



VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI FICHTNER A.S.

ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK OD 1. 10. 2022 DO 30. 9. 2023

OBSAH

1) ÚVODNÍ SLOVO	3
2) ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI K 30. 9. 2023	4
3) VÝVOJ NA FINANČNÍCH TRZÍCH V ROCE 2023 A NAŠE INVESTIČNÍ STRATEGIE	7
4) OSTATNÍ DŮLEŽITÉ A POVINNÉ INFORMACE	8
KAPITÁLOVÁ PŘIMĚŘENOST, FINANČNÍ UKAZATELE	8
<i>Poměrové ukazatele</i>	8
<i>Údaje o kapitálu a kapitálových požadavcích, kapitálové poměry</i>	8
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. 2023 + 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. uzavírá svůj třetí hospodářský rok po zisku licence obchodníka s cennými papíry v roce 2020. V současné době ji z pohledu představenstva považujeme za již etablovanou společnost na českém poli investičního poradenství pro bonitní klienty.

Po minulém roce, kdy se svět potýkal se zahájením války na Ukrajině, následnou energetickou krizí a zpomalováním ekonomik, prudkým růstem inflace i s poklesy cen akcií a dluhopisů, jsme nadále pokračovali v dobách určité nejistoty. Situace na našich cílových trzích byla ovšem pro naše fungování příznivější než v roce předchozím.

Z pohledu společnosti jsme zažili rok úspěšný. Velikost firmy v našem oboru sledujeme jako profesionálové především z pohledu objemu peněz, který máme od klientů v poradenském mandátu (AUA – assets under advisory). Právě na objemu peněz v poradenském mandátu závisí naše tržby – ať už naše poplatky z mandátu nebo absolutní výše našich poplatků ze zisku.

Zjednodušenou řečí čísel jsme poprvé v historii firmy prolomili hranici 9 mld. Kč v poradenském mandátu, což platí k začátku roku 2024, kdy píše toto úvodní slovo výroční zprávy. Zažili jsme další rok, kdy jsme z pohledu AUA vyrostli o více než 30 %. Je to již třetí rok v řadě a celkově jsme za poslední tři roky vyrostli z pohledu AUA o více než 130 %. Stojí také za to zmínit, že 1,8 mld. z 9 mld. Kč v našem mandátu, jsme klientům pomohli vydělat našimi radami.

Takové důvěry od našich klientů si velmi vážíme a bereme ji také jako velký závazek pro naši budoucí práci a rozvoj naší společnosti.

Jan Valášek, člen představenstva Fichtner a.s.

2) ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI K 30. 9. 2023

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. 2023

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.12.2023

Datum vzniku účetní jednotky: 6. 1. 2020

Statutární orgán – složení k 30. 9. 2023:

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 Štoviček, 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 TRŽÍCH V ROCE 2023 A NAŠE INVESTIČNÍ STRATEGIE

Při pohledu do minulé výroční zprávy jsme psali, že **rok 2022 byl především rokem prověřujícím strategii Wealth Protection a naši společnou připravenost na 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 trvajících rok nebo i dva nemohou ublížit. Naopak je můžeme využít**.

V této strategii jsme pokračovali také v roce 2023. Přestože byl tento rok z pohledu našich životů a událostí rokem obtížným (inflace, energie, válka na Ukrajině, zpomalování ekonomiky, předvánoční tragédie v Praze atd.), z pohledu nás jako investorů byl rokem pozitivním. **V roce 2023 došlo k silnému růstu všech aktiv, do kterých investujeme**. Silný růst zaznamenaly akciové trhy (16 % růst našich akciových pozic v CZK). Růst zaznamenalo i dluhopisové portfolio (9,7 % růst našich dluhopisových ETF v CZK), protiinflační dluhopisy (8,5 % v případě lednové emise) a nástroje peněžního trhu (4-7 % podle měn).

Letošní rok nebyl tak příznivý pro americké dividendové společnosti, které tvoří významnou část našich portfolií, v dlouhodobém měřítku je však v CZK za posledních deset let překonává pouze celý americký trh. Nejlépe se v posledním roce dařilo růstovým akciím a z velké části byl tento růst tažen takzvanou magnificent seven, velkou sedmičkou amerických technologických společností.

Dařilo se však i ostatním trhům, zejména Evropě a Japonsku. V dlouhodobém pohledu však stále dominuje Amerika.

Na růst aktiv v roce 2023 je ale samozřejmě důležité dívat se v dlouhodobějším kontextu. V roce 2022 akcie klesaly a v roce 2023 se jen postupně vracely zpět ke svým maximům. Z pohledu historického nešlo o nic mimořádného, takové roky jsme již zažili. **Důležité ale bylo udržet v rozbouřených vodách a emočně náročném období posledních let správný směr**. Mám radost, že se nám to společně s našimi klienty povedlo a věřím, že se nám to bude dařit i nadále. Mimo jiné i proto, že o těžkých scénářích budoucnosti přemýšlíme vždy předem, a právě na těžké scénáře se snažíme díky naší filozofii Ochrany bohatství skutečně dobře připravit.

4) OSTATNÍ DŮLEŽITÉ A POVINNÉ INFORMACE

KAPITÁLOVÁ PŘIMĚŘENOST, FINANČNÍ UKAZATELE

POMĚROVÉ UKAZATELE

Zadluženost I (celkový dluh bez majetku klientů/aktiva bez majetku klientů)	80,31%
Zadluženost II (celkový dluh bez majetku klientů/vlastní kapitál)	414,05%
Návratnost aktiv	-0,37%
Rentabilita průměrných aktiv (ROAA, aktiva bez majetku klientů)	-0,37%
Rentabilita průměrného kapitálu tier 1 (ROAE)	-2,44%
Rentabilita tržeb (zisk po zdanění/výnosy z investičních služeb)	-1,31%
Správní náklady na jednoho pracovníka (tis. CZK)	3 663,83

ÚDAJE O KAPITÁLU A KAPITÁLOVÝCH POŽADAVCÍCH, KAPITÁLOVÉ POMĚRY

IF 01.01 - OWN FUNDS COMPOSITION (IF1.1)

Rows	Item	Amount
0010	OWN FUNDS	14 667 000
0020	TIER 1 CAPITAL	14 667 000
0030	COMMON EQUITY TIER 1 CAPITAL	14 667 000
0040	Fully paid up capital instruments	2 700 000
0060	Retained earnings	15 955 000
0070	Previous years retained earnings	15 955 000
0090	Accumulated other comprehensive income	-1 411 000
0130	Other funds	4 475 000
0140	(-)TOTAL DEDUCTIONS FROM COMMON EQUITY TIER 1	-7 052 000
0190	(-) Losses for the current financial year	-404 000
0210	(-) Other intangible assets	-5 835 000
0230	(-) Qualifying holding outside the financial sector which exceeds 15% of own funds	-813 000

IF 02.03 - OWN FUNDS REQUIREMENTS (IF2.3)

Rows	Item	Amount
0010	Own Fund requirement	7 278 000
0020	Permanent minimum capital requirement	1 825 500
0030	Fixed overhead requirement	7 278 000
0110	Additional own funds requirement	1 455 600
0130	Total own funds requirement	8 733 600

IF 02.04 - CAPITAL RATIOS (IF2.4)

Rows	Item	Amount
0010	CET 1 Ratio	1,679
0020	Surplus(+)/Deficit(-) of CET 1 Capital	9 776 184
0030	Tier 1 Ratio	1,679
0040	Surplus(+)/Deficit(-) of Tier 1 Capital	8 116 800
0050	Own Funds Ratio	1,679
0060	Surplus(+)/Deficit(-) of Total capital	5 933 400

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

Rows	Item	Amount
0010	Fixed Overhead Requirement	7 278 000
0020	Annual Fixed Overheads of the previous year after distribution of profits	29 113 000
0030	Total expenses of the previous year after distribution of profits	39 927 000
0050	(-)Total deductions	-10 814 000
0060	(-)Staff bonuses and other remuneration	-4 573 000
0110	(-)Fees to tied agents	-4 025 000
0140	(-)Expenditures from taxes	-2 216 000
0200	Projected fixed overheads of the current year	39 927 000
0210	Variation of fixed overheads (%)	0,37145

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

Rows	Item	Amount
0010	(Combined) assets under management	8 531 435 953
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	2 426 000
0030	Total liquid assets	7 408 000

INFORMACE O PŘÍSPĚVKU DO GARANČNÍHO FONDU

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	132 000 CZK

OSTATNÍ UKAZATELE

1. Roční úhrn čistého obratu	31 328 tis. Kč
2. Průměrný počet zaměstnanců	6
3. Zisk nebo ztrátu před zdaněním	-404 tis. Kč
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 19. 01. 2024



Jan Valášek – člen představenstva

PŘÍLOHA 1: ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. 9. 2023 + PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Firma:
Sídlo:
IČ:
Předmět podnikání:

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

ROZVAHA k 30.09.2023

tis. Kč		2023	2022
		Netto	Netto
AKTIVA			
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	7 408	12 764
	v tom: a) splatné na požádání	0	0
	b) ostatní pohledávky	7 408	12 764
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	6 078
	v tom: a) Akcie	0	0
	b) Podílové listy	0	6 078
	c) Ostatní podíly	0	0
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	3 135	2 988
	z toho: v bankách	0	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	5 835	4 263
	z toho: a) zřizovací výdaje	0	0
	b) goodwill	0	0
	c) ostatní	5 835	4 263
10	Dlouhodobý hmotný majetek	80 240	86 850
	z toho: a) pozemky a budovy pro provozní činnost	0	0
	b) ostatní	80 240	86 850
11	Ostatní aktiva	12 274	6 717
13	Náklady a příjmy příštích období	677	166
Aktiva celkem		109 569	119 826

tis. Kč		2023	2022
PASIVA			
4	Ostatní pasiva	87 454	95 203
5	Výnosy a výdaje příštích období	321	29
6	Rezervy	479	3 022
	v tom: a) na důchody a podobné závazky	0	0
	b) na daně	0	2 597
	c) ostatní	479	425
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	3 064	2 917
	z toho: a) z majetku a závazků	4 475	4 475
	b) ze zajišťovacích derivátů	0	0
	c) z přepočtu účastí	-1 411	-1 558
	d) Ostatní oceňovací rozdíly	0	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	15 955	5 711
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	-404	10 244
16	Vlastní kapitál	21 315	21 572
Pasiva celkem		109 569	119 826

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 2022/2023

tis. Kč	2023	2022	
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	82	8
	z toho: a) úroky z dluhových cenných papírů	0	0
	b) výnosy z úroků z ostatních aktiv	82	8
3	Výnosy z akcií a podílů	274	82
	v tom: a) výnosy z účasti s podstatným vlivem	0	0
	b) výnosy z účasti s rozhodujícím vlivem	0	0
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	274	82
4	Výnosy z poplatků a provizí	30 849	49 865
5	Náklady na poplatky a provize	41	68
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	-75	-179
	v tom: a) výnosy z pronájmu neprovozního dlouhodobého majetku	0	0
	b) zisk z neprovozního dlouhodobého hmotného majetku v období do zápisu fúze v obchodním rejstříku	0	0
	c) trvalé snížení neprovozního dlouhodobého hmotného majetku	0	0
	d) ostatní	-75	-179
7	Ostatní provozní výnosy	0	216
8	Ostatní provozní náklady	667	1 889
9	Správní náklady	21 983	27 393
	v tom: a) náklady na zaměstnance	4 530	5 050
	z toho: aa) mzdy a platy	3 499	3 785
	ab) sociální a zdravotní pojištění	1 031	1 265
	ac) ostatní náklady na zaměstnance	0	0
	b) ostatní správní náklady	17 453	22 343
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	6 775	7 084
	v tom: a) odpisy dlouhodobého hmotného majetku	6 610	6 553
	b) tvorba rezerv k dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
	c) opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
	d) odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	165	531
	e) tvorba opravných položek k dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	-20	792
	v tom: a) tvorba opravných položek k pohledávkám a pohledávkám ze záruk	-20	75
	b) tvorba rezerv za záruky	0	0
	c) odpisy pohledávek a pohledávek ze záruk, ztráty z post. pohledávek	0	717
16	Tvorba a rozpuštění ostatních rezerv	54	306
19	Zisk nebo ztráta za účetní období - běžné činnosti před zdaněním	1 630	12 460
22	Zisk nebo ztráta za účetní období - mimořádné činnosti před zdaněním	1 630	12 460
23	Daň z příjmů	-2 034	-2 216
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	-404	10 244

Podpis statutárního orgánu:



FICHTNER A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 01. 10. 2022 DO 30. 09. 2023

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 Engliša 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.

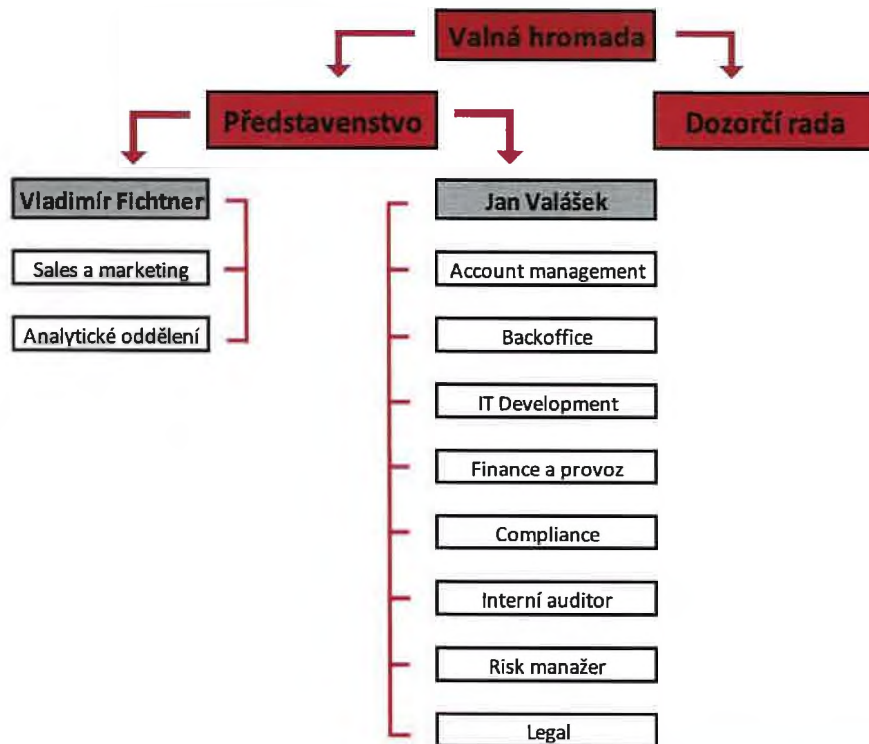
70 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč, s označením Akcie třídy C, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 c) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

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

V průběhu účetního období nedošlo k žádné změně v obchodním rejstříku společnosti.

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 s 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

Pořizovací cena

Pořizovací 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 neviduje 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 úplatou 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 tito 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 1 411 tis. Kč, hodnota netto činí 3 135 tis. Kč.

4. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	30. září 2022	Přirůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pořizovací cena				
Software a ostatní nehmotný majetek	1 895	0	0	1 895
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 754	1 737	0	5 491
Celkem	5 649	1 737	0	7 386
Oprávký [a opravná položka]				
Oprávký k DNM	1 386	165	0	1 551
Celkem	1 386	165	0	1 551
Zůstatková hodnota	4 263			5 835

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 5 491 tis. Kč.

5. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	30. září 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pořizovací cena				
Samostatné movité věci	2 750	0	0	2 750
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	2 750	0	0	2 750
Oprávký [a opravná položka]				
Oprávký k DHM	487	568	0	1 055
Celkem	487	568	0	1 055
Zůstatková hodnota	2 263			1 695

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 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pořizovací cena				
Oceňovací rozdíl	90 629	0	0	90 629
Oprávký k OR	6 042	6 042	0	12 084
Zůstatková hodnota	84 587			78 545

6. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva společnost eviduje ve výši 12 274 tis. Kč (k 30.09.2022 společnost vykazovala ostatní aktiva ve výši 6 717 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 1 137 tis. Kč a související opravná položka ve výši 55 tis. Kč, a ostatní pohledávky, jejichž hodnota činí 11 072 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 64 tis. Kč. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. 9. 2023 činila 55 tis. Kč.

6.2. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 9 345 tis. Kč (k 30.09.2022 společnost vykazovala dohadné účty aktivní ve výši 5 385 tis. Kč), zahrnují zejména předpokládané budoucí pohledávky v rámci digitálního a osobního poradenství.

7. Ostatní pasiva

Ostatní pasiva společnost vykázala ve výši 87 454 tis. Kč (Ostatní pasiva k 30.09.2022 společnost vykázala ve výši 95 203 tis. Kč). Uvedená pasiva se skládají z jiných závazků ve výši 70 050 tis. Kč z titulu nákupu podílu ve společnosti Fichtner s.r.o. Následně jsou zde vykázány závazky z obchodních vztahů ve výši 580 tis. Kč a ostatní závazky ve výši 16 824 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. 2023.

7.2. Daňové závazky

Společnost eviduje závazky vůči státu ve výši 39 tis. Kč, z nichž činí DPH 14 tis. Kč, a srážková daň 2 tis. Kč a zálohová daň 23 tis. Kč.

7.3. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují především významné položky. Významné položky se vyznačují výší nad 10 tis. Kč. Významné položky jsou evidovány zejména z činností jako je digitální poradenství, mandát a zisk. Dohadná položka pasivní činí 34 tis. Kč (k 30.09.2022 společnost vykazovala dohadné účty pasivní ve výši 1 421 tis. Kč).

8. Rezervy

Společnost netvoří zákonný rezervní fond.

Společnost tvoří také rezervu na daň z příjmů ve výši 1 492 tis. Kč (k 30.09.2022 společnost tvořila rezervu na daň z příjmu ve výši 3.648 tis. Kč (rezerva je ve výkazech vykázána v ostatních aktivech, neboť je nižší než částka uhrazených záloh o částku 1 732 tis. Kč), dále společnost tvoří rezervu na nevyčerpanou dovolenou 247 tis. Kč, rezervu na služby spojené s auditorskou činností ve výši 157 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 2023
Pohledávky	0
Prodej služeb	0
Celkem	0
Závazky	51
Služby	0
Celkem	51

Závazek z titulu nezinkasovaných plateb vůči společnosti Fichtner Servisní s.r.o. je vykázán v hodnotě 51 tis. Kč v závazcích, 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 Tomašovi Tylovi v celkové výši 70 050 tis. Kč.

10. Zaměstnanci

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

Na dohodu o provedení práce je k 30.9.2023 evidován 1 zaměstnanec.

Závazky k zaměstnancům činí k rozvahovému dni 254 tis. Kč. (k 30.09.2022 společnost vykazovala závazky k zaměstnancům ve výši 422 tis. Kč).

Mzdové náklady vč. pojistného jsou vykázány ve výši 4 530 tis. Kč.

Odměny statutárnímu orgánu činily 0 tis. Kč.

11. Daně a poplatky

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

DAŇOVÝ NÁKLAD ZAHRAJUJE	2022/2023
Rezervu na splatnou daň	1 492
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	123
CELKEM DAŇOVÝ NÁKLAD	1 615

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 16 262 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
01.10.2022	2 700	-17 263	2 917	22 974	10 244	21 572
Výsledek hospodaření minulého období	0	0	0	10 244	-10 244	0
Ostatní změny vlastního kapitálu	0	0	147	0	0	147
Výsledek účetního období	0	0	0	0	-404	-404
Zaokrouhlení	0	0	-1	-1	0	0
30.09.2023	2 700	-17 263	3 063	33 219	-404	21 315

13. Výnosy

Výnosy z poplatků a provizí činí 30 849 tis. Kč. Dále společnost eviduje výnosy z titulu kurzových zisků ve výši 124 tis. Kč, výnosy z ostatních úroků ve výši 82 tis. Kč a ostatní výnosy z akcií a podílů ve výši 274 tis. Kč.

14. Náklady

Společnost eviduje náklady na poplatky a provize ve výši 41 tis. Kč, ostatní provozní náklady ve výši 667 tis. Kč a ostatní správní náklady činí 17 453 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. 2022 do 30. 9. 2023.

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. 2023 – 30. 9. 2024.

V Praze dne 19.01.2024



.....
Jan Vaňásek – člen představenstva

PŘÍLOHA 2: ZPRÁVA O VZTAZÍCH

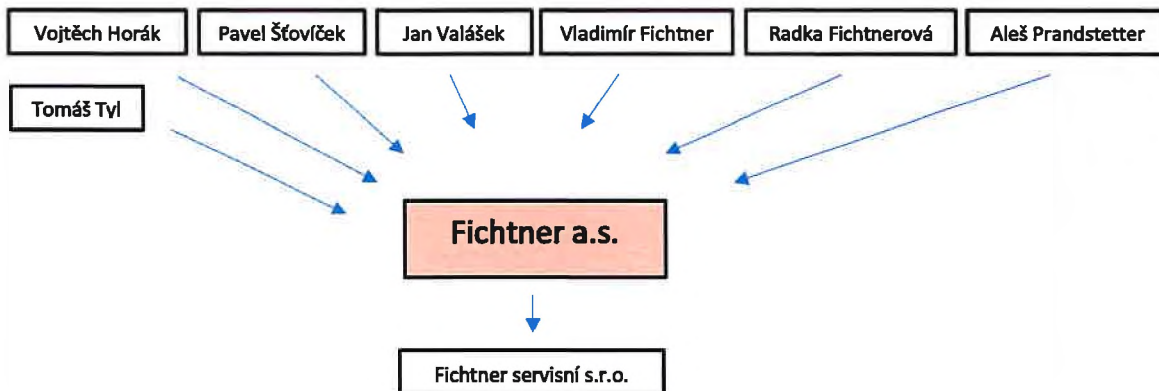
ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI FICHTNER A.S.

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

za účetní období od 01. 10. 2022 – 30. 09. 2023

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. 2023 vlastnili následující společnosti:

Jméno a příjmení	Výše podílu na hlas. právech (v %)
Pavel Štovíček	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. 2022 do 30. 9. 2023 byla ovládaná osoba ve styku (vykázala vzájemné transakce) s následujícím seznamem propojených osob:

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

V účetním období končícím ke 30. 9. 2022 byla mezi Fichtner servisní s.r.o. a Janem Valáškem uzavřena smlouva o zápůjčce finančních prostředků. Zápůjčka byla v účetním období končícím k 30. 9. 2023 vrácena a aktuálně nemají osoby žádné další vzájemné transakce.

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 PROJEJENÝMI OSOBAMI

Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s ostatními partnery, pro žádnou stranu neznamenaají 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. 2023


.....
Jan Valášek – člen představenstva

PŘÍLOHA 3: VÝROK AUDITORA



Grant Thornton

FICHTNER a. s.

ZPRÁVA

O AUDITU
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 30. ZÁŘÍ 2023



OBSAH

- **Výroční zpráva**
- **Rozvaha (bilance) k 30.09.2023**
- **Výkaz zisku a ztráty za období od 01.10.2022 do 30.09.2023**
- **Příloha v účetní závěrce**
- **Zpráva nezávislého auditora**

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 s bilanční sumou 109.569 tis. Kč a ztrátou ve výši 404 tis. Kč. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 30.09.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 30.09.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 30.09.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30.09.2023 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva (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 metod, 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 19. ledna 2024

Grant Thornton Audit
Grant Thornton Audit s.r.o.

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

Evidenční číslo oprávnění 603



Jitka Pešičková
Mgr. Jitka Pešičková
Auditor, evidenční číslo oprávnění 2106

Jitka Pešičková