



## VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI FICHTNER A.S.

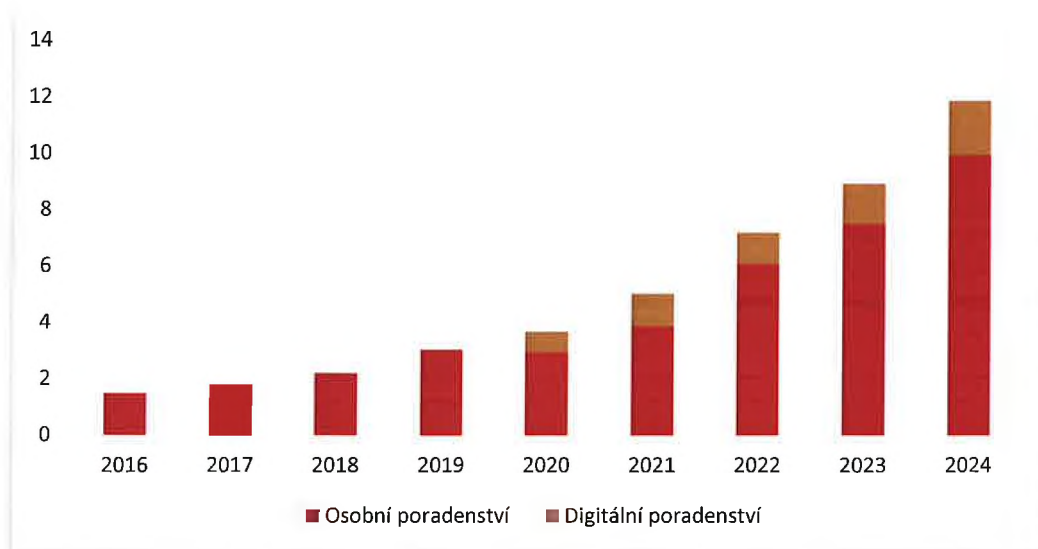
ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK OD 1. 10. 2023 DO 30. 9. 2024

## OBSAH

<b>1) ÚVODNÍ SLOVO .....</b>	<b>3</b>
<b>2) ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI K 30. 9. 2024 .....</b>	<b>4</b>
<b>3) VÝVOJ NA FINANČNÍCH TRZÍCH V ROCE 2024 A NAŠE INVESTIČNÍ STRATEGIE .....</b>	<b>7</b>
<b>4) OSTATNÍ DŮLEŽITÉ A POVINNÉ INFORMACE .....</b>	<b>8</b>
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
<b>5) ZÁVĚR.....</b>	<b>12</b>
<b>PŘÍLOHA 1: ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. 9. 2024 + PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE .....</b>	<b>13</b>
<b>PŘÍLOHA 2: ZPRÁVA O VZTAZÍCH.....</b>	<b>14</b>
<b>PŘÍLOHA 3: VÝROK AUDITORA .....</b>	<b>15</b>

## 1) ÚVODNÍ SLOVO

**Rok 2024 byl pro naše klienty, obchodní partnery i akcionáře, skvělý.** Díky naší dlouhodobé vzájemné spolupráci s klienty se zvýšil celkový objem zisků, který jsme v jejich portfoliích historicky vygenerovali, na 4,419 mld. Kč. My jako firma jsme potom k 30. 11. 2024 měli v poradenském mandátu od všech klientů celkem **11,9 mld. Kč, což znamenalo růst cca o 33 % za poslední rok. To nás jako vždy zároveň těší i zavazuje.**



Celkové historické zisky našich klientů byly dosaženy mimo jiné tím, že se portfolia rentiérů za posledních 10 let kumulativně zhodnotila o 74,3 %, portfolia budoucích rentiérů o 96,5 % a to včetně našich poplatků.

Se zvýšením zisků našim klientům pomohla i námi dobrovolně zavedená inflační doložka. Díky ní všichni klienti dohromady ušetřili více než 150 mil. Kč na našich poplatcích ze zisku. Zavedení inflační doložky nás hospodářsky sice krátkodobě znevýhodnilo, ale jasně ukázalo všem klientům, jak o vzájemné výhodnosti naší dlouhodobé spolupráce přemýšlíme.

I nadále se soustředíme na akvizici klientů s větším objemem majetku (rentiérů), a to v řádu jednotek klientů ročně. Je tak patrné, že nepřijímáme nové budoucí rentiéry, kteří jsou obsluhováni v rámci digitálního poradenství.

Jan Valášek, člen představenstva Fichtner a.s.

## 2) ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI K 30. 9. 2024

**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. 2024

**Okamžik sestavení účetní závěrky:** 31.12.2024

**Datum vzniku účetní jednotky:** 6. 1. 2020

**Statutární orgán – složení k 30. 9. 2024:**

**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  
Rymice 217, 769 01 Rymice  
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 2024 A NAŠE INVESTIČNÍ STRATEGIE

Po úspěšném investičním roce 2023 přišel ještě lepší rok 2024. Americký trh, který tvoří přes 80 % našich akciových portfolií, se hned z kraje roku dostal na svá nová maxima a v průběhu roku na ATH uzavřel více než 50krát. Po roce 2023, který spíše odmazával ztráty z propadů v roce 2022, rok 2024 přinesl významný růst. To se pozitivně projevilo i na portfoliích našich klientů. Akciové investice v portfoliích rostly o 30 % a dařilo se i dluhopisům, které přinesly zhodnocení cca 12 % (data k 30. 11. 2024). Vývoj portfolií pozitivně ovlivnil i posilující dolar, který oproti české koruně posílil o 7 %.

Z počátku roku se hodně mluvilo o silné výkonnosti Japonska a dařilo se i evropským akciím. Přesto, že rok 2024 byl pozitivní pro většinu akciových trhů a v české koruně překonali všechny významné trhy 10% růst, je konečný rozdíl mezi USA a zbytkem světa propastný. Americké akcie v české koruně v roce 2024 rostly o 37 %, dividendové o 27 %. Proti tomu japonské akcie rostly o 16%, rozvíjející trhy o 15% a Evropa o 12%. (údaje opět k 30. 11. 2024)

Americký trh dominuje i na delších horizontech, což je dáno nejen jeho stabilní ekonomickou výkonností, ale také silným fundamentem, který za ním stojí. Americkým společnostem se dlouhodobě daří inovovat, zavádět nové technologie a udávat směr celému světu. To jde vidět i na výkonnosti akcií takzvané Magnificent Seven – velké sedmičky amerických technologických společností (Apple, Microsoft, Amazon, Nvidia, Meta, Tesla a Alphabet), které se výrazně podílely na růstu roku 2024. Tyto společnosti těžily z rychlého rozvoje v oblasti umělé inteligence (AI) a automatizace, což podpořilo jejich růstové vyhlídky na další roky.

V uplynulém roce se také podařilo zkrotit inflaci a centrální banky tak mohly postupně přistupovat a pokračovat ve snižování úrokových sazeb. Česká národní banka (ČNB) v listopadu sáhla již k osmému snížení sazeb, což pomohlo oživit domácí poptávku a zlevnit úvěrové financování. Americký Fed byl v tomto ohledu opatrnější. Přesto sazby v porovnání s předchozími lety zůstávají poměrně vysoko a dávají centrálním bankéřům prostor pro další manévrovatelnost v případě neočekávaných makroekonomických šoků. Tento přístup “vyšších sazeb na delší dobu” má zajistit větší flexibilitu měnové politiky v budoucnosti.

My stále vnímáme možné inflační tlaky, které by mohly vrátit inflaci nad dlouhodobý cíl, proto pozice v proti-inflačních dluhopisech neredukujeme. Snížená inflace sice snížila jejich atraktivitu, ale vzhledem k přetrvávajícím rizikům a geopolitickému napětí, považujeme jejich ponechání za důležitý prvek ochrany majetku.

I tento rok opět ukázal, že trpělivost, disciplinovaný přístup a víra v dlouhodobou strategii nesou ovoce. Díky tomu, že jsme v roce 2022 dokázali zachovat klidnou hlavu a řídili se investičním plánem, byli jsme v letech 2023 a 2024 odměněni nadprůměrným zhodnocením.

## 4) OSTATNÍ DŮLEŽITÉ A POVINNÉ INFORMACE

### KAPITÁLOVÁ PŘIMĚŘENOST, FINANČNÍ UKAZATELE

#### POMĚROVÉ UKAZATELE

Zadluženost I (celkový dluh bez majetku klientů/aktiva bez majetku klientů)	68,37%
Zadluženost II (celkový dluh bez majetku klientů/vlastní kapitál)	189,75%
Návratnost aktiv	17,18%
Rentabilita průměrných aktiv (ROAA, aktiva bez majetku klientů)	17,95%
Rentabilita průměrného kapitálu tier 1 (ROAE)	0,15%
Rentabilita tržeb (zisk po zdanění/výnosy z investičních služeb)	26,46%
Správní náklady na jednoho pracovníka (tis. CZK)	3 478

### ÚDAJE O KAPITÁLU A KAPITÁLOVÝCH POŽADAVCÍCH, KAPITÁLOVÉ POMĚRY

#### IF 01.01 - OWN FUNDS COMPOSITION (IF1.1)

Rows	Item	Amount
0010	<b>OWN FUNDS</b>	13 542 850
0020	<b>TIER 1 CAPITAL</b>	13 542 850
0030	<b>COMMON EQUITY TIER 1 CAPITAL</b>	13 542 850
0040	Fully paid up capital instruments	2 700 000
0060	Retained earnings	15 551 000
0070	Previous years retained earnings	15 551 000
0090	Accumulated other comprehensive income	-1 277 000
0130	Other funds	4 475 000
0140	(-)TOTAL DEDUCTIONS FROM COMMON EQUITY TIER 1	-7 906 150
0210	(-) Other intangible assets	-6 830 000
0230	(-) Qualifying holding outside the financial sector which exceeds 15% of own funds	-1 076 150



**IF 02.03 - OWN FUNDS REQUIREMENTS (IF2.3)**

Rows	Item	Amount
0010	<b>Own Fund requirement</b>	6 441 215
0020	Permanent minimum capital requirement	1 889 000
0030	Fixed overhead requirement	6 441 215
0110	<b>Additional own funds requirement</b>	1 352 655
0130	<b>Total own funds requirement</b>	7 793 870

**IF 02.04 - CAPITAL RATIOS (IF2.4)**

Rows	Item	Amount
0010	CET 1 Ratio	1,74
0020	Surplus(+)/Deficit(-) of CET 1 Capital	9 178 283
0030	Tier 1 Ratio	1,74
0040	Surplus(+)/Deficit(-) of Tier 1 Capital	7 697 447
0050	Own Funds Ratio	1,74
0060	Surplus(+)/Deficit(-) of Total capital	5 748 980

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

Rows	Item	Amount
0010	<b>Fixed Overhead Requirement</b>	6 441 215
0020	<b>Annual Fixed Overheads of the previous year after distribution of profits</b>	25 764 860
0030	<b>Total expenses of the previous year after distribution of profits</b>	31 609 000
0050	<b>(-)Total deductions</b>	-5 844 140
0060	(-)Staff bonuses and other remuneration	-280 980
0110	(-)Fees to tied agents	-3 948 160
0140	(-)Expenditures from taxes	-1 615 000
0200	<b>Projected fixed overheads of the current year</b>	28 683 518
0210	<b>Variation of fixed overheads (%)</b>	0,11

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

Rows	Item	Amount
0010	(Combined) assets under management	10 938 908 602
0100	(Combined) on - and off-balance sheet total	109 569 000
0110	Combined total annual gross revenue	40 357 000
0120	Total annual gross revenue	40 357 000
0180	Of which: revenue from investment advice	40 357 000

**IF 09.01 - LIQUIDITY REQUIREMENTS (IF9.1)**

Rows	Item	Amount
0010	Liquidity Requirement	2 147 072
0030	Total liquid assets	16 190 000

**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	79 899 tis. Kč
2. Průměrný počet zaměstnanců	10
3. Zisk nebo ztrátu před zdaněním	27 870 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 29. 01. 2025



Jan Valášek – člen představenstva

## PŘÍLOHA 1: ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. 9. 2024 + PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Firma:  
Sídlo:  
IČ:  
Předmět podnikání:

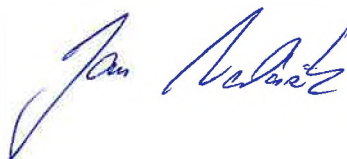
Fichtner a.s.  
Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5  
08805938  
výkon činnosti obchodníka s cennými papíry  
v rozsahu povolení dle zák. 256/2004 Sb.

**ROZVAHA k 30.09.2024**

tis. Kč	Poznámka	2024 Netto	2023 Netto
<b>AKTIVA</b>			
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	16 201	7 408
	v tom: a) splatné na požádání	0	0
	b) ostatní pohledávky	16 201	7 408
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	3 269	3 135
	z toho: v bankách	0	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	6 830	5 835
	z toho: a) zřizovací výdaje	0	0
	b) goodwill	0	0
	c) ostatní	6 830	5 835
10	Dlouhodobý hmotný majetek	75 153	80 240
	z toho: a) pozemky a budovy pro provozní činnost	0	0
	b) ostatní	75 153	80 240
11	Ostatní aktiva	21 815	12 274
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	0	0
13	Náklady a příjmy příštích období	643	677
<b>Aktiva celkem</b>		<b>123 911</b>	<b>109 569</b>

tis. Kč	2024	2023	
<b>PASIVA</b>			
4	Ostatní pasiva	65 742	87 454
5	Výnosy a výdaje příštích období	73	321
6	Rezervy	15 356	479
	v tom: a) na důchody a podobné závazky	0	0
	b) na daně	7 053	0
	c) ostatní	8 303	479
7	Podřízené závazky	0	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	3 198	3 064
	z toho: a) z majetku a závazků	4 475	4 475
	b) ze zajišťovacích derivátů	0	0
	c) z přepočtu účastí	-1 277	-1 411
	d) Ostatní oceňovací rozdíly	0	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	15 551	15 955
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	21 291	-404
16	Vlastní kapitál	42 740	21 315
	<b>Pasiva celkem</b>	<b>123 911</b>	<b>109 569</b>

Podpis statutárního orgánu:



Firma:  
Sídlo:  
IČ:  
Předmět:

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.

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
za rok 2023/2024

tis. Kč	2024	2023	
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	136	82
	z toho: a) úroky z dluhových cenných papírů	0	0
	b) výnosy z úroků z ostatních aktiv	136	82
2	Náklady na úroky a podobné náklady	1 939	0
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	0	0
3	Výnosy z akcií a podílů	0	274
	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	0	274
4	Výnosy z poplatků a provizí	80 453	30 849
5	Náklady na poplatky a provize	36	41
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	103	-75
	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	103	-75
7	Ostatní provozní výnosy	413	0
8	Ostatní provozní náklady	1 910	667
9	Správní náklady	34 784	21 983
	v tom: a) náklady na zaměstnance	9 006	4 530
	z toho: aa) mzdy a platy	6 764	3 499
	ab) sociální a zdravotní pojištění	2 242	1 031
	ac) ostatní náklady na zaměstnance	0	0
	b) ostatní správní náklady	25 778	17 453
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	6 647	6 775
	v tom: a) odpisy dlouhodobého hmotného majetku	6 604	6 610
	b) tvorba rezerv k dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
	c) opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
	d) odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	43	165
	e) tvorba opravných položek k dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	95	-20
	v tom: a) tvorba opravných položek k pohledávkám a pohledávkám ze záruk	69	-20
	b) tvorba rezerv za záruky	0	0
	c) odpisy pohledávek a pohledávek ze záruk, ztráty z post. pohledávek	26	0
16	Tvorba a rozpuštění ostatních rezerv	7 824	54
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	27 870	1 630
22	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	27 870	1 630
23	Daň z příjmů	-6 579	-2 034
24	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>	<b>21 291</b>	<b>-404</b>

Podpis statutárního orgánu:





# FICHTNER A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 01. 10. 2023 DO 30. 09. 2024

## 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.

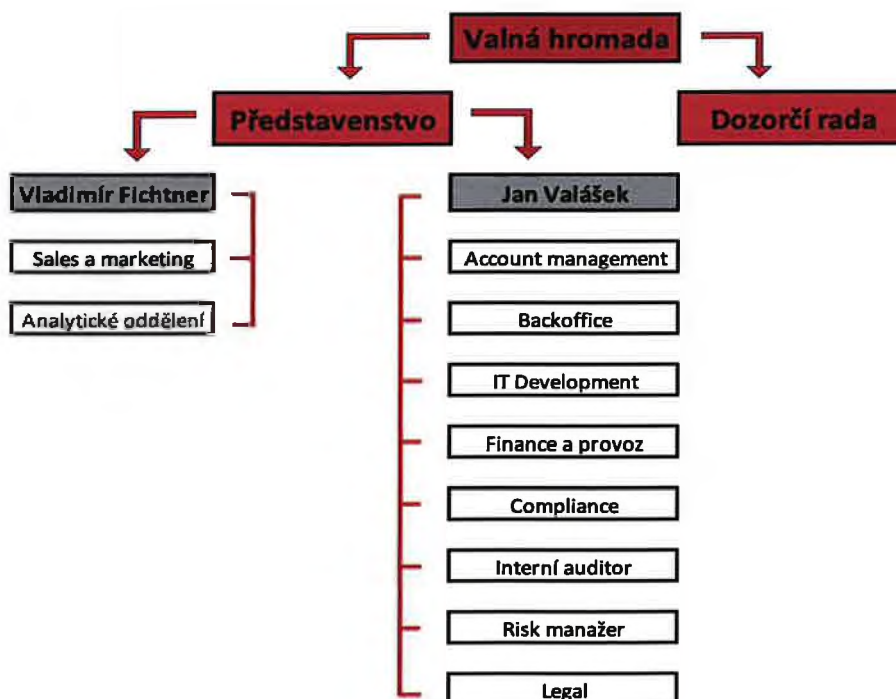
70 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč, s označením Akcie třídy C, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 c) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

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, č.p. 217, 769 01, Rymice

Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Způsob jednání: Za společnost jedná každý člen představenstva samostatně.

#### Předseda dozorčí rady:

Pavel Štoviček, 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 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 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 134 tis. Kč, hodnota netto činí 3 269 tis. Kč.

## 4. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	30. září 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2024
Pořizovací cena				
Software a ostatní nehmotný majetek	1 895	0	0	1 895
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 491	1 038	0	6 529
<b>Celkem</b>	<b>7 386</b>	<b>1 038</b>	<b>0</b>	<b>8 424</b>
Oprávký [a opravná položka]				
Oprávký k DNM	1 551	43	0	1 594
<b>Celkem</b>	<b>1 551</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>1 594</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>5 835</b>			<b>6 830</b>

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 6 529 tis. Kč.

## 5. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	30. září 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2024
Pořizovací cena				
Samostatné movité věci	2 750	1 961	896	3 815
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>2 750</b>	<b>1 961</b>	<b>896</b>	<b>3 815</b>
Oprávký [a opravná položka]				
Oprávký k DHM	1 055	1 005	896	1 164
<b>Celkem</b>	<b>1 055</b>	<b>1 005</b>	<b>896</b>	<b>1 164</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>1 695</b>			<b>2 651</b>

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 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2024
Pořizovací cena				
Oceňovací rozdíl	90 629	0	0	90 629
Oprávký k OR	12 084	6 042	0	18 126
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>78 545</b>			<b>72 503</b>

## 6. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva společnost eviduje ve výši 21 826 tis. Kč (k 30.09.2023 společnost vykazovala ostatní aktiva ve výši 12 274 tis. Kč). Uvedená aktiva se skládají z poskytnutých záloh ve výši 120 tis. Kč z titulu kauce na nájem a z krátkodobých záloh ve výši 162 tis. Kč. Dále jsou zde zahrnuty pohledávky z obchodních vztahů ve výši 1 519 tis. Kč, dohadné účty aktivní ve výši 19.762 tis. Kč a ostatní pohledávky, jejichž hodnota činí 263 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 podmíněně pohledávky, které nejsou vykázaný v rozvaze.

Společnost eviduje pohledávky 200 a více dní po lhůtě splatnosti ve výši 154 tis. Kč. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. 9. 2024 činila 124 tis. Kč.

### 6.2. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 19 762 tis. Kč (k 30.09.2023 společnost vykazovala dohadné účty aktivní ve výši 9 345 tis. Kč), zahrnují zejména předpokládané budoucí pohledávky v rámci digitálního a osobního poradenství.

## 7. Ostatní pasiva

Ostatní pasiva společnost vykážala ve výši 65 742 tis. Kč (Ostatní pasiva k 30.09.2023 společnost vykážala ve výši 87 454 tis. Kč). Uvedená pasiva se skládají z jiných závazků ve výši 49 523 tis. Kč z titulu půjčky. Následně jsou zde vykázaný závazky z obchodních vztahů ve výši 1 804 tis. Kč a ostatní závazky ve výši 14 415 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 neposkytlá žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze. Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 30. 9. 2024.

## 7.2. Daňové závazky

Společnost eviduje závazky vůči státu ve výši 21 tis. Kč, z nichž činí srážková daň 2 tis. Kč a zálohová daň 19 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 571 tis. Kč (k 30.09.2023 společnost vykazovala dohadné účty pasivní ve výši 34 tis. Kč).

## 8. Rezervy

Společnost netvoří zákonný rezervní fond.

Společnost tvoří také rezervu na daň z příjmů ve výši 9 690 tis. Kč (k 30.09.2023 společnost tvořila rezervu na daň z příjmu ve výši 1 492 tis. Kč), dále společnost tvoří rezervu na nevyčerpanou dovolenou 532 tis. Kč, rezervu na služby spojené s auditorskou činností ve výši 157 tis. Kč, rezervu na služby spojené se sestavením účetní závěrky a přiznání k DPPO ve výši 75 tis. Kč a rezervu na bonusy ve výši 7 538 tis. Kč.

## 9. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	30. září 2024
Pohledávky	0
Prodej služeb	0
Celkem	0
Závazky	1 894
Služby	0
Celkem	1 894

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.

Úroky vůči panu Vladimíru Fichtnerovi a paní Radce Fichtnerové v celkové výši 1 843 tis. Kč jsou evidovány 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 49 553 tis. Kč.

## 10. Zaměstnanci

K rozvahovému dni eviduje společnost eviduje 9 zaměstnanců na hlavní pracovní poměr.

Na dohodu o provedení práce je k 30. 9. 2024 evidován 1 zaměstnanec.



Závazky k zaměstnancům činí k rozvahovému dni 341 tis. Kč. (k 30.09.2023 společnost vykazovala závazky k zaměstnancům ve výši 254 tis. Kč).

Mzdové náklady vč. pojistného jsou vykázány ve výši 9 007 tis. Kč.

## 11. Daně a poplatky

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

DAŇOVÝ NÁKLAD ZAHRNUJE	2023/2024
Rezervu na splatnou daň	9 690
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	123
<b>CELKEM DAŇOVÝ NÁKLAD</b>	<b>1 615</b>

### 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 13 143 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
<b>01.10.2023</b>	<b>2 700</b>	<b>0</b>	<b>3 064</b>	<b>15 955</b>	<b>-404</b>	<b>21 315</b>
Výsledek hospodaření minulého období	0	0	0	-404	404	0
Ostatní změny vlastního kapitálu	0	0	134	0	0	134
Výsledek účetního období	0	0	0	0	21 291	21 291
Zaokrouhlení	0	0	0	0	0	0
<b>30.09.2024</b>	<b>2 700</b>	<b>0</b>	<b>3 198</b>	<b>15 551</b>	<b>21 291</b>	<b>42 740</b>

## 13. Výnosy

Výnosy z poplatků a provizí činí 80 453 tis. Kč. Dále společnost eviduje výnosy z titulu kurzových zisků ve výši 166 tis. Kč a výnosy z ostatních úroků ve výši 136 tis. Kč.

## 14. Náklady

Společnost eviduje náklady na poplatky a provize ve výši 36 tis. Kč, ostatní provozní náklady ve výši 1 910 tis. Kč a ostatní správní náklady činí 25 778 tis. Kč.



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

Společnost neevviduje žádné náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou v hospodářském roce od 1. 10. 2023 do 30. 9. 2024.

## 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. 2024 – 30. 9. 2025.

V Praze dne 29.01.2025



.....  
Jan Valášek – člen představenstva

## PŘÍLOHA 2: ZPRÁVA O VZTAZÍCH

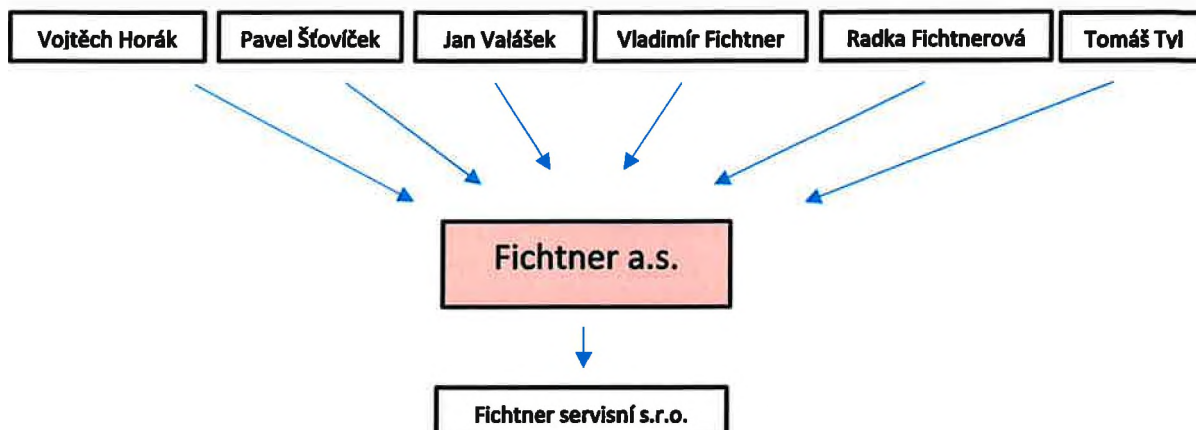
## **ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI FICHTNER A.S.**

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

**za účetní období od 01. 10. 2023 – 30. 09. 2024**

**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. 2024 vlastnili následující společníci:

Jméno a příjmení	Výše podílu na hlas. právech (v %)
Pavel Štovíček	27,5%
Vojtěch Horák	32,7%
Jan Valášek	19,9%
Vladimír Fichtner	8,2%
Radka Fichtnerová	8,2%
Tomáš Tyl	3,5%

Během tohoto období došlo k odkoupení 6,5% akcií od Aleše Prandstettera ze strany Vladimíra Fichtnera a Radky Fichtnerové. Jejich podíly se zvýšili po povolení ze strany ČNB u každého o 3,25%.

### 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. 2023 do 30. 9. 2024 nebyly vykázány žádné transakce s ovládanou osobou. Všechny historické transakce byly dokončeny v předchozím účetním období končícím k 30.9.2023.

#### **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 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. 2024

  
Jan Valášek – člen představenstva

## **PŘÍLOHA 3: VÝROK AUDITORA**



**Grant Thornton**

# **Fichtner a.s.**

**ZPRÁVA**

**O AUDITU  
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
K 30. ZÁŘÍ 2024**



## OBSAH

- **Výroční zpráva**
- **Rozvaha (balance) k 30.09.2024**
- **Výkaz zisku a ztráty za období od 01.10.2023 do 30.09.2024**
- **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 123.911 tis. Kč a ziskem ve výši 21.291 tis. Kč. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 30.09.2024, výkazu zisku a ztráty za období končící 30.09.2024 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 30.09.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období končící 30.09.2024 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 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 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 29. ledna 2025

*Grant Thornton Audit s.r.o.*

Grant Thornton Audit s.r.o.

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

Evidenční číslo oprávnění 603



*Jiřka Pešičková*

Mgr. Jiřka Pešičková

Auditor, evidenční číslo oprávnění 2106