

Výroční zpráva společnosti

M.L.S. Holice, spol. s r.o.

za účetní období

od 1. dubna 2020 do 31. března 2021

VÝROČNÍ ZPRÁVA M.L.S. Holice, spol. s r. o., IČO 476 74 270
za účetní období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021

M.L.S. Holice, spol. s r. o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 11131 dne 17. září 1993 a její sídlo je v Olomouci, Sladkovského 149/43. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení.

Společnost je k 31. březnu 2021 vlastněna společností NIDEC LEROY-SOMER HOLDING, zapsanou ve Francii. Hospodářský rok trval od 1. dubna 2020 do 31. března 2021, což je v souladu s hospodářským rokem skupiny Nidec Corporation, jejíž součástí je Společnost.

V hodnoceném účetním období měla společnost zabezpečený odbyt v objemu téměř 90 % svých výrobků a zboží prostřednictvím obchodní sítě skupiny Nidec Corporation. Tržby z prodeje výrobků (alternátorů) v období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021 dosáhly 2 362 154 tis. Kč, což znamená pokles o 45 077 tis. Kč, tj. o 1,9 %, ve srovnání s obdobím od 1. dubna 2019 do 31. března 2020. Tržby za zboží (motory) a ostatní tržby činily 279 117 tis. Kč, což znamenalo snížení o 16 322 tis. Kč, tj. 5,5 %, ve srovnání s obdobím od 1. dubna 2019 do 31. března 2020.

Průměrný počet zaměstnanců se ve srovnání s průměrným stavem v předchozím období zvýšil o necelé 1 % na 692 zaměstnance.

Výsledek hospodaření po zdanění za období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021 činil 4 303 tis. Kč. O rozdělení zisku nebylo ke dni účetní závěrky rozhodnuto. Rezerva na daň z příjmů byla započtena se zaplacenými zálohami na daň z příjmu, výsledná pohledávka činí 10 158 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů Společnosti k 31. březnu 2021 činí 583 942 tis. Kč, z nichž pohledávky po lhůtě splatnosti jsou ve výši 2 380 tis. Kč, tj. 0,4 %. Opravná položka k pohledávkám byla k 31. březnu 2021 vytvořena ve výši 105 tis. Kč.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů Společnosti k 31. březnu 2021 činí 432 132 tis. Kč, z nichž závazky po lhůtě splatnosti jsou ve výši 6 941 tis. Kč, tj. 1,6 %.

Společnost nebyla v průběhu hodnoceného období v platební neschopnosti, neeviduje nedoplatky daní a odvodů.

Společnost přispívá zaměstnancům na stravné, rekreaci, kulturní a tělovýchovné akce, důchodové přípojištění, regenerační péči, aktivity pro důchodce, poskytuje odměny při životním a pracovním výročí a sociální výpomoci nad rámec daňově uznatelných nákladů.

Společnost věnuje značnou pozornost ochraně životního prostředí a nemá žádné závazky z titulu ekologických škod.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu k 31. březnu 2021.

Společnost se podílí na aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje skupiny Nidec Corporation pro výrobní sortiment Společnosti. Výzkum a vývoj je vynucen požadavky trhu na nové nebo inovované výrobky s cílem zvýšit jejich účinnost, provozní spolehlivost, životnost a aplikovat moderní diagnostiku. Dále je vynucen změnami technologií, které jsou způsobeny omezenou životností zařízení, požadavkem na snižování energetické náročnosti výroby a na zvyšování výrobní kapacity nebo změnami v technických požadavcích na výrobky.

Společnost v účetním období nevyužívala finanční deriváty ani jiné investiční instrumenty.

Společnost v účetním období rovněž nepořídila žádné akcie, zatímní listy ani podíly ovládající osoby.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Celý fiskální rok byl ovlivněn epidemií koronaviru. Společnost zavedla řadu opatření na ochranu zaměstnanců, nejen v souladu s nařízeními vlády jako povinné testování nebo nošení ochrany dýchacích cest, ale i nad jejich rámec, například dezinfekce prostor závodu. Přes všechny obtíže se však podařilo udržet celý rok výrobu v chodu bez nutnosti přerušit provoz.

Společnost dokončovala poslední úkoly projektu převedení výroby velkých, středně a vysokonapěťových alternátorů (MHV) z rumunského města Cluj. Tento projekt byl za poslední roky nejvýznamnějším v globálním měřítku celé business unit EPG-E.

V příštím období bude klíčovým úkolem Společnosti zvládnutí aktuálního vysokého objemu zakázek. To bude znamenat nutnost zvýšení výrobních kapacit. Bude třeba posílit výrobní týmy o nové zaměstnance, zlepšit produktivitu díky odbourání ztrátových režijních časů a plnému využívání pracovní doby a také navýšit technologickou kapacitu strojů a zařízení.

Kromě dokončení započatých investic jako jsou impregnace MHV, automatické obalování vývodů cívek MHV, navíječka velkých kotev Trison II. či upgrade zkušeben, bude Společnost v následujícím období pokračovat s dalšími investičními akcemi především v oblasti automatizace výroby, jako například VCI proces impregnace, manipulace s plechy pro svařování satorů, příprava automatizace navíjení rotorů, řezání a potisk trubiček apod.

V současné situaci omezené dostupnosti materiálu, zejména elektromagnetické oceli, a extrémního nárůstu jeho cen, bude Společnost nucena hledat všechny dostupné možnosti nákladových úspor, ať už budou dosaženy rozvojem stávajících dodavatelů a hledáním vyšší efektivity ve vzájemné spolupráci nebo nalezením konkurenčních dodavatelů. Klíčová bude rovněž stabilizace dodávek materiálu, odpovídající kapacita dodavatelů, spolehlivost termínů a kvalita dodávek.



V Olomouci, dne 2. června 2021

M.L.S. Holice, spol. s r. o.

Elie Al Kara
jednatel

Zpráva o vztazích

společnosti

M.L.S. Holice, spol. s r. o.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021

Jednatel společnosti M.L.S. Holice, spol. s r. o., se sídlem v Olomouci, Sladkovského 149/43, IČ 47674270, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 11131 (v této zprávě dále též jen „**Společnost**“) zpracoval následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných jednatelem Společnosti jednajícím s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které je ovládající osobou NIDEC CORPORATION (dále jen „**Skupina**“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. březnu 2020, a to na základě informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.2 Ovládající osoba

NIDEC CORPORATION, se sídlem 338 Tonoshiro-cho, Kuze, Minami-ku, Kyoto 601-8205, Japonsko (v této zprávě též jen „**Ovládající osoba**“) nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti NIDEC LEROY-SOMER HOLDING, se sídlem boulevard Marcellin Leroy, CS 10015, 16915 ANGOULEME Cedex, Francie, která byla v Rozhodném období jediným společníkem Společnosti.

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Úlohou Společnosti ve Skupině je především výroba alternátorů.

3. Způsob a prostředky ovládnutí

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti NIDEC LEROY-SOMER HOLDING, která byla v Rozhodném období jediným společníkem. K ovládnutí Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:
Žádné

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

Smlouva uzavřená mezi Společností a Moteurs Leroy-Somer:

- Dohoda o dodávkách ze dne 18. září 2019

Smlouva uzavřená mezi Společností, NIDEC EUROPE B.V. a bankami MUFG (Europe) N.V. a MUFG Bank (Europe) Prague Branch:

- Smlouva o přeshraničním clearingů ze dne 1. června 2018

V rozhodném období nebyly uzavřeny žádné jiné smlouvy mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou.

Dále Společnost poskytla nebo přijala plnění na základě jednorázových objednávek s následujícími společnostmi:

- Moteurs Leroy-Somer,
- IMI Elektromos Gepekert Gyarto Kft.,
- Leroy Somer North America,
- Control Techniques Brno s.r.o.,
- Nidec Leroy-Somer Holding,
- Nidec Oradea Srl.,
- Nidec Industrial Automation India Private Ltd.,
- Nidec Industrial Automation Poland sp. z o.o.,
- Nidec Americas Holding Corporation,
- Leroy Somer Electro-Technique Ltd.,
- Constructions Electriques de Beaucourt,
- Nidec ACIM Germany GmbH.

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

Během Rozhodného období učinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené jednání, které se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 65 147 tis. Kč zjištěného podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. březnu 2021.

- Prodej výrobků společnosti Moteurs Leroy-Somer na základě jednorázových objednávek ve výši 2 362 154 tis. Kč
- Nákup materiálu a zboží od společnosti Moteurs Leroy-Somer na základě jednorázových objednávek ve výši 426 375 tis. Kč
- Nákup materiálu a zboží od společnosti IMI Elektromos Gepekert Gyarto Kft. na základě jednorázových objednávek ve výši 141 040 tis. Kč

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

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

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Hlavními výhodami, které plynou vztahů mezi osobami ve Skupině, jsou vzájemná spolupráce, sdílení know-how a zkušeností.

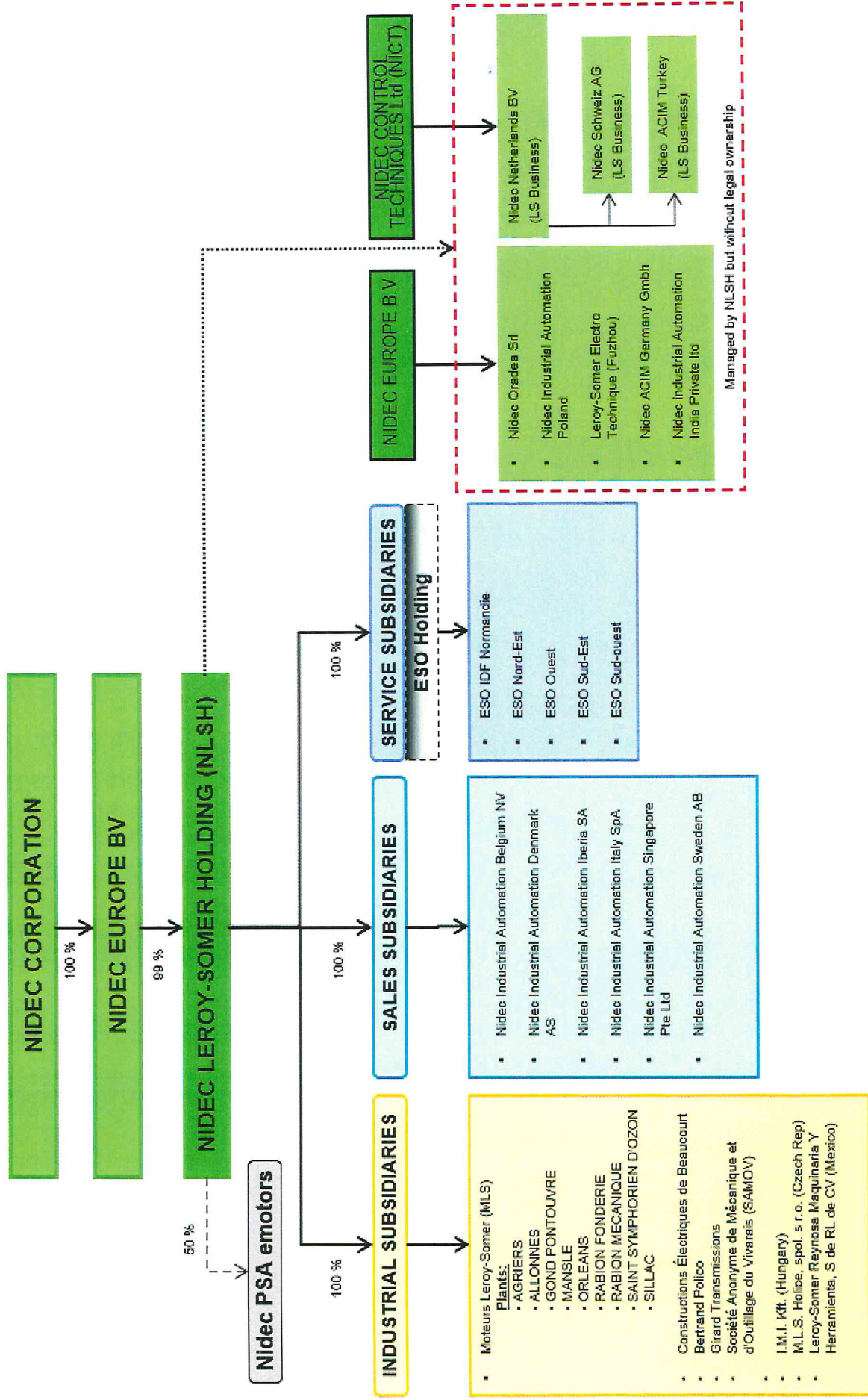
7.2 Společnost si není vědoma žádných nevýhod ani rizik plynoucích ze vztahů ve Skupině.

2. června 2021



Elie Al Kara
jednatel

Příloha č. 1: Struktura vztahů ve Skupině NIDEC CORPORATION



M.L.S. Holice, spol. s r. o.

Účetní závěrka

31. března 2021

Firma: M.L.S. Holice, spol. s.r.o.

Identifikační číslo: 476 74 270

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

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

Rozvahový den: 31. března 2021

Datum sestavení účetní závěrky: 2. června 2021

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

| označ. | AKTIVA | řád. | 31.3.2021 | | | 31.3.2020 |
|-----------------|--|------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| a | b | c | | | | |
| | AKTIVA CELKEM | 001 | 2 346 866 | -985 229 | 1 361 637 | 1 544 308 |
| B. | Stálá aktiva | 003 | 1 366 501 | -972 470 | 394 031 | 376 582 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 004 | 1 274 | -719 | 555 | 720 |
| B. I. 2. | Ocenitelná práva | 006 | 1 181 | -719 | 462 | 645 |
| B. I. 2. 1. | Software | 007 | 1 181 | -719 | 462 | 645 |
| B. I. 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | 93 | 0 | 93 | 75 |
| B. I. 5. 2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | 93 | 0 | 93 | 75 |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 014 | 1 365 227 | -971 751 | 393 476 | 375 862 |
| B. II. 1. | Pozemky a stavby | 015 | 436 482 | -204 303 | 232 179 | 135 049 |
| B. II. 1. 1. | Pozemky | 016 | 17 925 | 0 | 17 925 | 17 925 |
| B. II. 1. 2. | Stavby | 017 | 418 557 | -204 303 | 214 254 | 117 124 |
| B. II. 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 922 694 | -767 448 | 155 246 | 65 880 |
| B. II. 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 024 | 6 051 | 0 | 6 051 | 174 933 |
| B. II. 5. 2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | 6 051 | 0 | 6 051 | 174 933 |
| C. | Oběžná aktiva | 037 | 980 365 | -12 759 | 967 606 | 1 167 726 |
| C. I. | Zásoby | 038 | 347 463 | -12 654 | 334 809 | 330 319 |
| C. I. 1. | Materiál | 039 | 233 601 | -12 654 | 220 947 | 215 361 |
| C. I. 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | 88 646 | 0 | 88 646 | 80 961 |
| C. I. 3. | Výrobky a zboží | 041 | 25 216 | 0 | 25 216 | 33 997 |
| C. I. 3. 1. | Výrobky | 042 | 12 630 | 0 | 12 630 | 12 412 |
| C. I. 3. 2. | Zboží | 043 | 12 586 | 0 | 12 586 | 21 585 |
| C. II. | Pohledávky | 046 | 615 133 | -105 | 615 028 | 744 927 |
| C. II. 1. | Dlouhodobé pohledávky | 047 | 4 153 | 0 | 4 153 | 4 396 |
| C. II. 1. 4. | Odložená daňová pohledávka | 051 | 4 153 | 0 | 4 153 | 4 396 |
| C. II. 2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | 610 741 | -105 | 610 636 | 740 358 |
| C. II. 2. 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 583 942 | -105 | 583 837 | 714 518 |
| C. II. 2. 4. | Pohledávky - ostatní | 061 | 26 799 | 0 | 26 799 | 25 840 |
| C. II. 2. 4. 3. | Stát - daňové pohledávky | 064 | 10 158 | 0 | 10 158 | 17 164 |
| C. II. 2. 4. 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 8 019 | 0 | 8 019 | 3 384 |
| C. II. 2. 4. 5. | Dohadné účty aktivní | 066 | 7 869 | 0 | 7 869 | 4 852 |
| C. II. 2. 4. 6. | Jiné pohledávky | 067 | 753 | 0 | 753 | 440 |
| C. II. 3. | Časové rozlišení aktiv | 068 | 239 | 0 | 239 | 173 |
| C. II. 3. 1. | Náklady příštích období | 069 | 239 | 0 | 239 | 173 |
| C. IV. | Peněžní prostředky | 075 | 17 769 | 0 | 17 769 | 92 480 |
| C. IV. 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 076 | 71 | 0 | 71 | 40 |
| C. IV. 2. | Peněžní prostředky na účtech | 077 | 17 698 | 0 | 17 698 | 92 440 |

| označ. | PASIVA | řád. | 31.3.2021 | 31.3.2020 |
|----------------|--|------------|------------------|------------------|
| | | | 5 | 6 |
| a | b | c | | |
| | PASIVA CELKEM | 082 | 1 361 637 | 1 544 308 |
| A. | Vlastní kapitál | 083 | 651 469 | 647 166 |
| A. I. | Základní kapitál | 084 | 386 973 | 386 973 |
| A. I. 1. | Základní kapitál | 085 | 386 973 | 386 973 |
| A. III. | Fondy ze zisku | 096 | 38 697 | 38 697 |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy | 097 | 38 697 | 38 697 |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 099 | 221 496 | 201 794 |
| A. IV. 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 100 | 221 496 | 201 794 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 102 | 4 303 | 19 702 |
| B. + C. | Cizí zdroje | 104 | 710 168 | 897 142 |
| B. | Rezervy | 105 | 0 | 3 335 |
| B. 2. | Rezerva na daň z příjmů | 107 | 0 | 3 335 |
| C. | Závazky | 110 | 710 168 | 893 807 |
| C. II. | Krátkodobé závazky | 126 | 710 168 | 893 807 |
| C. II. 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 131 | 182 | 0 |
| C. II. 4. | Závazky z obchodních vztahů | 132 | 432 132 | 628 892 |
| C. II. 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 134 | 127 996 | 132 060 |
| C. II. 8. | Závazky ostatní | 136 | 149 858 | 132 855 |
| C. II. 8. 3. | Závazky k zaměstnancům | 139 | 21 897 | 18 967 |
| C. II. 8. 4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 140 | 10 995 | 10 528 |
| C. II. 8. 5. | Stát - daňové závazky a dotace | 141 | 9 642 | 1 301 |
| C. II. 8. 6. | Dohadné účty pasivní | 142 | 106 978 | 101 762 |
| C. II. 8. 7. | Jiné závazky | 143 | 346 | 297 |

Firma: M.L.S. Holice, spol. s.r.o.

Identifikační číslo: 476 74 270

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

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

Rozvahový den: 31. března 2021

Datum sestavení účetní závěrky: 2. června 2021

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

| označ. a | TEXT b | řád. c | Skutečnost za rok končící | |
|-------------|---|-----------|---------------------------|------------------|
| | | | 31.3.2021 | 31.3.2020 |
| | | | 1 | 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 2 362 154 | 2 407 231 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 02 | 279 117 | 295 439 |
| A. | Výkonová spotřeba | 03 | 2 192 628 | 2 254 340 |
| A. 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | 257 302 | 283 841 |
| A. 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 1 822 013 | 1 829 987 |
| A. 3. | Služby | 06 | 113 313 | 140 512 |
| B. | Změna stavu vlastních činností (+/-) | 07 | -4 879 | -13 005 |
| D. | Osobní náklady | 09 | 408 944 | 395 961 |
| D. 1. | Mzdové náklady | 10 | 298 692 | 288 540 |
| D. 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 110 252 | 107 421 |
| D. 2. 1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 99 878 | 96 819 |
| D. 2. 2. | Ostatní náklady | 13 | 10 374 | 10 602 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 14 | 47 701 | 39 700 |
| E. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 46 048 | 37 959 |
| E. 1. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé | 16 | 46 048 | 37 959 |
| E. 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | 1 653 | 1 741 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 20 | 124 042 | 137 128 |
| III. 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 0 | 129 |
| III. 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 87 758 | 104 826 |
| III. 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 36 284 | 32 173 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 24 | 100 153 | 136 348 |
| F. 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 0 | 105 |
| F. 2. | Prodaný materiál | 26 | 83 291 | 105 703 |
| F. 3. | Daně a poplatky v provozní oblasti | 27 | 599 | 635 |
| F. 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 16 263 | 29 905 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | 20 766 | 26 454 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 43 | 544 | 117 |
| J. 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 544 | 117 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 0 | 5 015 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 14 167 | 634 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 48 | -14 711 | 4 264 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 49 | 6 055 | 30 718 |
| L. | Daň z příjmů | 50 | 1 752 | 11 016 |
| L. 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 1 509 | 12 492 |
| L. 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | 243 | -1 476 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 53 | 4 303 | 19 702 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 55 | 4 303 | 19 702 |
| | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | 56 | 2 765 313 | 2 844 813 |

Firma: M.L.S. Holice, spol. s.r.o.
 Identifikační číslo: 476 74 270
 Právní forma: Společnost s ručením omezeným
 Předmět podnikání: Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
 Rozvahový den: 31. března 2021
 Datum sestavení účetní závěrky: 2. června 2021

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

| označ. | TEXT | Skutečnost za rok končící | |
|--------------|--|---------------------------|-----------------|
| | | 31.3.2021 | 31.3.2020 |
| a | b | 1 | 2 |
| | Peněžní toky z provozní činnosti | | |
| | Účetní zisk před zdaněním | 6 055 | 30 718 |
| A. 1. | Úpravy o nepeněžní operace: | 68 121 | 27 167 |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv | 46 048 | 37 959 |
| A. 1. 2. | Změna stavu opravných položek a rezerv | 1 643 | 1 742 |
| A. 1. 3. | Zisk z prodeje stálých aktiv | 0 | -24 |
| A. 1. 5. | Vyúčtované nákladové úroky | 544 | 117 |
| A. 1. 6. | Úpravy o ostatní nepeněžní operace | 19 886 | -12 627 |
| A * | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu | 74 176 | 57 885 |
| A. 2. | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu: | -70 741 | 233 308 |
| A. 2. 1. | Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv | 110 356 | 109 980 |
| A. 2. 2. | Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv | -174 964 | 156 479 |
| A. 2. 3. | Změna stavu zásob | -6 133 | -33 151 |
| A ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | 3 435 | 291 193 |
| A. 3. | Úroky vyplacené | -544 | -117 |
| A. 5. | Zaplacená daň z příjmů | -14 105 | -11 605 |
| A *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | -11 214 | 279 471 |
| B. 1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -63 497 | -198 830 |
| B. 2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 0 | 129 |
| B *** | Čistý peněžní tok z investiční činnosti | -63 497 | -198 701 |
| | Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | -74 711 | 80 770 |
| | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku | 92 480 | 11 710 |
| | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku | 17 769 | 92 480 |

Firma: M.L.S. Holice, spol. s.r.o.

Identifikační číslo: 476 74 270

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

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

Rozvahový den: 31. března 2021

Datum sestavení účetní závěrky: 2. června 2021

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

| | Základní kapitál | Ostatní rezervní fondy | Nerozdělený zisk | Celkem |
|---------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|
| Zůstatek k 1. dubnu 2019 | 386 973 | 38 697 | 201 795 | 627 465 |
| Výsledek hospodaření za účetní období | 0 | 0 | 19 702 | 19 702 |
| Zaokrouhlení | 0 | 0 | -1 | -1 |
| Zůstatek k 31. březnu 2020 | 386 973 | 38 697 | 221 496 | 647 166 |
| Výsledek hospodaření za účetní období | 0 | 0 | 4 303 | 4 303 |
| Zůstatek k 31. březnu 2021 | 386 973 | 38 697 | 225 799 | 651 469 |

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

M.L.S. Holice, spol. s r. o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 11131 dne 17. září 1993 a její sídlo je Sladkovského 149/43, Holice, 779 00, Olomouc. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení.

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti 13. října 2014.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

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. března 2021 ovlivnily podnikání Společnosti.

Společnost zavedla řadu opatření na ochranu zaměstnanců, nejen v souladu s nařízením vlády jako povinné testování nebo nošení ochrany dýchacích cest, ale i nad jejich rámec, například dezinfekce prostor závodu. Přes všechny obtíže se však podařilo udržet celý rok výrobu v chodu bez nutnosti přerušit provoz.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvážilo 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 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč je účtován přímo do nákladů. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 20 tis. Kč do 40 tis. Kč je veden v operativní evidenci.

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

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

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

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná 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, skladovací poplatky, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu FIFO („první do skladu – první ze skladu“).

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 dle metodiky mateřské společnosti.

2.4. 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.

2.5. Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány měsíčním fixním kurzem určeným dle kurzu České národní banky platným k poslednímu dni předchozího 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.

Společnost nepovažuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky, a tudíž tyto položky majetku k rozvahovému dni nepřepočítává.

2.6. Rezervy

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

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.

2.7. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu vyskladnění výrobků a zboží a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.8. 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.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 11.

2.9. Leasing

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

2.10. 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.

2.11. 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.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávka, resp. závazek, vzniklá(y) z titulu cash-poolingu je vykazován(a) v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu cash-poolingu představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

2.12. 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. dubna 2020 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. března 2021 |
|--|---------------|----------------------------|-------------|-----------------|
| Požizovací cena | | | | |
| Ocenitelná práva | 1 234 | - 27 | - 26 | 1 181 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 75 | 18 | 0 | 93 |
| Celkem | 1 309 | - 9 | - 26 | 1 274 |
| Oprávk | | | | |
| Ocenitelná práva | - 589 | - 156 | 26 | - 719 |
| Celkem | - 589 | - 156 | 26 | - 719 |
| Zůstatková hodnota | 720 | | | 555 |

M.L.S. Holice, spol. s r. o.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. března 2021

| (tis. Kč) | 1. dubna 2019 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. března 2020 |
|--|----------------|----------------------------|----------------|-----------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Ocenitelná práva | 4 079 | 510 | - 3 355 | 1 234 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 1261 | - 1186 | 0 | 75 |
| Celkem | 5 340 | - 676 | - 3 355 | 1 309 |
| Oprávký | | | | |
| Ocenitelná práva | - 3 532 | - 412 | 3 355 | - 589 |
| Celkem | - 3 532 | - 412 | 3 355 | - 589 |
| Zůstatková hodnota | 1 808 | | | 720 |

4. Dlouhodobý hmotný majetek

| (tis. Kč) | 1. dubna 2020 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. března 2021 |
|--|------------------|----------------------------|-----------------|------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Pozemky | 17 925 | 0 | 0 | 17 925 |
| Stavby | 306 576 | 111 981 | 0 | 418 557 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 833 271 | 120 407 | - 30 984 | 922 694 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 174 933 | - 168 882 | 0 | 6 051 |
| Celkem | 1 332 705 | 63 506 | - 30 984 | 1 365 227 |
| Oprávký | | | | |
| Stavby | - 189 452 | - 14 851 | 0 | - 204 303 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | - 767 391 | - 31 041 | 30 984 | - 767 448 |
| Celkem | - 956 843 | 45 892 | 30 984 | - 971 751 |
| Zůstatková hodnota | 375 862 | | | 393 476 |

| (tis. Kč) | 1. dubna 2019 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. března 2020 |
|--|------------------|----------------------------|-----------------|------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Pozemky | 17 925 | 0 | 0 | 17 925 |
| Stavby | 305 782 | 794 | 0 | 306 576 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 809 182 | 36 314 | - 12 225 | 833 271 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 12 535 | 162 398 | 0 | 174 933 |
| Celkem | 1 145 424 | 199 506 | - 12 225 | 1 332 705 |
| Oprávký | | | | |
| Stavby | - 179 720 | - 9 732 | 0 | - 189 452 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | - 751 696 | - 27 815 | 12 120 | - 767 391 |
| Celkem | - 931 416 | - 37 547 | 12 120 | - 956 843 |
| Zůstatková hodnota | 214 008 | | | 375 862 |

Významné přírůstky dlouhodobého hmotného majetku byly způsobeny zejména položkami souvisejícími s převedením výroby velkých středně a vysokonapěťových generátorů z Rumunska.

5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. březnu 2021 ve výši 12 654 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 11 011 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. březnu 2021 činily 2 380 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 5 835 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. březnu 2021 činila 105 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 105 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

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

7. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností NIDEC LEROY-SOMER HOLDING, zapsanou ve Francii.

Společnost NIDEC LEROY-SOMER HOLDING se sídlem 16915 Angouleme Cedex 9, boulevard Marcellin Leroy CS 10015, Francie, sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost NIDEC CORPORATION se sídlem 338 Tonoshiro-cho, Kuze, Minami-ku, Kyoto 601-8205, Japonsko, sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejvyšší skupinu je možné získat v sídle společnosti NIDEC LEROY-SOMER HOLDING a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat na webové adrese <http://www.nidec.com/en-global/ir/library/earnings/>.

Dne 29. září 2020 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020 a rozhodl o rozdělení zisku za uvedené účetní období ve výši 19 702 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za účetní období končící 31. března 2021.

8. Rezervy

Zálohy na daň z příjmu ve výši 12 099 tis. Kč zaplacené Společností k 31. březnu 2021 (k 31. březnu 2020: 8 994 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 1 941 tis. Kč vytvořenou k 31. březnu 2021 (k 31. březnu 2020: 12 329 tis. Kč). Výsledná pohledávka je k 31. březnu 2021 vykázána na řádku aktiv Stát – daňové pohledávky (k 31. březnu 2020 byla výsledná rezerva vykázána na řádku pasiv Rezerva na daň z příjmů).

9. 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 operativním pronájmu k 31. březnu 2021, činila 15 847 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 15 336 tis. Kč).

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. březnu 2021.

10. Tržby

Tržby lze členit následovně:

| (tis. Kč) | Rok končící 31. března 2021 | Rok končící 31. března 2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Výroba alternátorů a stejnosměrných motorů | | |
| - zahraničí – Evropa | 2 362 154 | 2 407 231 |
| Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem | 2 362 154 | 2 407 231 |
| Prodej zboží | | |
| - tuzemsko | 168 250 | 144 646 |
| - zahraničí – Evropa | 110 867 | 150 793 |
| Tržby za prodej zboží celkem | 279 117 | 295 439 |

11. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

| (tis. Kč) | Rok končící 31. března 2021 | Rok končící 31. března 2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Výnosy | | |
| Prodej vlastních výrobků a služeb | 2 362 154 | 2 407 231 |
| Prodej zboží | 3 431 | 1 186 |
| Prodej materiálu | 47 425 | 64 238 |
| Ostatní výnosy | 32 745 | 28 334 |
| Celkem | 2 445 755 | 2 500 989 |
| Náklady / Nákupy | | |
| Nákup materiálu a zboží | 604 470 | 600 991 |
| Nákup služeb | 9 124 | 3 873 |
| Nákup majetku | 9 377 | 30 035 |
| Celkem | 622 971 | 634 899 |
| (tis. Kč) | 31. března 2021 | 31. března 2020 |
| Pohledávky | | |
| Pohledávky z obchodních vztahů | 504 297 | 613 553 |
| Celkem | 504 297 | 613 553 |
| Závazky | | |
| Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku | | |
| Z toho: | | |
| Závazky z obchodních vztahů | 118 230 | 196 377 |
| Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba (Cash-pool) | 127 996 | 132 060 |
| Celkem | 246 226 | 328 437 |

Jednateli nebyly k 31. březnu 2021 ani k 31. březnu 2020 poskytnuty žádné odměny ani nepeněžní plnění.

Členům řídicích orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

12. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti NIDEC LEROY-SOMER HOLDING.

13. Zaměstnanci

| | Rok končící 31. března 2021 | | Rok končící 31. března 2020 | |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| | počet | tis. Kč | počet | tis. Kč |
| Mzdové náklady vedoucích zaměstnanců | 11 | 18 346 | 10 | 17 842 |
| Mzdové náklady ostatních zaměstnanců | 681 | 280 346 | 676 | 270 698 |
| Náklady na sociální zabezpečení | | 99 878 | | 96 819 |
| Ostatní sociální náklady | | 10 374 | | 10 602 |
| Osobní náklady celkem | 692 | 408 944 | 686 | 395 961 |

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

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 11 Transakce se spřízněnými stranami.

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

| (tis. Kč) | Rok končící 31. března 2021 | Rok končící 31. března 2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Splatnou daň (19 %) | 1 941 | 12 329 |
| Odloženou daň | 243 | - 1 476 |
| Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání | - 432 | 163 |
| Celkem daňový náklad | 1 752 | 11 016 |

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

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

| (tis. Kč) | 31. března 2021 | 31. března 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu: | | |
| rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku | - 470 | - 177 |
| rezerv, nedaňových dohadných položek a opravných položek | 3 990 | 3 617 |
| ostatních přechodných rozdílů | 633 | 956 |
| Čistá odložená daňová pohledávka | 4 153 | 4 396 |

15. Přehled o peněžních tocích

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

| (tis. Kč) | 31. března 2021 | 31. března 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Peněžní prostředky v pokladně a ceniny | 71 | 40 |
| Peněžní prostředky na účtech | 17 698 | 92 440 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty celkem | 17 769 | 92 480 |

16. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2021.

2. června 2021

Elie Al Kara
jednatel

Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti M.L.S. Holice, spol. s r. o.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti M.L.S. Holice, spol. s r. o., se sídlem Sladkovského 149/43, Olomouc („Společnost“) k 31. březnu 2021, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. března 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. březnu 2021,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. března 2021,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. března 2021,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. března 2021, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

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

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

Nezávislost

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

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán 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.

1. června 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Petr Mališ
statutární auditor, evidenční č. 2519

Tato zpráva je určena společníkovi společnosti M.L.S. Holice, spol. s r. o.

