dary a odměny za různá jubilea a výročí, mimořádné činy, odchod do důchodu a sociální výpomoci

f) Informace o tom, zda konsolidační celek má organizační složku v zahraničí

Konsolidační celek nemá organizační složku v zahraničí.

g) Konsolidovaná účetní závěrka k 30.9.2021


Konsolidovaná účetní závěrka byla ověřena auditorskou společností Moore Audit CZ s.r.o.. Konsolidované účetní výkazy a příloha ke konsolidované účetní závěrce jsou uvedeny v příloze této výroční zprávy.

h) Výrok auditora

Výrok auditora je uveden v příloze této výroční zprávy.

V Praze dne 03. června 2022

Podpis statutárního orgánu:



---

Ing. Jiří Kabelka

## KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA KE DNI 30. ZÁŘÍ 2021

Název společnosti: DEL a.s.  
Sídlo: Biskupský dvůr 1146/7, Nové Město, 110 00 Praha 1  
Právní forma: Akciová společnost  
IČ: 089 62 669

Součástí účetní závěrky: Konsolidovaná rozvaha  
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty  
Příloha konsolidované účetní závěrky

Rozvahový den: 30. 09. 2021

Datum sestavení: 03. 06. 2022

Podpis statutárního orgánu:

  
Ing. Jiří Kabelka

# KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

v plném rozsahu

k datu  
30/09/2021  
(v tisících Kč)

DEL a.s.

IČO: 089 62 669

Biskupský dvůr 1146/7  
Nové Město  
110 00 Praha 1

		30/09/2021	30/09/2020
		Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>721 026</b>	<b>651 254</b>
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>		
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>141 912</b>	<b>138 087</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>1 853</b>	<b>2 835</b>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje		
B.I.2.	Ocenitelná práva	1 853	2 768
B.I.2.1.	Software	1 853	2 768
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva		
B.I.3.	Goodwill		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		67
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		67
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>100 443</b>	<b>103 274</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	96 059	103 855
B.II.1.1.	Pozemky	4 730	4 781
B.II.1.2.	Stavby	91 329	99 074
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	13 677	10 148
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-10 577	-12 036
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů		
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny		
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek		
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 285	1 307
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 285	1 307
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>44 444</b>	<b>38 075</b>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba		
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv		
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv		
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	44 424	38 075
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní		
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20	
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	20	
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek		
<b>B.IV.</b>	<b>Konsolidační rozdíly</b>	<b>-5 252</b>	<b>-6 302</b>
B.IV.1.	Kladný konsolidační rozdíl	468	562
B.IV.2.	Záporný konsolidační rozdíl	-5 720	-6 864
<b>B.V.</b>	<b>Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</b>	<b>424</b>	<b>205</b>

PRO IDENTIFIKACI  
FOR IDENTIFICATION  
Moore Audit CZ s.r.o.  
Ev. číslo oprávnění 599  
Karolinská 661/4, Karlín  
186 00 Praha 8

<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>576 718</b>	<b>511 123</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>153 709</b>	<b>145 679</b>
C.I.1.	Materiál	61 147	49 749
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	80 206	80 633
C.I.3.	Výrobky a zboží	12 357	15 297
C.I.3.1.	Výrobky	6 685	10 296
C.I.3.2.	Zboží	5 671	5 001
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby		
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>313 953</b>	<b>229 063</b>
<b>C.II.1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>		
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů		
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv		
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka		
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní		
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky		
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy		
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní		
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky		
<b>C.II.2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>313 953</b>	<b>229 063</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	274 050	193 137
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv		
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	39 903	35 926
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky		
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2 032	3 785
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	10 791	2 042
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní		
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	27 079	30 099
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>18</b>	
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	18	
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>109 038</b>	<b>136 381</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	283	523
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	108 754	135 858
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>2 396</b>	<b>2 044</b>
D.1.	Náklady příštích období	2 343	2 044
D.2.	Komplexní náklady příštích období		
D.3.	Příjmy příštích období	53	

		30/09/2021	30/09/2020
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>721 026</b>	<b>651 254</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>185 713</b>	<b>48 259</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
A.I.1.	Základní kapitál	50 000	50 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>114 296</b>	<b>7 154</b>
A.II.1.	Ážio		
A.II.2.	Kapitálové fondy	114 296	7 154
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	130 255	29 834
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	16 458	9 569
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	-32 490	-32 490
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.6.	Oceňovací rozdíly vyplývající z konsolidačních úprav	73	241
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	10	10
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	-	
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>-8 112</b>	<b>-8 167</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-8 112	-8 167
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů</b>	<b>29 519</b>	<b>-738</b>
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (bez podílu na ekvivalenci, bez menšinových podílů)	29 584	-528
A.V.2.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	-65	-210
<b>A. VI.</b>	<b>Konsolidační rezervní fond</b>		
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>521 330</b>	<b>603 496</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>13 694</b>	<b>13 180</b>
B.I.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B.IV.	Ostatní rezervy	13 694	13 180
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>507 636</b>	<b>590 316</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>188 669</b>	<b>210 016</b>
C.I.1.	Vydané dluhopisy		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	184 061	208 312
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	373	668
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.I.8.	Odložený daňový závazek	4 053	879
C.I.9.	Závazky - ostatní	183	157
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		
C.I.9.3.	Jiné závazky	183	157

C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>318 966</b>	<b>380 300</b>
C.II.1.	Vydané dluhopisy		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	156 776	139 361
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	37 028	18 916
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	76 318	91 134
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.II.8.	Závazky ostatní	<b>48 845</b>	<b>130 889</b>
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		102 000
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	12 442	10 649
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	7 100	6 352
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	11 421	7 531
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	13 576	2 503
C.II.8.7.	Jiné závazky	4 305	1 854
D.	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>15 013</b>	<b>9</b>
D.1.	Výdaje příštích období	33	9
D.2.	Výnosy příštích období	14 981	
E.	<b>Menšinový vlastní kapitál</b>	<b>-1 030</b>	<b>-510</b>
E.I.1	Menšinový základní kapitál	76	100
E.I.2	Menšinové kapitálové fondy		354
E.I.3	Menšinové ziskové fondy včetně neroz. zisku a ztráty minulých let	-851	-485
E.I.4	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-255	-479

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

v druhovém členění

DEL a.s.

IČO: 089 62 669

období končící k  
30/09/2021  
(v tisících Kč)Biskupský dvůr 1146/7  
Nové Město  
110 00 Praha 1

		Období do 30/09/2021	Období do 30/09/2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	754 043	637 370
II.	Tržby za prodej zboží	69 465	82 020
A.	Výkonová spotřeba	<b>526 137</b>	<b>455 331</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	61 672	74 159
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	355 382	276 380
A.3.	Služby	109 083	104 792
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	3 507	-3 392
C.	Aktivace (-)	-701	-246
D.	Osobní náklady	<b>264 376</b>	<b>249 748</b>
D.1.	Mzdové náklady	189 573	181 079
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>74 803</b>	<b>68 669</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	64 138	60 498
D.2.2.	Ostatní náklady	10 665	8 171
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>11 336</b>	<b>8 058</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	<b>10 946</b>	<b>10 446</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	10 852	10 352
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.1.3.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	94	94
E.2.	Úpravy hodnot zásob	1 363	-1 431
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-973	-957
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>47 778</b>	<b>29 771</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	195	436
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	17 979	13 746
III.3.	Jiné provozní výnosy	28 460	14 445
III.4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	1 144	1 144
F.	Ostatní provozní náklady	<b>30 465</b>	<b>17 531</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál	11 755	8 981
F.3.	Daně a poplatky	2 616	728
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	6 734	470
F.5.	Jiné provozní náklady	9 360	7 352
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>36 165</b>	<b>22 131</b>

PRO IDENTIFIKACI  
FOR IDENTIFICATION  
Moore Audit CZ s.r.o.  
Ev. číslo oprávnění 599  
Karolinská 661/4, Karlín  
186 00 Praha 8

IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	150	205
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	150	205
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	9 381	5 822
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	9 381	5 822
VII.	Ostatní finanční výnosy	22 780	18 445
K.	Ostatní finanční náklady	16 904	17 193
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-3 355</b>	<b>-4 365</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>32 810</b>	<b>17 766</b>
L.	Daň z příjmů	3 481	18 773
L.1.	Daň z příjmů splatná	268	10 137
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	3 213	8 636
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>29 329</b>	<b>-1 007</b>
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (bez podílu na ekvivalenci, vč. menšinových podílů)</b>	<b>29 329</b>	<b>-1 007</b>
	- Menšinový podíl na výsledku hospodaření	-255	-479
****	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (bez podílu na ekvivalenci, bez menšinových podílů)</b>	<b>29 584</b>	<b>-528</b>
	- Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)	-65	-210
*****	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (vč. podílu na ekvivalenci, bez menšinových podílů)</b>	<b>29 519</b>	<b>-738</b>
*	Čistý obrát za účetní období	894 215	767 811

**PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
K 30. 9. 2021**

Název společnosti: DEL a.s.  
Sídlo: Biskupský dvůr 1146/7, Nové Město, 110 00 Praha 1  
Právní forma: Akciová společnost  
IČ: 08962669

## OBSAH:

1.	VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU.....	4
1.1.	Společnosti konsolidované plnou metodou.....	4
1.2.	Metoda konsolidace .....	5
1.3.	Změny konsolidačního celku .....	5
1.4.	Popis mateřské společnosti .....	5
2.	OBECNÉ ÚDAJE .....	6
2.1.	Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách .....	6
2.2.	Změny v uplatňovaných metodách ocenění.....	6
2.3.	Změny hodnot z titulu kurzových změn .....	6
2.4.	Změny účetních politik a metod v průběhu účetního období .....	6
3.	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT .....	7
3.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek .....	7
3.2.	Dlouhodobý hmotný majetek .....	7
3.1.	Dlouhodobý finanční majetek.....	8
3.2.	Kladný konsolidační rozdíl.....	8
3.3.	Záporný konsolidační rozdíl .....	8
3.4.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci .....	8
3.5.	Zásoby.....	9
3.6.	Pohledávky .....	9
3.5.	Krátkodobý finanční majetek .....	10
3.6.	Pohyby vlastního kapitálu konsolidovaného celku .....	10
3.7.	Rezervy .....	10
3.8.	Závazky .....	11
3.9.	Bankovní úvěry a výpomoci .....	12
3.10.	Tržby .....	12
3.11.	Finanční výsledek hospodaření .....	12
3.12.	Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů.....	13
3.13.	Odložená daň.....	13
3.14.	Personální údaje .....	13
4.	SOUDNÍ SPORY .....	13
5.	POKRAČOVÁNÍ SKUPINY S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ.....	14
6.	VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI .....	14

## 1. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

### 1.1. Společnosti konsolidované plnou metodou

Společnosti zahrnuté do konsolidačního celku jsou:

	Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl na ZK (v %)	Stupeň závislosti	Auditor
1	DEL a.s.	Biskupský dvůr 1146/7, 110 00 Praha 1, Česká republika		Mateřská společnost	Moore Audit CZ s.r.o.
2	DEL CZ, s.r.o.	Strojírenská 2270/38, 591 01 Žďár nad Sázavou, Česká republika	100%	Dceřiná spol.	Není
3	EDL International Limited	16th Floor, Wing On Center, 111 Connaught Road Central, Hong Kong	100%	Dceřiná spol.	BDO Limited
4	Střelnice Vysočina, s.r.o.	Strojírenská 2270/38, 591 01 Žďár nad Sázavou, Česká republika	100%	Dceřiná spol.	Není
5	NES Nová Dubnica s.r.o.	M. Gorkého 820/27, 018 51 Nová Dubnica, Slovenská republika	100%	Dceřiná spol.	DCA Audit, s.r.o.
6	DEL Slovakia s.r.o.	M. Gorkého 820/27, 018 51 Nová Dubnica, Slovenská republika	100%	Dceřiná spol.	Není
7	DEHOR – elspec. Litvínov s.r.o.	Jiráskova 413, 436 01 Litvínov, Česká republika	100%	Dceřiná spol.	Není
8	DEL UA Ltd	Lyubarskogo 28, 490 98, Dnipro, Ukrajina	52%	Dceřiná spol.	Není
9	Amkovo OZE Sp. z o.o.	Zdrojowa 2, 02-927 Warsaw, Polská republika	33,33%	Přidružená spol.	Není

Dceřinou společností se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž mateřská společnost má rozhodující vliv prostřednictvím:

- vlastnictví více než 50 % akcií/podílů na základním kapitálu, nebo
- uzavřené smlouvy nebo ustanovení ve stanovách nebo společenské smlouvě.

Tyto společnosti jsou konsolidovány metodou plné konsolidace.

Přidruženou společností se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž mateřská společnost má podstatný vliv, tzn., že vlastní víc než 20% akcií/podílů na základním kapitálu a současně nevykonává rozhodující vliv. V případě společnosti Amkovo Oze Sp. z o.o. byla použita metoda ekvivalence.

Přímý podíl (nepře počítaný) představuje procento podílu nejbližší nadřazené společnosti, která vlastní tento podíl jako přímý podíl na základním kapitálu.

Vlastnický podíl (pře počítaný) představuje ekonomický podíl uplatňovaný z hlediska mateřského podniku vůči podnikům ve skupině, v případě přímého vlivu je tento podíl shodný, v případě nepřímého vlivu mateřského podniku se vypočítá na základě postupně pronásobené výše vlivu po příslušné linii.

Účetní závěrka mateřské společnosti byla sestavena k 30. 9. 2021. Dceřiné společnosti pro účely konsolidace sestavily řádné nebo mezitímní účetní závěrky k 30. 9. 2021.

Dne 18.2.2020 vznikla zápisem do Obchodního rejstříku společnost DEL for DEL a.s. Tato společnost v průběhu května 2020 zakoupila 100% podíl v konsolidující účetní jednotce, společnosti DEL a.s. Následně došlo s rozhodným dnem 1.10.2020 k fúzi sloučením, kdy se společnost DEL a.s. sloučila se společností DEL for DEL a.s. V důsledku této operace došlo k zániku společnosti DEL a.s. bez likvidace, společnost DEL for DEL a.s. změnila k 1.10.2020 název na DEL a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30.9.2021 a její srovnatelné údaje za minulé období k 30. 9. 2020 byla sestavena za předpokladu konsolidace nové mateřské společnosti. S ohledem na významnost dceřiných společností, je minulé období ve výkazu zisku a ztráty prezentováno jako 12měsíční období.

## 1.2. Metoda konsolidace

Konsolidovaná účetní závěrka skupiny DEL a. s. byla sestavena způsobem přímé konsolidace, tj. konsolidace všech podniků konsolidačního celku najednou, bez sestavení dílčích konsolidovaných účetních závěrek za dílčí konsolidační celky.

Pro účely zajištění vhodného a úplného systému transformace údajů individuálních účetních závěrek podniků konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky byly ověřeny za každou společnost podklady pro konsolidaci.

## 1.3. Změny konsolidačního celku

V běžném roce neproběhly žádné změny v rámci konsolidačního celku.

## 1.4. Popis mateřské společnosti

Mateřskou společností celé skupiny je DEL a. s., která vznikla jako akciová společnost dne 18. února 2020 fúzí na základě rozhodnutí jediného akcionáře.

Na společnost přešlo v důsledku fúze sloučením jmění zanikající společnosti DEL a.s., se sídlem Biskupský dvůr 1146/7, Nové Město, 110 00 Praha 1, identifikační číslo: 242 84 734, a to dle projektu fúze sloučením ze dne 19.8.2020.

Jediným akcionářem mateřské společnosti je společnost Mansako a.s.

Mateřská společnost má základní kapitál ve výši 50 000 tis. Kč.

### Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni

Funkce	Jméno	Den vzniku funkce
Předseda představenstva	Ing. Jiří Kabelka	18 února 2020
Člen představenstva	Ing. Zdeněk Králíček	1. října 2020
Člen představenstva	Petr Musil	1. října 2020
Předsedkyně dozorčí rady	Ing. Lenka Matulková	1. října 2020
Člen dozorčí rady	Ing. Jiří Kabelka	18. února 2020
Člen dozorčí rady	Ing. Petr Kymlička	1. října 2020

Za společnost jedná předseda představenstva samostatně nebo dva členové představenstva společně.

## **2. OBECNÉ ÚDAJE**

### **2.1. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách**

Účetní metody, postupy a účtování vycházejí z používaných účetních metod mateřské společnosti a jsou v souladu s platnými zákonnými předpisy v ČR, zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, Českými účetními standardy a vyhláškou Ministerstva financí č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění p. p., pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví. Stejně postupují i ostatní podniky vstupující do konsolidace.

### **2.2. Změny v uplatňovaných metodách ocenění**

Účetní jednotka k datu účetní závěrky oceňuje reálnou hodnotou cenné papíry v BDO Investment na základě předloženého ocenění poskytovaného správcem fondu.

K jiným změnám při uplatňování metod ocenění finančního majetku nedošlo.

### **2.3. Změny hodnot z titulu kurzových změn**

Finanční majetek, krátkodobá aktiva a závazky v cizí měně u mateřské společnosti DEL a. s. jsou k datu konsolidované účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kursově rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

Účetní závěrky dceřiných společností, které byly původně vyjádřeny v cizí měně, byly do konsolidované účetní závěrky společnosti DEL a. s. přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k datu účetní závěrky.

### **2.4. Změny účetních politik a metod v průběhu účetního období**

Skupina DEL a. s. neměnila účetní metody používané v předchozích obdobích.

### 3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT

#### 3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Struktura dlouhodobého nehmotného majetku skupiny DEL a.s. je uvedena níže:

(tis. Kč)

	30. 9. 2020	30. 9. 2021
Software	2 768	1 853
Ostatní ocenitelná práva	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	67	0
<b>Celkem</b>	<b>2 835</b>	<b>1 853</b>

#### 3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pohyby dlouhodobého hmotného majetku skupiny DEL a.s. je uvedena níže:

(tis. Kč)

	Pozemky	Stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena k 30. 9. 2020	4 781	182 850	84 171	1 307	-21 884	2 749	253 974
+ Přírůstky /- Vyřazení	-51	-4 503	+4 832	-22	0	0	+256
Pořizovací cena k 30. 9. 2021	4 730	178 347	89 003	1 285	-21 884	2 749	254 230
Oprávký k 30. 9. 2020	0	-83 776	-74 023	0	9 848	-2 749	-150 700
Oprávký k 30. 9. 2021	0	-87 018	-75 326	0	11 307	-2 749	-153 786
<b>ZC k 30. 9. 2020</b>	<b>4 781</b>	<b>99 074</b>	<b>10 148</b>	<b>1 307</b>	<b>-12 036</b>	<b>0</b>	<b>103 274</b>
<b>ZC k 30. 9. 2021</b>	<b>4 730</b>	<b>91 329</b>	<b>13 677</b>	<b>1 285</b>	<b>-10 577</b>	<b>0</b>	<b>100 443</b>

Oceňovací rozdíl je spojen s přeměnou mateřské společnosti popsané v bodu 1. 4.

#### Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem

Zatížený majetek	30. 9. 2020				30. 9. 2021			
	Účetní hodnota	Způsob zatížení	Výše jištěného závazku	Ukončení zajištění	Účetní hodnota	Způsob zatížení	Výše jištěného závazku	Ukončení zajištění
Pozemek	3 972	zástava	2 736	2022	3 972	zástava	2 736	2022
Budovy, nemovitosti	133 835	zástava	35 066	2022	133 835	zástava	35 066	2022
<b>Celkem</b>	<b>137 807</b>	<b>XX</b>	<b>37 802</b>	<b>XX</b>	<b>137 807</b>	<b>XX</b>	<b>37 802</b>	<b>XX</b>

### 3.1. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek skupiny DEL a. s. je uveden níže:

	<i>(tis. Kč)</i>	
	30. 9. 2020	30. 9. 2021
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	38 075	44 424
<b>Celkem</b>	<b>38 075</b>	<b>44 424</b>

Skupina DEL a.s. vykazovala k 30. 9. 2021 cenné papíry v investičním fondu BDO Investment ve výši 44 424 tis. Kč (38 075 tis. Kč k 30. 9. 2020).

### 3.2. Kladný konsolidační rozdíl

Předchůdce mateřské společnosti DEL a.s. k 30. 6. 2017 koupila zbývající podíl 66% ve společnosti Střelnice Vysočina, s.r.o.

	<i>(tis. Kč)</i>
	Stav k datu akvizice
Čistá hodnota aktiv k datu akvizice	-937
Kupní cena	0
<b>Kladný konsolidační rozdíl</b>	<b>937</b>
Oprávký k 30. 9. 2021	-469
<b>Netto hodnota k 30. 9. 2021</b>	<b>468</b>

Kladný konsolidační rozdíl z této akvizice bude odepisován po dobu 10 let. Odpis za běžné období (řádek Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu) byl ve výši 94 tis. Kč.

### 3.3. Záporný konsolidační rozdíl

Předchůdce mateřské společnosti DEL a.s. k 9. 12. 2016 koupil 100% podíl ve společnostech NES Nová Dubnica s.r.o. a DEHOR – elspec. Litvínov s.r.o. Faktické převzetí kontroly bylo od 1. 1. 2017, tedy výpočet konsolidačního rozdílu byl proveden na ocenění k 31. 12. 2016.

	<i>(tis. Kč)</i>
	Stav k datu akvizice
Čistá hodnota aktiv k datu akvizice	114 902
Kupní cena	103 462
<b>Záporný konsolidační rozdíl</b>	<b>-11 440</b>
Oprávký k 30. 9. 2021	5 720
<b>Netto hodnota k 30. 9. 2021</b>	<b>- 5 720</b>

Záporný konsolidační rozdíl z této akvizice bude odepisován po dobu 10 let. Odpis za běžné období (řádek Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu) byl ve výši 1 144 tis. Kč.

### 3.4. Cenné papíry a podíly v ekvivalenci

Společnost DEL a.s. vlastní podíl ve výši 33,33% na základním kapitálu společnosti Amkovo OZE sp. Z.o.o. Pořizovací cena tohoto podílu byla 502 tis. Kč. V rámci konsolidačních úprav byla tato společnost zahrnuta do konsolidované účetní závěrky metodou ekvivalence. Podíl byl vykázán ve výši 424. tis. Kč. V rámci konsolidovaného výkazu zisku a ztráty je vykázán podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci ve výši -65 tis. Kč (za 2019/2020: - 210 tis. Kč).

### 3.5 Zásoby

Struktura zásob skupiny DEL a. s. je uvedena níže:

	<i>(tis. Kč)</i>	
	30. 9. 2020	30. 9. 2021
Materiál	49 749	61 147
Nedokončená výroba a polotovary	80 633	80 206
Výrobky	10 296	6 685
Zboží	5 001	5 671
<b>Celkem</b>	<b>145 679</b>	<b>153 709</b>

K 30. 9. 2021 vytvořila skupina DEL a.s. opravnou položku k zásobám ve výši 23 955 tis. Kč (k 30.9.2020: 22 517 tis. Kč).

### 3.6 Pohledávky

	<i>(tis. Kč)</i>	
	30. 9. 2020	30. 9. 2021
Jiné pohledávky	0	0
Odložená daňová pohledávka	0	0
<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohledávky z obchodních vztahů	193 137	274 050
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 042	10 791
Stát - daňové pohledávky	3 785	2 032
Dohadné účty aktivní	0	0
Jiné pohledávky	30 099	27 079
<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>229 063</b>	<b>313 953</b>
<b>Celkem</b>	<b>229 063</b>	<b>313 953</b>

Skupina DEL a.s. k 30. 9. 2021 vytvořila opravnou položku k pohledávkám ve výši 2 106 tis. Kč (k 30.9.2020: 4 733 tis. Kč).

Věková struktura brutto pohledávek z obchodních vztahů:

	<i>(tis. Kč)</i>	
Počet dnů	30. 9. 2020	30. 9. 2021
Do splatnosti	160 313	220 654
1 – 90	6 977	46 102
91 – 180	14 741	2 823
181 a více	15 879	12 262
<b>Celkem po splatnosti</b>	<b>37 597</b>	<b>61 187</b>
Opravná položka	-4 773	-7 791
<b>Celkem</b>	<b>193 137</b>	<b>274 050</b>

Struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů skupiny DEL a. s. po společnostech ve skupině:  
(tis. Kč)

Společnost v konsolidačním celku – rozpad věřitelů:	30. 9. 2020	30. 9. 2021
DEL a.s.	141 800	239 562
DEL CZ, s.r.o.	3 870	0
DEHOR – elspec. Litvínov s.r.o.	442	506
EDL International Limited	0	0
DEL UA Ltd.	178	0
NES Nová Dubnica s.r.o.	46 847	33 982
<b>Celkem</b>	<b>193 137</b>	<b>274 050</b>

### 3.7 Krátkodobý finanční majetek

Struktura peněžních prostředků skupiny DEL a. s. je uvedena níže:

	30. 9. 2020	30. 9. 2021
Peníze	523	283
Účty v bankách	131 333	108 754
<b>Celkem</b>	<b>131 856</b>	<b>109 038</b>

### 3.8 Pohyby vlastního kapitálu konsolidovaného celku

	30. 9. 2020	Přirůstky	Úbytky	30. 9. 2021
Základní kapitál	50 000	0	0	50 000
Ážio	0	0	0	0
Ostatní kapitálové fondy	29 834	102 000	1 579	130 255
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	9 569	6 889	0	16 458
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	-32 490	0	0	-32 490
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly vyplývající z konsolidačních úprav	241	0	168	73
Fondy ze zisku	10	0	0	10
Výsledek hospodaření minulých let	-8 167	793	738	-8 112
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-738	29 519	-738	29 519
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>48 259</b>	<b>139 201</b>	<b>1 747</b>	<b>185 713</b>

### 3.9 Rezervy

Rezervy skupiny DEL a. s. je uvedena níže:

	30. 9. 2020	30. 9. 2021
Ostatní rezervy	13 180	13 694
<b>Rezervy</b>	<b>13 180</b>	<b>13 694</b>

Skupina tvoří rezervu na nevyčerpané dovolené, rezervu na odměny, prémie, odstupné a odchodné a rezervu na záruční opravy.

### 3.10 Závazky

Struktura závazků skupiny DEL a. s. je uvedena níže:

	<i>(tis. Kč)</i>	
	<b>30. 9. 2020</b>	<b>30. 9. 2021</b>
Závazky k úvěrovým institucím	208 312	184 060
Závazky z obchodních vztahů	668	373
Odložený daňový závazek	879	4 053
Jiné závazky	157	183
<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>210 016</b>	<b>188 669</b>
Závazky k úvěrovým institucím	139 361	156 776
Závazky z obchodních vztahů	91 134	76 318
Závazky k zaměstnancům	10 649	12 442
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	6 352	7 100
Stát - daňové závazky a dotace	7 531	11 421
Závazky ke společníkům	102 000	0
Krátkodobé přijaté zálohy	18 916	37 028
Dohadné účty pasivní	2 503	13 576
Jiné závazky	1 854	4 305
<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>380 300</b>	<b>318 966</b>
<b>Celkem</b>	<b>590 316</b>	<b>507 636</b>

Věková struktura závazků z obchodního styku:

	<i>(tis. Kč)</i>	
<b>Počet dnů</b>	<b>30. 9. 2020</b>	<b>30. 9. 2021</b>
Do splatnosti	12 235	68 059
1 – 90	72 804	6 785
91 – 180	3 365	12
181 a více	2 730	1 462
Celkem po splatnosti	78 899	8 259
<b>Celkem</b>	<b>91 134</b>	<b>76 318</b>

Struktura krátkodobých závazků po společnostech ve skupině:

	<i>(tis. Kč)</i>	
	<b>30. 9. 2020</b>	<b>30. 9. 2021</b>
DEL a.s.	62 111	44 914
DEL CZ, s.r.o.	21	0
EDL International Limited	1 329	0
Střelnice Vysočina, s.r.o.	668	0
DEHOR – elspec. Litvínov s.r.o.	200	14
NES Nová Dubnica s.r.o.	26 805	30 774
DEL UA Ltd.	0	616
<b>Celkem</b>	<b>91 134</b>	<b>76 318</b>

### 3.11 Bankovní úvěry a výpomoci

Struktura bankovních úvěrů a výpomocí skupiny DEL a. s. je uvedena níže:

(tis. Kč)

	30. 9. 2020	30. 9. 2021
Bankovní úvěry dlouhodobé	208 312	184 061
Krátkodobé bankovní úvěry	139 361	156 776
<b>Celkem</b>	<b>347 673</b>	<b>340 837</b>

Konsolidační celek eviduje k 30. 9. 2021 půjčky v celkové výši 340 837 tis. Kč (k 30.9.2020 ve výši 347 673 tis. Kč).

### 3.12 Tržby

Struktura tržeb skupiny DEL a. s. je uvedena níže:

(tis. Kč)

Druh činnosti	HR 2019/2020			HR 2020/2021		
	zboží	služby	výrobky	Zboží	služby	výrobky
Tržby z prodeje	82 020	93 093	544 277	69 465	69 302	684 741
Ostatní výnosy	13 746	34 675	0	17 979	52 579	0
<b>Celkem</b>	<b>95 766</b>	<b>127 768</b>	<b>544 277</b>	<b>87 444</b>	<b>121 881</b>	<b>684 741</b>

Členění tržeb z prodeje zboží, služeb a výrobků v členění podle zeměpisného umístění trhů:

(tis. Kč)

Druh činnosti	HR 2019/2020			HR 2020/2021		
	zboží	služby	výrobky	zboží	služby	výrobky
Tuzemské	1	16 522	329 086	0	49 594	434 790
Zahraniční	82 019	76 571	215 191	69 465	19 708	249 951
<b>Celkem</b>	<b>82 020</b>	<b>93 093</b>	<b>544 277</b>	<b>69 465</b>	<b>69 302</b>	<b>684 741</b>

### 3.13 Finanční výsledek hospodaření

(tis. Kč)

Finanční výnosy a finanční náklady	HR 2019/2020	HR 2020/2021
Výnosy z přecenění majetkových cenných papírů a derivátů	533	10 250
Výnosové úroky	205	150
Nákladové úroky	-5 822	-9 381
Ostatní finanční výnosy bez přecenění majetkových cenných papírů a derivátů	17 912	12 530
Ostatní finanční náklady	-17 193	-16 904
<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>-4 365</b>	<b>-3 355</b>

Výnosy a náklady z přecenění majetkových cenných papírů a derivátů souvisí s přeceněním otevřených derivátových obchodů k 30. 9. 2021. Nákladové úroky v období končícím k 30. 9. 2021 plynou z přijatých bankovních úvěrů.

### 3.14 Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů

Hodnota výsledku hospodaření za účetní skupiny DEL a. s. pro období končící k 30. 9. 2021 je zisk 29 329 tis. Kč (ztráta ve výši 1 007 tis. Kč v roce 2019/2020) před zohledněním menšinových podílů ve výši - 255 tis. Kč a podílu na výsledku v ekvivalenci ve výši ztráta 65 tis. Kč.

### 3.15 Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Při výpočtu odložené daně byly uvažovány veškeré přechodné rozdíly, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky zachycené v účetnictví (např. rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, opravné položky k zásobám, opravné položky k pohledávkám, účetní rezervy, neuplatněná daňová ztráta).

Společnost účtovala o odložené daňové pohledávce. Vyčíslení výše této položky viz tabulka v následujícím odstavci. Odložená daň je počítána z rozdílu daňových a účetních zůstatkových cen, opravných položek k pohledávkám, z ostatní rezerv a z neuplatněného nároku na odpočet od daně z příjmů z titulu výzkumu a vývoje.

	<i>(tis. Kč)</i>	
	30. 9. 2020	30. 9. 2021
<b>Odložená daňová pohledávka</b>	<b>8 514</b>	<b>986</b>
<b>Odložený daňový závazek</b>	<b>-9 393</b>	<b>-5 039</b>
<b>Celkem odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+)</b>	<b>-879</b>	<b>-4 053</b>

### 3.16 Personální údaje

Celkové konsolidované osobní náklady za období končící k 30. 9. 2021 představují hodnotu 264 376 tis. Kč (249 748 tis. Kč za rok 2019/2020) včetně odměn členům statutárních orgánů.

Struktura osobních nákladů v konsolidovaném celku:

	<i>(tis. Kč)</i>	
	<b>Zaměstnanci společnosti celkem</b>	
	<b>HR 2019/2020</b>	<b>HR 2020/2021</b>
Průměrný počet zaměstnanců	408	390
Mzdové náklady	181 079	189 573
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	60 498	64 138
Sociální náklady	8 171	10 665
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>249 748</b>	<b>264 376</b>

## 4. SOUDNÍ SPORY

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky nebyla skupina DEL a.s. účastna žádného významného soudního sporu.

## **5. POKRAČOVÁNÍ SKUPINY S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ**

Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti skupiny DEL a.s. byl použit a ke dni zpracování konsolidované účetní závěrky nejsou skupině DEL a.s. známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že by skupina nemusela být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti, a že by v důsledku toho by byla ohrožena schopnost plnit své závazky.

## **6. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI**

Vojenský konflikt Ruské Federace na Ukrajině znemožňují obchodní aktivity společnosti DEL UA. Zda a kdy dojde k obnovení činnosti společnosti je ke dni konsolidované účetní závěrky nejasné. Tato skutečnost nemá zásadní vliv na nepřetržitém fungování skupiny DEL.

Společnost stále pociťuje nárůst nákladů spojených s pandemií viru COVID 19, která vedla ke zdražování a horší dostupnosti materiálů a celkově všech vstupů. Pandemie viru COVID 19 narušila dodavatelské řetězce, stále dochází k výpadkům v dodávkách a společnost musí hledat nové zdroje a předzásobovat se na sklad. Stále bude důležité sledovat ekonomickou stabilitu obchodních partnerů včetně tlaku na prodlužování splatnosti a zvýšené náklady na zabezpečení obchodních transakcí finančními nástroji. V oblasti lidských zdrojů přetrvává nedostatek pracovníků s technickými a odbornými znalostmi. Všechny tyto dopady budou nadále ovlivňovat hospodaření společnosti. Vzhledem k výsledkům posledního období lze však očekávat, že společnost bude nadále úspěšně čelit výzvám které tato situace přináší.

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ke konsolidované účetní závěrce sestavené k 30. září 2021 společnosti

**DEL a.s.**

Identifikační údaje:

Název:	DEL a.s.
IČ:	089 62 669
Adresa sídla:	Biskupský dvůr 1146/7, Nové Město 110 00 Praha 1
Rozvahový den:	30. září 2021
Ověřované účetní období:	od 1. října 2020 do 30. září 2021
Rámec účetního výkaznictví:	České účetní předpisy
Datum vydání zprávy auditora:	3. června 2022
Auditor:	Erik Ďurkáň Evidenční číslo 2407
	Moore Audit CZ s.r.o. Evidenční číslo 599

## **Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti**

**DEL a.s.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti DEL a.s. a jejích dceřiných společností (dále také „Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 30. září 2021, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za období končící 30. září 2021 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny příloze této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního Skupiny DEL a.s. k 30. září 2021 a její konsolidované finanční výkonnosti za období končící 30. září 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

### ***Základ pro výrok***

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

### ***Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě***

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

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o konsolidované účetní jednotce získanými během provádění auditu konsolidované účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Skupině, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti DEL a.s. za konsolidovanou účetní závěrku***

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

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti DEL a.s. povinno posoudit, zda je konsolidační celek schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení konsolidačního celku nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

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

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem konsolidovaného celku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Skupiny uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost konsolidačního celku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti konsolidačního celku Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že konsolidační celek ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku Skupiny a o jeho podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu konsolidačního celku, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je 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 vnitřním kontrolním systému.

Praha, 3. června 2022

*Moore Audit CZ s.r.o.*

Moore Audit CZ s.r.o.  
Evidenční číslo 599  
Karolinská 661/4  
186 00 Praha 8

Zastoupená Erikem Ďurkáněm



Erik Ďurkán  
Statutární auditor, evidenční číslo 2407