



VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI FICHTNER A.S.

ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK OD 1. 10. 2021 DO 30. 9. 2022

OBSAH

1) ÚVODNÍ SLOVO	3
2) ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI K 30. 9. 2022	4
3) VÝVOJ NA FINANČNÍCH TRŽÍCH V ROCE 2022 A NAŠE INVESTIČNÍ STRATEGIE	7
4) OSTATNÍ DŮLEŽITÉ A POVINNÉ INFORMACE.....	8
KAPITÁLOVÁ PŘIMĚŘENOST, FINANČNÍ UKAZATELE	8
<i>Poměrové ukazatele</i>	<i>8</i>
<i>Údaje o kapitálu a kapitálových požadavcích, kapitálové poměry</i>	<i>8</i>
INFORMACE O PŘÍSPĚVKU DO GARANČNÍHO FONDU	10
ODMĚNA STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI	10
OSTATNÍ UKAZATELE	10
POPIS VÝZNAMNÝCH SKUTEČNOSTÍ, KTERÉ NASTALY MEZI ROZVAHOVÝM DNE A DATEM VYHOTOVENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY	11
FINANČNÍ ŘÍZENÍ A ZAJIŠŤOVÁNÍ RIZIK	11
PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ SPOLEČNOSTI	11
VYČÍSLENÍ VÝDAJŮ NA VĚDU A VÝZKUM	11
AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	11
5) ZÁVĚR	12
PŘÍLOHA 1: ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. 9. 2022 + PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	
PŘÍLOHA 2: ZPRÁVA O VZTAZÍCH	
PŘÍLOHA 3: VÝROK AUDITORA	

1) ÚVODNÍ SLOVO

Vážení klienti, obchodní partneři a akcionáři,

Společnost Fichtner a.s. má za sebou oficiálně svůj druhý hospodářský rok po získání licence obchodníka s cennými papíry.

Vzhledem k tomu, že jsme **v roce 2022 zažili poměrně těžké časy na finančních trzích a ve světové ekonomice i politické situaci** – prudký růst inflace a následující růst úrokových sazeb, válka na Ukrajině, související energetická krize a se zmíněnými jevy přicházející stagflace, poklesy až o desítky procent na akciových i dluhopisových trzích i poměrně významné oslabení kurzu české koruny oproti americkému dolaru – máme v týmu radost, že námi doporučovaná investiční portfolia přinášela do našich životů trochu klidu a dobré zprávy.

Jako Fichtner a.s. jsme zažili zajímavý rok plný výzev. Zavedli jsme **proti-inflační doložku** (ano, je to pro nás ekonomicky náročné, ale stále si myslíme, že jsme udělali správně), měli jsme **rekordní přítoky nových peněz od klientů** (čehož si moc vážíme), tři naši klíčoví kolegové téměř ve stejnou dobu v létě prožili svůj **sabatikl** (což jejich kolegové v týmu zvládli skvěle).

Do toho pokračovaly přípravné práce na možné nasazení našeho zásadně inovovaného informačního systému (asi si – pokud jste ajťáci – dokážete představit, o jak náročnou, i když dlouho neviditelnou, práci jde a jak nejistý je výsledek, dokud vše není hotovo).

Rok 2022 nám tak přinesl hodně nových zkušeností, které nás posunuly zase o kousek dále.

Jan Valášek, člen představenstva Fichtner a.s.

2) ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI K 30. 9. 2022

Obchodní firma nebo název účetní jednotky: Fichtner a.s.

Sídlo: Karla Engliše 3201/6, 150 00 Praha 5

Identifikační číslo: 08805938

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Obchodní rejstřík: B 25027 vedená u Městského soudu v Praze

Předmět podnikání: Výkon činnosti obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení podle zákona 256/2004 Sb.

LEI: 9845004A2B84643B8E30

Typ oprávnění: Povolení k činnosti OCP

Datum vzniku oprávnění: 06.01.2020

Oprávnění udělil: Česká národní banka (regulátor)

Hlavní investiční služby (§ 4 odst. 2)

- a) přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů
- b) investiční poradenství týkající se IN

Doplňkové investiční služby (§ 4 odst. 3)

- a) investiční výzkum a finanční analýza

Veškeré výše uvedené služby jsou prováděny pro klienty na území České republiky.

Rozvahový den: 30. 9. 2022

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. 12. 2022

Datum vzniku účetní jednotky: 6. 1. 2020

Statutární orgán – složení k 30. 9. 2022:

Předseda představenstva:

Vladimír Fichtner, dat. nar. 25. května 1969
Na Hůrce 49, 252 10 Černolice
Den vzniku funkce: 29. listopadu 2021
Den vzniku členství: 1. října 2021

Člen představenstva:

Jan Valášek, dat. nar. 9. ledna 1991
Ovocná 364, Všetuly, 769 01 Holešov
Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Dozorčí rada:

Předseda:

Pavel Šťovíček, dat. nar. 22. července 1973
Nad Santoškou 2132/5, Smíchov, 150 00 Praha 5
Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Člen:

Vojtěch Horák, dat. nar. 3. května 1984
Renoirova 620/4, Hlubočepy, 152 00 Praha 5
Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Člen:

Tomáš Tyl, dat. nar. 29. listopadu 1983
Fantova 1759/5, Stodůlky, 155 00 Praha 5
Den vzniku členství: 1. září 2022

Základní kapitál: 2 700 000,-Kč, Splaceno 100%

Akcie:

1 732 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy A podle článku 4.1 a) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

198 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy B, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 b) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

70 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy C, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 c) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

3) VÝVOJ NA FINANČNÍCH TRZÍCH V ROCE 2022 A NAŠE INVESTIČNÍ STRATEGIE

Při pohledu do předchozího roku jsme psali, že „rok 2021 byl z pohledu výnosů našich portfolií skutečně dobrý rok.“ Rok se s rokem sešel a můžeme konstatovat, že **rok 2022 byl především rokem prověřujícím strategii Wealth Protection a naši společnou připravenost na poklesy.**

Kvůli významnému poklesu v prosinci je tak za celý rok 2022 akciové portfolio budoucích rentiérů v poklesu -12,8 % a rentiérské portfolio -9,0 %. Vzhledem k tomu, o jak těžké období se v roce 2022 jednalo, považujeme tyto poklesy za relativně nízké. **V žádném případě nás však poklesy netěší, ale víme, že stejně jako dlouhodobý růst k investování patří i krátkodobé poklesy.**

Strategie Ochrany Bohatství nás dlouhodobě (a především v těžkých časech) dobře ochrání před destrukcí našeho investičního majetku, ale má to několik podmínek. Musíme udržet nervy na uzdě, investovat podle plánu a neustále si připomínat, **že jako budoucí rentiéři i rentiéři vždy investujeme na desítky let, a proto nám poklesy trvající rok nebo i dva nemohou ublížit. Naopak je můžeme využít.**

Ano, nepřehlédli jste se. Skutečně jsem v předchozím odstavci napsal, že poklesy mohou trvat rok nebo dva. Pokud by docházelo k pokračování poklesů, jsme na to připraveni a budeme pokračovat v naší úspěšné strategii nákupů při poklesech, když kumulovaný pokles indexu S&P 500 od svých vrcholů na začátku roku 2021 dosáhne -20 %, -30 %, -40 % nebo - 50 %. Zatím rentiéři při poklesech nakupovali jednou v lednu 2022 (to jsme překonali hranici - 10 %), budoucí rentiéři potom při každé své pravidelné investici nebo také v lednu jednorázově. V červnu 2022 i **před koncem roku jsme se několikrát přiblížili hranici - 20 %, ale dosud (k 31.12.2022) jsme ji nepřekročili, a proto jsme další nákupy při poklesech zatím nedoporučovali.**

Jako budoucí rentiér je dobré si připomínat, že nákupy při poklesech znamenají nákupy akciových strategií ve slevě a že poklesy na trzích nás neohrožují do té doby, dokud nepřijde doba pro výplatu renty. Což pro většinu budoucích rentiérů, kteří s námi spolupracují je za 10 a více let.

Jako rentiéři máme potom portfolio poskládané nejen z akciových strategií, ale i z hotovosti, dluhopisů včetně dluhopisů proti-inflačních a to nám při poklesu akcií pomáhá. Také víme, že peníze na rentu máme z dividend a úroků, případně z hotovosti, a že obvykle bychom s těchto zdrojů byli schopni vyplácet rentu obvykle déle než 10 až 15 let, než by bylo pro výplatu renty potřeba začít prodávat akciové pozice.

4) OSTATNÍ DŮLEŽITÉ A POVINNÉ INFORMACE

KAPITÁLOVÁ PŘIMĚŘENOST, FINANČNÍ UKAZATELE

POMĚROVÉ UKAZATELE

Zadluženost I (celkový dluh bez majetku klientů/aktiva bez majetku klientů)	67,72%
Zadluženost II (celkový dluh bez majetku klientů/vlastní kapitál)	455,34%
Návratnost aktiv	8,55%
Rentabilita průměrných aktiv (ROAA, aktiva bez majetku klientů)	7,06%
Rentabilita průměrného kapitálu tier 1 (ROAE)	147,32%
Rentabilita tržeb (zisk po zdanění/výnosy z investičních služeb)	20,54%
Správní náklady na jednoho pracovníka	626 667,67

ÚDAJE O KAPITÁLU A KAPITÁLOVÝCH POŽADAVCÍCH, KAPITÁLOVÉ POMĚRY

IF 01.01 - OWN FUNDS COMPOSITION (IF1.1)

Rows	Item	Amount
0010	OWN FUNDS	5 137 000
0020	TIER 1 CAPITAL	5 137 000
0030	COMMON EQUITY TIER 1 CAPITAL	5 137 000
0040	Fully paid up capital instruments	2 700 000
0060	Retained earnings	5 711 000
0070	Previous years retained earnings	5 711 000
0090	Accumulated other comprehensive income	-1 558 000
0130	Other funds	4 475 000
0140	(-)TOTAL DEDUCTIONS FROM COMMON EQUITY TIER 1	-6 191 000
0210	(-) Other intangible assets	-4 263 000
0230	(-) Qualifying holding outside the financial sector which exceeds 15% of own funds	-1 928 000

IF 02.03 - OWN FUNDS REQUIREMENTS (IF2.3)

Rows	Item	Amount
0010	Own Fund requirement	3 760 000
0020	Permanent minimum capital requirement	1 841 000
0030	Fixed overhead requirement	3 760 000
0130	Total own funds requirement	3 760 000

IF 02.04 - CAPITAL RATIOS (IF2.4)

Rows	Item	Amount
0010	CET 1 Ratio	1,37
0020	Surplus(+)/Deficit(-) of CET 1 Capital	3 031 000
0030	Tier 1 Ratio	1,37
0040	Surplus(+)/Deficit(-) of Tier 1 Capital	2 317 000
0050	Own Funds Ratio	1,37
0060	Surplus(+)/Deficit(-) of Total capital	1 377 000

IF 03.01 - FIXED OVERHEADS REQUIREMENT CALCULATION (IF3.1)

Rows	Item	Amount
0010	Fixed Overhead Requirement	3 760 000
0020	Annual Fixed Overheads of the previous year after distribution of profits	15 039 000
0030	Total expenses of the previous year after distribution of profits	17 741 000
0050	(-)Total deductions	-2 702 000
0140	(-)Expenditures from taxes	-2 702 000
0200	Projected fixed overheads of the current year	22 103 137
0210	Variation of fixed overheads (%)	0,47

IF 05.00 - LEVEL OF ACTIVITY - THRESHOLDS REVIEW (IF5)

Rows	Item	Amount
0010	(Combined) assets under management	7 042 200 000
0100	(Combined) on - and off-balance sheet total	119 826 000
0110	Combined total annual gross revenue	49 865 000
0120	Total annual gross revenue	49 865 000
0180	Of which: revenue from investment advice	49 865 000

IF 09.01 - LIQUIDITY REQUIREMENTS (IF9.1)

Rows	Item	Amount
0010	Liquidity Requirement	1 253 333
0030	Total liquid assets	12 764 000

INFORMACE O PŘÍSPĚVKU DO GARANČNÍHO FONDU

Společnost uhradila příspěvek do Garančního fondu výši 2 % z objemu výnosů z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby za poslední kalendářní rok v souladu s § 129 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu. Základ pro výpočet příspěvku činil 64 889 625 Kč.

Dle ustanovení § 12ae zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu již Fichtner a.s., jakožto malému a nepropojenému obchodníkovi s cennými papíry, dále neplyne povinnost účasti v záručním systému zabezpečovaném Garančním fondem. Dle ustanovení § 12ae odst. 1, zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu je Fichtner a.s. pojištěn pro případ povinnosti nahradit zákazníkovi škodu způsobenou porušením některé ze svých povinností dle daných parametrů.

ODMĚNA STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Ve sledovaném období eviduje společnost tyto náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti:

	Náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti
Povinný audit účetní závěrky	120 000 CZK

OSTATNÍ UKAZATELE

1. Roční úhrn čistého obratu	50 207 tis. Kč
2. Průměrný počet zaměstnanců	6
3. Zisk nebo ztrátu před zdaněním	12 460 tis. Kč

Fichtner a.s., obchodník s cennými papíry, Karla Engliša 3201/6, 150 00 Praha 5, IČ: 088 05 938. Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B, vložka 25027. Činnost společnosti je regulována Českou národní bankou.

- | | |
|---|------------|
| 4. Daň z příjmů právnických osob nebo obdobnou daň placenou v zahraničí nebo ztrátu | není náplň |
| 5. Získané veřejné podpory | není náplň |
| 6. Veškeré služby jsou poskytovány na území České republiky | |

POPIS VÝZNAMNÝCH SKUTEČNOSTÍ, KTERÉ NASTALY MEZI ROZVAHOVÝM DNE A DATEM VYHOTOVENÍ VÝROČNÍ

ZPRÁVY

Mezi rozvahovým dnem a datem vyhotovení výroční zprávy nenastaly žádné významné skutečnosti, které by ji ovlivňovaly.

FINANČNÍ ŘÍZENÍ A ZAJIŠŤOVÁNÍ RIZIK

Vzhledem k charakteru podnikání společnosti Fichtner a.s. není společnost vystavena významným finančním rizikům vyplývajícím ze změny směnných kurzů CZK vůči cizím měnám (FX rizika).

Úrokové riziko je průběžně sledováno tak, aby v případě potřeby byla společnost schopna včas reagovat na vzniklé situace.

Kreditní riziko vyplývá z potenciální neschopnosti dlužníků plnit své závazky ve lhůtě splatnosti. Pro zamezení vzniku nedobytných pohledávek se věnuje vrcholový management rizikům bonity dlužníků v rámci účinného řízení především v oblasti analýzy jednotlivých projektových záměrů.

Dalším monitorovaným rizikem je riziko likvidity, které je ošetřeno hlavně díky systematické práci s pohledávkami a závazky.

Účetní jednotka nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

Společnost Fichtner a.s. chce v dalších letech pokračovat ve výkonu činnosti obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení podle zákona 256/2004 Sb.

VYČÍSLENÍ VÝDAJŮ NA VĚDU A VÝZKUM

Nebyly vynaloženy výdaje na vývoj a výzkum.

AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ


Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

5) ZÁVĚR

Výroční zpráva byla sestavena a schválena statutárním orgánem společnosti a bude předložena ke schválení valné hromadě.

Statutární orgán prohlašuje, že skutečnosti v této Výroční zprávě uvedené jsou úplné a pravdivé. Statutární orgán společnosti přejímá odpovědnost za správnost této Výroční zprávy.

Sestaveno v Praze dne 31. 12. 2022



Jan Valášek – člen představenstva

PŘÍLOHA 1: ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. 9. 2022 + PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Firma: Fichtner a.s.
 Sídlo: Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5
 IČ: 08805938
 Předmět podnikání: výkon činnosti obchodníka s cennými papíry
 v rozsahu povolení dle zák. 256/2004 Sb.

ROZVAHA k 30.09.2022

tis. Kč		2022	2021
		Netto	Netto
AKTIVA			
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	12 764	24 111
	v tom: a) splatné na požádání	0	0
	b) ostatní pohledávky	12 764	24 111
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	6 078	0
	v tom: a) Akcie	0	0
	b) Podílové listy	6 078	0
	c) Ostatní podíly	0	0
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	2 988	4 545
	z toho: v bankách	0	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	4 263	2 570
	z toho: a) zřizovací výdaje	0	0
	b) goodwill	0	0
	c) ostatní	4 263	2 570
10	Dlouhodobý hmotný majetek	86 850	92 668
	z toho: a) pozemky a budovy pro provozní činnost	0	0
	b) ostatní	86 850	92 668
11	Ostatní aktiva	6 717	17 807
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	0	0
13	Náklady a příjmy příštích období	166	55
Aktiva celkem		119 826	141 756

tis. Kč	2022	2021	
PASIVA			
4	Ostatní pasiva	95 203	126 042
5	Výnosy a výdaje příštích období	29	6
6	Rezervy	3 022	2 822
	v tom: a) na důchody a podobné závazky	0	
	b) na daně	2 597	2 702
	c) ostatní	425	120
7	Podřízené závazky	0	
8	Základní kapitál	2 700	2 700
	z toho: a) splacený základní kapitál	2 700	2 700
	b) vlastní akcie	0	0
13	Oceňovací rozdíly	2 917	4 475
	z toho: a) z majetku a závazků	4 475	4 475
	b) ze zajišťovacích derivátů	0	0
	c) z přepočtu účastí	-1 558	0
	d) Ostatní oceňovací rozdíly	0	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	5 711	5 711
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	10 244	0
16	Vlastní kapitál	21 572	12 886
Pasiva celkem		119 826	141 736

Podpis statutárního orgánu:

Firma: Fichtner a.s.
 Sídlo: Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5
 IČ: 08805938
 Předmět: výkon činnosti obchodníka s cennými papíry
 v rozsahu povolení dle zák. 256/2004 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
 za rok 2021/2022

tis. Kč		2022	2021
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	8	
	z toho: a) úroky z dluhových cenných papírů	0	
	h) výnosy z úroků z ostatních aktiv	8	
3	Výnosy z akcií a podílů	82	
	v tom: a) výnosy z účasti s podstatným vlivem	0	
	b) výnosy z účasti s rozhodujícím vlivem	0	
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	82	
4	Výnosy z poplatků a provizí	49 865	
5	Náklady na poplatky a provize	68	
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	-179	
	v tom: a) výnosy z pronájmu neprovozního dlouhodobého majetku	0	
	b) zisk z neprovozního dlouhodobého hmotného majetku v období do zápisu fúze v obchodním rejstříku	0	
	c) trvalé snížení neprovozního dlouhodobého hmotného majetku	0	
	d) ostatní	-179	
7	Ostatní provozní výnosy	216	
8	Ostatní provozní náklady	1 889	
9	Správní náklady	27 393	
	v tom: a) náklady na zaměstnance	5 050	
	z toho: aa) mzdy a platy	3 785	
	ab) sociální a zdravotní pojištění	1 265	
	ac) ostatní náklady na zaměstnance	0	
	b) ostatní správní náklady	22 343	
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	7 084	
	v tom: a) odpisy dlouhodobého hmotného majetku	6 553	
	b) tvorba rezerv k dlouhodobému hmotnému majetku	0	
	c) opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku	0	
	d) odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	531	
	e) tvorba opravných položek k dlouhodobému nehmotnému majetku	0	
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	792	
	v tom: a) tvorba opravných položek k pohledávkám a pohledávkám ze záruk	75	
	b) tvorba rezerv za záruky	0	
	c) odpisy pohledávek a pohledávek ze záruk, ztráty z post. pohledávek	717	
14	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0	
16	Tvorba a rozpuštění ostatních rezerv	306	
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	12 460	
22	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	12 460	
23	Daň z příjmů	-2 216	
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	10 244	

Podpis statutárního orgánu:

FICHTNER A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 01. 10. 2021 DO 30. 09. 2022

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Fichtner a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, spisová značka B 25027, dne 6. ledna 2020. Sídlo společnosti je na adrese Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výkon činnosti obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení podle zákona 256/2004 Sb.

Akcie:

1 732 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč, s označením Akcie třídy A podle článku 4.1 a) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

198 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč, s označením Akcie třídy B, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 b) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

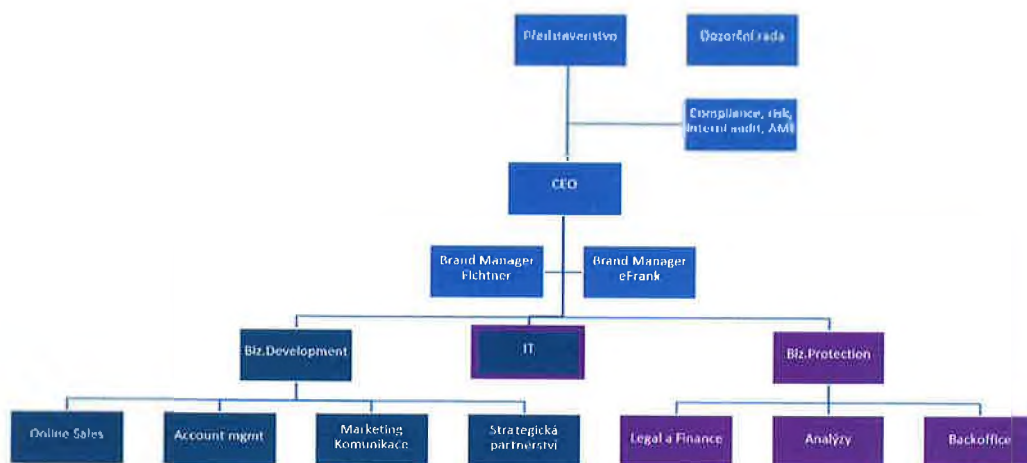
70 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč, s označením Akcie třídy C, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 c) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

Základní kapitál: 2 700 000,- Kč

Splaceno: 100%

1.2. Organizační struktura



1.3. Statutární orgán

Předseda představenstva

Vladimír Fichtner, dat. nar. 25. května 1969, Na Hůrce 49, 252 10 Černolice

Den vzniku funkce: 29. listopadu 2021

Den vzniku členství: 1. října 2021

Člen představenstva

Jan Valášek, dat. nar. 9. ledna 1991, Ovocná 364, Všetuly, 769 01 Holešov

Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Způsob jednání: Za společnost jedná každý člen představenstva samostatně.

Předseda dozorčí rady:

Pavel Šťovíček, dat. nar. 22. července 1973, Nad Santoškou 2132/5, Smíchov, 150 00 Praha 5

Den vzniku funkce: 6. ledna 2020

Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Člen dozorčí rady

Vojtěch Horák, dat. nar. 3. května 1984, Renoirova 620/4, Hlubočepy, 152 00 Praha 5

Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Člen dozorčí rady

Tomáš Tyl, dat. nar. 29. listopadu 1983, Fantova 1759/5, Stodůlky, 155 00 Praha 5

Den vzniku členství: 1. Zář 2022

1.4. Popis změn a dodatků provedených v účetním období v obchodním rejstříku

Dne 1. října 2021 došlo k výmazu obchodního jména eFrank.cz.a.s. Dne 1. října 2021 došlo k zapsání obchodního jména Fichtner a.s.

Dne 16. prosince 2021 bylo změněno sídlo Tábořská 940/31, Nusle, 140 00 Praha 4 na Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5.

Předseda představenstva Aleš Prandstetter, dat. nar. 1. června 1971, byl vymazán dne 16. prosince 2021 a zapsán jako člen dozorčí rady.

Dne 1. října 2021 byl změněn způsob jednání tak, že za společnost jedná vždy každý člen představenstva samostatně.

Vladimír Fichtner, dat. nar. 25. května 1969 byl vymazán dne 16. prosince 2021, jako člen dozorčí rady a byl zapsán jako předseda představenstva.

Dne 1. října 2021 bylo vymazáno 2 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,-Kč a následně zapsáno:

1 732 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy A podle článku 4.1 a) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

198 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy B, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 b) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

70 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy C, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 c) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

Dále dne 1. října 2021 došlo ke změně základního kapitálu z 2 000 000,-Kč na 2 700 000,- Kč.

Dne 1. října 2021 jsou evidovány další skutečnosti:

V důsledku procesu rozdělení společnosti Fichtner s.r.o. (po změně obchodní firmy Fichtner Servisní s.r.o.), se sídlem Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO: 268 05 383, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka C 115877, jakožto rozdělované společnosti, formou odštěpení sloučením, přešla na společnost eFrank.cz a.s. (po změně obchodní firmy Fichtner a.s.), se sídlem Táborská 940/31, Nusle, 140 00 Praha 4, IČO: 088 05 938, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 25027, jakožto nástupnickou společnost, část jmění společnosti Fichtner s.r.o. specifikovaná v projektu rozdělení formou odštěpení sloučením ze dne 23.8.2021.

Popis změn v obchodním rejstříku v následném období

Aleš Prandstetter, dat. nar. 1. června 1971, byl vymazán dne 21. října 2022 jako člen dozorčí rady. Stejného dne byl zapsán jako nový člen dozorčí rady Tomáš Tyl, dat. nar. 29. listopadu 1983.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

2.2. Způsob ocenění

2.3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

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

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

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

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů.

2.4. Ostatní ocenění

Požizovací cena

Požizovací cenou se pro účely účetnictví rozumí cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady s pořízením související v souladu s účetními metodami, které účetní jednotka uplatňuje. Součástí pořizovací ceny je cena pořízení samotného cenného papíru či podílu a náklady s pořízením související.

2.5. Úvěry

Společnost neeviduje bankovní úvěry.

2.6. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.7. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

2.8. Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

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.

2.9. Rezervy

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

2.10. Výnosy

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.11. 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 tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

2.12. Časové rozlišení

Časově se rozlišují všechny položky bez omezení.

2.13. 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.

2.14. Následné události

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

3. Účasti s rozhodujícím vlivem

K rozvahovému dni společnost eviduje v položce Účasti s rozhodujícím vlivem hodnotu 4 546 tis. Kč. Jedná se o 100% podíl ve společnosti Fichtner Servisní s.r.o. K podílu byla vytvořena opravná položka ve výši 1 558 tis. Kč, hodnota netto činí 2 988 tis. Kč.

4. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	30. září 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pořizovací cena				
Software a ostatní nehmotný majetek	1 465	430	0	1 895
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 960	2 224	430	3 754
Celkem	3 425	2 654	430	5 649
Oprávký [a opravná položka]				
Oprávký k DNM	855	531	0	1 386
Celkem	855	531	0	1 386
Zůstatková hodnota	2 570			4 263

Původní software je odepisován 36 měsíců.

Od 1.10.2021 se doba odepisování odvíjí od očekávané životnosti nehmotného aktiva. Životnost software je posuzována individuálně. SW zařazený 1.10.2021 (aplikace Galaxii) je odepisován 120 měsíců.

Dále společnost vykázala k rozvahovému dni nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 3 754 tis. Kč.

5. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	30. září 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pořizovací cena				
Samostatné movité věci	2 981	2 847	97	2 750
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	2 981	2 847	97	2 750
Oprávký [a opravná položka]				
Oprávký k DHM	943	584	97	487
Celkem	943	584	97	487
Zůstatková hodnota	2 038			2 263

Dlouhodobý hmotný majetek tvoří výpočetní technika a osobní automobily.

U položek, které byly převzaty v rámci přeměny ze společnosti Fichtner s.r.o., odepisování pokračuje v nastaveném režimu.

Společnost dále eviduje oceňovací rozdíl k nabytému majetku, vzniklý v rámci přeměny k 1.10.2021.

Oceňovací rozdíl je odepisován do nákladů společnosti rovnoměrně po dobu 15 let.

(tis. Kč)	30. září 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pořizovací cena				
Oceňovací rozdíl	90 630	90 629	0	90 629
Oprávký k OR	0	6 042	0	6 042
Zůstatková hodnota	90 630			84 587

6. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva společnost eviduje ve výši 6 791 tis. Kč (k 30.09.2021 společnost vykazovala ostatní aktiva ve výši 17. 807 tis Kč). Uvedená aktiva se skládají z poskytnutých záloh ve výši 120 tis. Kč z titulu kauce na nájem. Dále jsou zde zahrnuty pohledávky z obchodních vztahů ve výši 374 tis. Kč a související opravná položka ve výši 75 tis. Kč, a ostatní pohledávky, jejichž hodnota činí 6 297 tis. Kč.

6.1. Pohledávky z obchodních vztahů

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.

Společnost eviduje pohledávky 200 a více dní po lhůtě splatnosti ve výši 103 tis. Kč. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. 9. 2022 činila 75 tis. Kč.

6.2. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 5 385 tis. Kč (k 30.09.2021 společnost vykazovala dohadné účty aktivní ve výši 11.353 tis. Kč), zahrnují zejména předpokládané budoucí pohledávky v rámci digitálního a osobního poradenství.

7. Ostatní pasiva

Ostatní pasiva společnost vykázala ve výši 95 203 tis. Kč (Ostatní pasiva k 30.09.2021 společnost vykázala ve výši 126.042 tis. Kč). Uvedená pasiva se skládají z jiných závazků ve výši 72 300 tis. Kč z titulu půjčky. Následně jsou zde vykázány závazky z obchodních vztahů ve výši 4 398 tis. Kč a ostatní závazky ve výši 18 505 tis. Kč.

7.1. Závazky z obchodních vztahů

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let. Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze. Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze. Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 30. 9. 2022.

7.2. Daňové závazky

Společnost eviduje závazky vůči státu ve výši 39 tis. Kč, z nichž činí DPH 1 tis. Kč, a srážková daň 2 tis. Kč a zálohová daň 36 tis. Kč.

7.3. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují pouze významné položky. Významné položky se vyznačují nad 10 tis. Kč. Významné položky jsou evidovány zejména z činností jako je digitální poradenství, mandát a zisk. Dohadná položka pasivní činí 1 421 tis. Kč (k 30.09.2021 společnost vykazovala dohadné účty pasivní ve výši 3.225 tis. Kč).

8. Rezervy

Společnost netvoří zákonný rezervní fond.

Informace o příspěvku do Garančního fondu:

Společnost uhradila příspěvek do Garančního fondu výši 2 % z objemu výnosů z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby za poslední kalendářní rok v souladu s § 129 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu. Základ pro výpočet příspěvku činil 64 890 tis. Kč.

Dle ustanovení § 12ae zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu již Fichtner a.s., jakožto malému a nepropojenému obchodníkovi s cennými papíry, dále neplatí povinnost účasti v záručním systému zabezpečovaném Garančním fondem. Dle ustanovení § 12ae odst. 1, zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu je Fichtner a.s. pojištěn pro případ povinnosti nahradit zákazníkovi škodu způsobenou porušením některé ze svých povinností dle daných parametrů.

Společnost tvoří také rezervu na daň z příjmů ve výši 3 648 tis. Kč (k 30.09.2021 společnost tvořila rezervu na daň z příjmu ve výši 2.702 tis. Kč a rezervu na audit účetní závěrky ve výši 120tis. Kč), (rezerva je ve výkazech ponížena o částku uhrazených záloh 1 051 tis. Kč), dále společnost tvoří rezervu na nevyčerpanou dovolenou 230 tis. Kč, rezervu na služby spojené s auditorskou činností ve výši 120 tis. Kč a rezervu na služby spojené se sestavením účetní závěrky a přiznání k DPPO ve výši 75 tis. Kč.

9. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	30. září 2022
Pohledávky	3 750
Prodej služeb	0
Celkem	3 750
Závazky	3 801
Služby	246
Celkem	4 047

Společnost eviduje 246 tis. Kč ve formě nákladů, které byly přefakturovány během účetního období společností Fichtner Servisní s.r.o.

Vzájemné pohledávky a závazky z titulu nezinkasovaných plateb jsou vykázány za společností Fichtner Servisní s.r.o. v hodnotě 3 750 tis. Kč v pohledávkách a 3 801 tis. Kč v závazcích. Tyto položky jsou v rámci výkazů kompenzovány a rozdíl je vykázán v sekci Ostatní pasiva.

Z titulu nákupu podílu ve společnosti Fichtner s.r.o. jsou evidovány závazky vůči panu Vladimírovi Fichtnerovi, paní Radce Fichtnerové a panu Tomášovi Tylovi v celkové výši 72 300 tis. Kč.

Fichtner a.s., obchodník s cennými papíry, Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 Praha 5, IČ: 088 05 938. Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B, vložka 25027. Činnost společnosti je regulována Českou národní bankou.

10. Zaměstnanci

K rozvahovému dni eviduje společnost eviduje 6 zaměstnanců na hlavní pracovní poměr.

Na dohodu o provedení práce je k 30.9.2022 evidován 1 zaměstnanec.

Závazky k zaměstnancům činí k rozvahovému dni 422 tis. Kč. (k 30.09.2021 společnost vykazovala závazky k zaměstnancům ve výši 117 tis. Kč).

Mzdové náklady vč. pojistného jsou vykázány ve výši 5 050 tis. Kč.

Odměny statutárnímu orgánu činily 513 tis. Kč.

11. Daně a poplatky

11.1. Daň z příjmů splatná (v tis. Kč)

DAŇOVÝ NÁKLAD Zahrnuje	2021/2022
Rezervu na splatnou daň	3 648
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	0
CELKEM DAŇOVÝ NÁKLAD	3 648

11.2. Odložená daň

Odložený daňový závazek z titulu rezerv, opravných položek k pohledávkám, odpisů dlouhodobého majetku, přecenění aktiv a oceňovacího rozdílu vzniklého při přeměně obchodní společnosti činí 15 844 tis. Kč.

12. Přehled o změnách vlastního kapitálu

vyplněno v TCZK	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rozdíly z ocenění při přeměnách	Výsledek hospodaření minulých let	Zisk/ztráta běžného období	Vlastní kapitál celkem
01.10.2021	2 700	-17 263	4 475	22 974	0	12 886
Ostatní změny vlastního kapitálu	0	0	-1 558	0	0	-1 558
Výsledek účetního období	0	0	0	0	10 244	10 244
30.09.2022	2 700	-17 263	2 917	22 974	10 244	21 572

13. Výnosy

Výnosy z poplatků a provizí činí 49 865 tis. Kč. Dále společnost eviduje výnosy z titulu kursových zisků ve výši 36 tis. Kč, ostatní výnosy z akcií a podílů ve výši 82 tis. Kč, a ostatní provozní výnosy ve výši 216 tis. Kč, které se týkají převážně digitálního poradenství.

14. Náklady

Společnost eviduje náklady na poplatky a provize ve výši 68 tis. Kč, ostatní provozní náklady ve výši 1 889 tis. Kč a ostatní správní náklady činí 27 393 tis. Kč.

15. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou

Společnost neeviduje žádné náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou v hospodářském roce od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022.

16. Předpoklad nepřetržitého trvání

Společnost bude nadále provozovat svou činnost obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení podle zákona 256/2004 Sb. i v hospodářském roce 1. 10. 2022 – 30. 9. 2023.

V Praze dne 31.12.2022



Jan Valášek – člen představenstva

PŘÍLOHA 2: ZPRÁVA O VZTAZÍCH

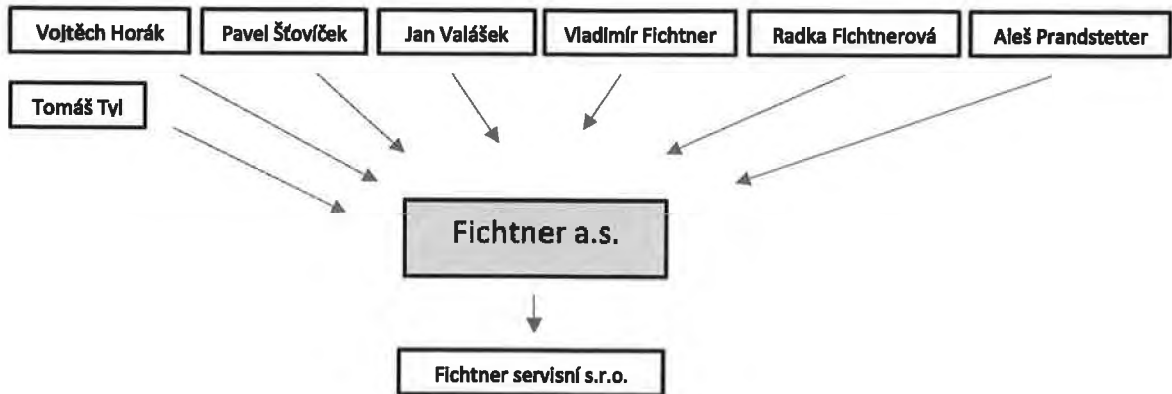
ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI FICHTNER A.S.

mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou
ovládající osobou

za účetní období od 01. 10. 2021 – 30. 09. 2022

podle § 82 zákona o obchodních společnostech a družstev

1. STRUKTURA VZTAHŮ



2. ÚVOD

Obchodní podíly na společnosti Fichtner a.s. v účetním období k 30. 9. 2022 vlastnili následující společníci:

Jméno a příjmení	Výše podílu na hlas. právech (v %)
Pavel Štoviček	27,50%
Vojtěch Horák	32,70%
Jan Valášek	19,90%
Aleš Prandstetter	6,50%
Vladimír Fichtner	4,95%
Radka Fichtnerová	4,95%
Tomáš Tyl	3,50%

Ovládaná osoba:

Fichtner Servisní s.r.o.
Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha
IČO: 26805383

Mezi ovládající a ovládanou osobami nebyla uzavřena ovládací smlouva.

3. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Vliv ovládající osoby v ovládané osobě je uplatňován následujícím způsobem a následujícími prostředky:

-rozhodováním na valné hromadě

4. PROPOJENÉ OSOBY

V období od 01. 10. 2021 do 30. 9. 2022 byla ovládaná osoba ve styku (vykázala vzájemné transakce) s následujícím seznamem propojených osob:

Jan Valášek	Ovocná 364, Holešov 769 01
-------------	----------------------------

Mezi Fichtner Servisní s.r.o. a Janem Valáškem došlo k uzavření smlouvy o zápůjčce finančních prostředků. Zápůjčka je úročena dle smlouvy a dle této smlouvy bude také vrácena v aktuálním účetním období.

5. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ

Mezi ovládanou osobou a osobou ovládající nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

6. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY, TÝKAJÍCÍCH SE MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE POSLEDNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V posledním účetním období nebyla společností na popud nebo v zájmu ovládající osoby učiněna jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

7. POSOUZENÍ TOHO, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA VČETNĚ POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ DLE § 71 A § 72 ZÁKONA O OBCHODNÍCH SPOLEČNOSTECH A DRUŽSTEV

Z výše uvedených vztahů a učiněných jednání nevznikla společnosti újma.

Ovládaná osoba si není vědoma žádných opatření, která by byla přijata v zájmu nebo na popud ovládající osoby, a která by měla přímé či nepřímé negativní majetkové důsledky. Za veškerá plnění jedné strany byla poskytnuta ekvivalentní protiplnění tak, aby jedna ze stran nebyla zvýhodněna. Ovládané osobě nevznikla ze smluv, mimosmluvních plnění či opatření mezi ní a ovládající osobou žádná újma.

8. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI OSOBAMI PROJENÝMI OSOBAMI

Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s ostatními partnery, pro žádnou stranu neznamenají neoprávněnou výhodu či nevýhodu. Vztahy jsou z hlediska výhod neutrální a z uzavřených vztahů pro ovládanou osobu neplynou žádná rizika.

9. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Vztahy se spřízněnými stranami jsou popsány v příloze účetní závěrky v kapitole Transakce se spřízněnými stranami.

10. PROHLÁŠENÍ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

Prohlašuji, že údaje uvedené v této zprávě byly připraveny s náležitou péčí a jsou úplné, průkazné a správné.

Sestaveno v Praze dne 20. 12. 2022



.....
Jan Valášek – člen představenstva

PŘÍLOHA 3: VÝROK AUDITORA



Grant Thornton

FICHTNER a. s.

ZPRÁVA

O AUDITU
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 30. ZÁŘÍ 2022



O B S A H

- **Výroční zpráva**
- **Rozvaha (bilance) k 30.09.2022**
- **Výkaz zisku a ztráty za období od 01.10.2021 do 30.09.2022**
- **Příloha v účetní závěrce**
- **Zpráva nezávislého audítora**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

FICHTNER a. s.

Sídlo společnosti: Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5

IČ: 088 05 938

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti FICHTNER a. s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 30.09.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 30.09.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 30.09.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30.09.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva (dále jen „statutární orgán Společnosti“) a dozorčí rady 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 (materiální) 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 Společnosti plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost.

Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 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 Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti 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 Společnosti 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.

V Praze dne 31. prosince 2022

Grant Thornton Audit

Grant Thornton Audit s.r.o.

Pujmanové 1753/10a, 140 00 Praha 4 - Nusle

Evidenční číslo oprávnění 603

Milan Pašek

Ing. Milan Pašek

Auditor, evidenční číslo oprávnění 2112

Uy

