



VÝROČNÍ ZPRÁVA

SPOLEČNOSTI

2023

Obsah výroční zprávy

Společnost ISOTRA a.s.

1. Úvodní slovo předsedy představenstva
2. Základní identifikační údaje
3. Předmět podnikání
4. Ostatní údaje
5. Profil společnosti
6. Stěžejní výrobní sortiment
 6. 1. Produkty uvedené na trh/produktové inovace
 6. 2. Marketingová komunikace – PR, sponzoring, kampaně
 6. 3. Personální politika
 6. 4. Výzkum, vývoj
 6. 5. Investice
 6. 6. Kvalita, životní prostředí
7. Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku
8. Události po datu účetní závěrky

Ekonomické údaje

- Výkaz zisku a ztrát
- Rozvaha
- Přehledy
- Příloha v účetní závěrce
- Zpráva auditora
- Zpráva o vztazích

A. SPOLEČNOST ISOTRA a.s.

1. Úvodní slovo předsedy představenstva

Vážené dámy a pánové,

uplynulý rok se v práci představenstva projevil následovně: Po letech různých turbulentí jsme se začali soustředit hlavně na technologický rozvoj společnosti a věřit, že to bude bez dopadů nějaké mimořádné situace ve světě. Tentokrát se opravdu neobjevila žádná nová pohroma v naší blízkosti, ale práci nám znepříjemňovala více než 10% inflace a navíc jsme se potýkali s novinkami v oblastech související s naplněním tzv. GREEN DEALU“ a s tím spojenou agendou.

Pro část zaměstnanců je to zdrojem obav a negativních reakcí, pro druhou část představuje řadu příležitostí, ale... těch statistických výkazů a formulářů je opravdu hodně.

Obvykle se v této části spíše ohlížíme za předchozím obdobím a bilancujeme, jak se nám podařilo více či méně naplnit záměry našich akcionářů. Ale dnes je možná daleko důležitější se připravit na budoucnost a změny s ní spojené, soustředit se na to, co nám přinese vývoj situace v České republice a v Evropě a být připraveni na změny, jež se kolem nás dějí. Nejde jen o zelenou agendu, ale také o vývoj v oblasti AI.

Ve společnosti ISOTRA rádi čelíme výzvám a pevně věříme, že s podporou našich zaměstnanců je zvládneme překonat a získat tak energii pro následující strategické kroky a rozhodnutí.



Ing. Bohumír Blachut
Předseda představenstva

2. Základní identifikační údaje

- obchodní firma: ISOTRA a.s.
- právní forma: akciová společnost
- sídlo společnosti: Bílovecká 2411 / 1, 746 01 Opava
- datum vzniku: 14. září 1992
- IČ, DIČ: 47679191, CZ47679191
- rejstříkový soud: Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 3169
- základní kapitál: 3.000.000 Kč
- předseda představenstva: Ing. Bohumír Blachut
- člen představenstva: Ing. Erich Stavař

Za společnost jedná člen představenstva samostatně.

3. Předmět podnikání dle obchodního rejstříku

- Výroba elektřiny
- Izolatérství
- Silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí
- Truhlářství, podlahářství
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Zámečnictví, nástrojářství

4. Ostatní údaje

Obchodní společnost ISOTRA a.s., IČ 476 79 191, Opava, Předměstí, Bílovecká 2411/1, PSČ 746 01, vznikla změnou právní formy společnosti s ručením omezeným ISOTRA s.r.o., IČ 476 79 191, Opava, Předměstí, Bílovecká 2411/1, PSČ 746 01.

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

5. Profil společnosti

HISTORIE

V roce 1992 se švagři Bohumír Blachut a Erich Stavař rozhodli začít podnikat v obci Bolatice na Opavsku. Začínali doma v garáži a založili firmu, kterou nazvali ISOTRA. ISO odvodili od slova „isolation“ a TRA od slova „trade“, protože původně se zabývali obchodem s těsněním do oken a jejich montáží. V roce 1993 se začala společnost zabývat stávajícím sortimentem – žaluziemi

Od té doby se mnohé změnilo, společnost ISOTRA a.s. je dnes vlastněna společností ISOTRA HOLDING a.s., ale výrobní program, identita a tradice společnosti dále zůstává nezměněna.

SMĚR VÝVOJE

Od konkurence se společnost ISOTRA liší především tím, že dokáže vyvinout zcela nový výrobek od A do Z. To znamená navrhnout design, vyrobit k němu jednotlivé komponenty, otestovat a certifikovat nový produkt, nastavit technologické procesy, vyvinout nové strojní zařízení, případně dodat zákazníkovi kompletní technologii. Řadu věcí má společnost patentovaných a jsou na špičkové úrovni. Technologie, vypracované postupy, vývoj a výzkum v oblasti clon slunečního záření řadí společnost ISOTRA mezi přední výrobce stínicí techniky a jednoho z technologických lídrů nejen v České republice, ale také ve světě.

VÝROBNÍ PROGRAM

Společnost ISOTRA disponuje vlastním vývojovým pracovištěm, projekční kancelář, technologií, moderní nástrojárnou, práškovou lakovnou, lisovnou termoplastů a rozsáhlými výrobními provozny. Sortiment je rozsáhlý a jeho součástí jsou produktové skupiny interiérových a exteriérových žaluzií, látkových rolet, plisse, japonských stěn, předokenních venkovních rolet, sítí proti hmyzu, markýz, screenových rolet, verand, bioklimatických pergol ARTOSI a přístřešků pro stání pro auta – carport.

Výroba komponentů, profilových tratí, střížných nástrojů a technologických celků pro výrobu žaluzií jsou důležitou součástí výrobního programu. Technologickou vyspělost společnost dokládá vlastnictvím několika světových patentů a užitných vzorů pro technická řešení v oblasti stínicí techniky

ISOTRA QUALITY

Kvalita, spolehlivost, péče o zákazníka, výzkum, vývoj, technologie a inovace s ohledem na energetickou úspornost, to jsou základní hodnoty společnosti ISOTRA.

Cílem společnosti je nabídnout zákazníkovi značkový, jasně identifikovatelný výrobek, zdokonalovat své technologické postupy na základě požadavků trhů a zákazníků, sledovat trendy v designu a inovovat produkty s ohledem na požadavky úspory energií a bezpečnosti.

ISOTRA a.s. je držitelem certifikátů kvality „ČSN EN ISO 9001:2016“ a „ČSN EN ISO 14001:2016“.

6. Stěžejní výrobní sortiment

- Venkovní žaluzie
- Venkovní rolety
- Screenové rolety
- Markýzy
- Pergoly

6.1 Produkty uvedené na trh/produktové inovace**Rohová žaluzie Corner**

Rohová venkovní žaluzie ve spřaženém provedení je nejlepším řešením pro rohové portály domů a budov. Tento produkt mimo jiné řeší problém zastínění rohových oken bez toho, aniž by ve středu zůstávala

vodící lišta a po vytažení žaluzie rušila celkový pohled z interiéru ven.

**Hliníkový přístřešek pro auta Carport ARTOSI**

Hliníkový přístřešek pro auta CARPORT ARTOSI s inovativním designem vyvinutý s důrazem na přesnost, kvalitu zpracování a možnost individuálních úprav. Hliníková konstrukce, která je totožná s konstrukcí bioklimatické pergoly ARTOSI, je doplněna o nosný trapézový plech nebo polykarbonát.

6.2 Marketingová komunikace – PR/ocenění, sponzoring, kampaně**Ověřená firma v oboru stínicí techniky**

V roce 2023 společnost ISOTRA obhájila certifikát Ověřená firma v oboru stínicí technik. Ocenění vydává Svaz podnikatelů ve stínicí technice (SPST), který je členem mezinárodního sdružení ES-SO (EUROPEAN SOLAR SHADING ORGANISATION).

Top Rating 2023

ISOTRA a.s. obhájila ocenění Top Rating 2023, které je vydáváno na základě hodnocení společnosti dle metodiky Dun & Bradstreet a získávají ho společnosti, které si udržely hodnocení rizikového faktoru D&B Ratingu na nejvyšší možné hodnotě „1“ po dobu minimálně 12 měsíců.

AAA Platinum

Společnost ISOTRA a.s. dosáhla nejvyššího hodnocení AAA Platinum. Tím je potvrzeno, že ISOTRA a.s. splňuje nejpřísnější kritéria hodnocení ekonomických subjektů a řadí se tak do exkluzivní skupiny nejdůvěryhodnějších společností v České republice. Na certifikát s hodnocením A až AAA dosáhne pouze úzké procento ekonomických subjektů působících v České republice – pro ocenění AAA Platinum Excellence pouze 0,07 % firem.

Czech Business Superbrands

Značka ISOTRA obhájila již popáté v řadě ocenění Czech Business Superbrands. Superbrands je uznávanou nezávislou autoritou na světě v oblasti hodnocení a oceňování obchodních značek, kdy na základě sjednocených kritérií a metod každoročně identifikuje nejlepší z nejlepších značek v téměř 90 státech na pěti kontinentech.

Český lídr

Letošní ročník soutěže Ocenění Českých Lídrů představil už posedmě největší a nejúspěšnější české firmy. Letos bylo z 1356 nominovaných firem vybráno 106 finalistů, jejichž kumulovaný obrat činil zhruba 70 miliard korun a počet jejich zaměstnanců vyšplhal na hranici téměř 17 000 lidí. V případě společnosti ISOTRA a.s. je to nepochybně dlouhodobý přínos pro odvětví a region, ve kterém působí. Firma inovuje, zaměstnává velký počet lidí a exportuje do mnoha zemí.

Registr solventních firem

Společnost ISOTRA a.s. byla úspěšně certifikována podle podmínek Registru solventních firem. Toto hodnocení mohou získat pouze společnosti, které prokázaly svou finanční stabilitu, dobrou platební morálku, solventnost a spolehlivost.

Již více než 30 let společnosti ISOTRA na trhu stínící techniky

„Firma je jako živý organismus,“ říkají zakladatelé české společnosti ISOTRA, která v roce 2022 oslavila již 30 od svého založení. Za největší úspěchy společnosti považuje Erich Stavař, jeden ze spoludávatelů, následující: „Nejdůležitější byla především odvaha začít podnikat a založit společnost ISOTRA, která nám rostla doslova před očima. Začínali jsme s montováním těsnění do oken, a když jsme se pustili do výroby žaluzií s řetízkovým ovládáním, obrat narostl ze 60 milionů korun na 200 milionů. Dalším velkým úspěchem bylo pořízení výrobního areálu v Opavě na rozloze 55 000 m² s rozsáhlými výrobními prostory. Portfolio našich výrobků se stále rozšiřovalo – začali jsme vyrábět venkovní žaluzie a další exteriérové produkty, jako jsou screenové rolety či markýzy. Vystavěli jsme vlastní lakovnu a založili pobočky nejen v České republice, ale i v zahraničí. Expandovali jsme do Německa či Polska. Mezi úspěchy ISOTRY patří i změna společnosti na holdingovou strukturu či nedávne rozšíření výrobních prostor v Bruntále, které se rozléhají na ploše o velikosti 7 000 m².

Webový konfigurator ARTOSI, venkovní žaluzie, screenové rolety

Nejen webové služby a technologie se neustále vyvíjí, dochází také ke změně vnímání barev, uspořádání prostoru a struktury stránek, nárůstu a vývoji nových on-line technologií a jejich využívání. Mění se chování zákazníka z pohledu „konzumace“ obsahu webu. Rostou požadavky na SEO optimalizaci a linkbuilding. Uživatelé sledují webové obsah z mobilních zařízení a responzivní web je již standardem. Roste vliv sociálních sítí a komunikační obsah a sdělení se překlápá do on-line světa.

Vzhledem k postavení společnosti ISOTRA a.s. byl v roce 2021 spuštěn konfigurator bioklimatické pergoly ARTOSI určený primárně pro koncového zákazníka.

s možností jednoduché konfigurace pergoly včetně screenových rolet s určením doporučené prodejní ceny a odeslání nezávazné poptávky. V roce 2022, na základě pozitivní zpětné vazby od zákazníků a obchodních partnerů, byl spuštěn konfigurátor venkovních žaluzií založený na principech jednoduché konfigurace s doporučenou prodejní cenou. V roce 2023 byla doplněna sekce o konfigurátor screenových rolet Alfa.

Marketingové kampaně

Marketingová strategie společnosti je primárně zaměřena na zvýšení vnímané hodnoty značky ISOTRA z pohledu odborné veřejnosti, koncového zákazníka a obchodních partnerů. „rebranding“ partnerské sítě ISOTRA Partner na území ČR a SR, vyvolání poptávky B2B, B2C zákazníků cílenou komunikací dle zvolených produktových skupin a komunikačních kanálů, uvedení produktů vysoké technologické úrovně na trh, zvýšení tržního podílu na klíčových trzích dle definovaných AREA.

6.3 Personální politika

Poslední roky byly a stále jsou pro naši společnost velice složité. Dosud jsme veškeré události, které jsme nemohli ovlivnit, zvládli s velkým přehledem.

V oblasti personalistiky jsme se potýkali s náborem kvalifikovaných zaměstnanců jak do výroby, tak i do řad TH zaměstnanců. Při velmi nízké hodnotě nezaměstnanosti v okrese Opava je nábor nových kvalifikovaných zaměstnanců velmi složitý a náročný. Hodnota nezaměstnanosti se koncem roku 2023 pohybovalo okolo 3,2 %, což je velmi nízká hodnota, kdy můžeme konstatovat, že problém není někoho vybrat, ale pouze oslovit, aby přišel na osobní pohovor nebo se šel podívat na případnou práci.

I přes tyto faktory se společnosti podařilo zajistit potřebný počet kvalifikovaných zaměstnanců, což umož-

nilo splnit veškeré požadavky zákazníků

Společnost ISOTRA a.s. měla k 31. 12. 2023 v trvalém pracovním poměru 534 zaměstnanců a 40 agenturních zaměstnanců. Celkem tedy ve společnosti pracovalo 574 pracovníků. Průměrně za rok 2023 měla společnost 535 zaměstnanců v trvalém pracovním poměru a 42 agenturních zaměstnanců. Průměrný věk zaměstnanců byl 42 let. Z 535 zaměstnanců má 10,5 % vysokoškolské vzdělání, 38,9 % tvoří zaměstnanci s maturitou, 42,2 % je vyučeno a pouze 8,4 % tvoří zaměstnanci se základním vzděláním.

6.4 Výzkum, vývoj

Společnost ISOTRA věnuje maximální možné úsilí vývoji nových produktů s důrazem na rozšiřování portfolia v oblasti stínící techniky v rámci vlastního R&D oddělení. Mimo to se zaměřuje na automatizaci výroby, zvyšování kvality a technické úrovně produktů. Níže uvádíme základní přehled vývojových projektů roku 2023.

- Přístřešek pro stání pro auta – Carport ARTOSI
- Screenová roleta ALFA 150
- Rohová žaluzie C80 Flexi – Corner
- Extrudované dvevní sítě proti hmyzu H2

6.5 Investice

Z důvodu nárůstu cen energií byly v roce 2023 na vybrané střechy ve společnosti ISOTRA namontovány FVE panely. Zprovoznění FVE bude v roce 2024.

Pro zajištění bezproblémového chodu serverovny byl v její blízkosti umístěn záložní zdroj diesel agregát, pro který byl připraven samostatný prostor s protipožárními úpravami.

6.6 Kvalita, životní prostředí

Cílem společnosti ISOTRA a.s. je dlouhodobé plnění potřeb zákazníků a ostatních relevantních zainteresovaných stran ohledně celého portfolia produktů a služeb.

Definované cíle a úkoly v QMS a EMS zaručují trvalé zvyšování kvality výrobků i dodržování a zdokonalování ochrany životního a pracovního prostředí v souladu s požadavky právních předpisů a ostatními závaznými požadavky.

V ISOTRA a.s. je zaveden integrovaný systém managementu kvality a environmentálního managementu. Společnost je držitelem certifikátu EN ISO 9001:2016 a EN ISO 14001:2016. Systém managementu kvality a environmentální management je pravidelně certifikován nezávislou a mezinárodně uznávanou společností BUREAU VERITAS CZECH REPUBLIC. Nově jsme držiteli osvědčení Technického a zkušebního ústavu stavebního o shodě řízení výroby podle EN 1090 Hliníkové a ocelové konstrukce, díky kterému vyrábíme pergoly a garážová stání v nejvyšší kvalitě.

Problematicke životního prostředí je ve společnosti rovněž věnována náležitá pozornost. S odpady se nakládá dle platné legislativy, především se dbá na jejich zhodnocování a recyklaci. Ve společnosti je rovněž zaveden důsledný systém třídění všech složek odpadů. Odpady jsou předávány odborným firmám s příslušnými oprávněními k nakládání s odpady.

Společnost je zapojena do systému EKO-KOM, který zajišťuje sdružené plnění povinností zpětného odběru a využití odpadů z obalů prostřednictvím systémů tříděného sběru v obcích a prostřednictvím činnosti osob oprávněných nakládat s odpadem, tj. podílí se na financování nákladů spojených se sběrem, svozem, tříděním a využitím obalového odpadu.

Společnost je rovněž zapojena do kolektivního systému zpětného odběru elektrozařízení ASEKOL, která v zastoupení výrobců a dovozců elektrozařízení organizuje celostátní systém zpětného odběru elektrozařízení a zajišťuje sběr, dopravu a recyklaci vysloužilých elektrospotřebičů včetně financování celého systému.

Ve společnosti ISOTRA a.s. nedošlo v roce 2023 k žádné havarijní situaci.

Hlásíme se rovněž k trendu udržitelnosti a abychom mohli poskytnout transparentní a komplexní pohled na to, jak se v Isotra a.s. zpracovávají a řeší otázky z oblasti životního prostředí, zaměstnaneckých práv a etického řízení, tak pro rok 2024 připravujeme za roky 2022 a 2023 ESG report.

7. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku za rok 2023

Hlavní ekonomické ukazatele:

| v tis. Kč | | | | |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
| Aktiva celkem | 661 936 | 715 104 | 649 707 | 467 409 |
| Stálá aktiva | 201 472 | 195 162 | 167 509 | 150 698 |
| Vlastní kapitál | 326 140 | 291 509 | 260 510 | 224 313 |
| Základní kapitál | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| Čistý obrat | 1 566 333 | 1 577 852 | 1 361 468 | 1 121 490 |
| Zisk po zdanění | 54 631 | 60 999 | 66 198 | 50 717 |
| Počet zaměstnanců | 532 | 545 | 521 | 495 |

ISOTRA v kostce:

Rok 2023, je rokem, kdy ISOTRA opět překonala hranici 1,5 miliardy korun celkových tržeb, konkrétně 1,566.333 tis. Kč a zisku po zdanění 54.631 tis. Kč. Na první pohled ne moc příznivá čísla v tříletém horizontu, ale ve srovnání se situací ve stavebním průmyslu (propad o více jak 2,6 %), jsou výsledky průměrné vývoji ekonomiky v České republice. Nejsilnějším trhem společnosti i nadále zůstává Česká republika, kde meziroční růst dosáhl 4,7 % loňské skutečnosti. V rámci teritoriálního rozložení dosáhly zahraniční tržby za rok 2023 hodnoty 680.033 tis. Kč, což představuje podíl 43,8 % na celkových tržbách a meziroční pokles o 5,5 %. Z hlediska ziskovosti došlo ke zhoršení výsledků za rok 2023, jež odráží fakt, že se v průběhu roku začala naplno projevovat inflační očekávání v cenách vstupů, snaha nepřenášet všechny cenové dopady na naše zákazníky a v neposlední řadě oslabení české koruny včetně vysoké úrokové sazby.

Zajímavým faktorem v rozhodování představenstva o dalších investičních záměrech je, že i přes pozitivní vývoj cen zdrojů energie v roce 2023, to bylo hlavně získání nových impulsů v náhledu na fungování ener-

getické soběstačnosti společnosti ISOTRA. Proto bylo již v průběhu roku 2023 přijato rozhodnutí představenstva o realizaci dalších opatření ke zvýšení tepelné soběstačnosti prostřednictvím výstavby nové výroby pelet a dokončování investiční akce na výrobu elektrické energie ze solárních panelů.

8. Významné události po datu účetní závěrky

Při uvědomění si složité situace v roce 2023 stojí v roce 2024 před společností ISOTRA ještě náročnější úkoly spojené s realizací programu „GREEN DEAL“, IS DMVS, energetického auditu, uhlíkové stopy a nejasností s uvedením nového stavebního zákona od 1. 7. 2024, což povede ke zhoršení situace ve stavebních řízeních, výraznému zpomalení rozvoje firmy.

V Opavě dne: 22. 5. 2024

Ing. Bohumír Blachut
předseda představenstva



Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou osobou (propojenými osobami) za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 v souladu s § 82 až 88 zákona č. 90/2012 Sb., Zákon o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění.
Zprávu o vztazích sestavuje společnost ISOTRA a.s. v pozici ovládané osoby

Ovládaná osoba (1)

**ISOTRA a.s., Bílovecká 2411/1, Předměstí,
746 01 Opava, IČ 476791911**

Jménem společnosti jedná samostatně každý jeden člen představenstva.

na základním jmění 25 000,- EUR a společnost byla založena 4. dubna 2019.

Ovládající osoby (2)

**ISOTRA HOLDING a.s., Bílovecká 2411/1,
Předměstí, 746 01 OPAVA, IČ 083 35 770.**

Společnost byla založena 12. července 2019 a jménem společnosti jedná člen představenstva samostatně:

Způsob ovládání: Společnost ISOTRA HOLDING a.s. je 100% akcionářem ISOTRA a.s.

**ISOTRA POLSKA z.o.o., Boczna 10, 44 240
Żory, Polsko, IČ 387 302 899**

Společnost ISOTRA HOLDING a.s. drží podíl 51 % na základním jmění 300 000,- PLN a společnost byla založena 11. 08. 2020.

**Labona s.r.o., Palackého nám. 152, 665 01
Rosice, IČ 038 98 881**

Společnost ISOTRA HOLDING a.s. drží podíl 51 % na základním jmění 100 000,- Kč, když držený podíl byl zakoupen a zapsán do obchodního rejstříku dne 15. dubna 2020.

Společnost ISOTRA HOLDING a.s. ovládají tyto fyzické osoby:

2.1. Ing. Bohumír Blachut, akcionář a předseda představenstva

2.2. Paní Lýdie Blachutová, akcionář a předseda dozorčí rady

2.3. Ing. Erich Stavař, akcionář a člen představenstva

**KARLA PROPERTY s.r.o., Zahradní 2035/46g,
792 01 Bruntál, IČ 085 865 35**

Společnost ISOTRA HOLDING a.s. drží podíl 100 % na základním jmění 220 000,- Kč, když držený podíl byl zakoupen a zapsán do obchodního rejstříku dne 10. 03. 2022. Ke dni 05.01. 2024 byla společnost vymazána z Obchodního rejstříku.

Fyzické osoby, výše zmíněné, drží ve společnosti ISOTRA HOLDING a.s. 100% akcií.**Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou (3):**

**ISOTRA Jalousien GmbH, Graflinger Strasse
131, 944 69 Deggendorf, IČ. HRB 4949**

Společnost ISOTRA HOLDING a.s. zde drží podíl 100 %

Vztahy mezi ovládanou osobou (1) a ovládajícími osobami (2):

Společnost ISOTRA HOLDING a.s. se v souladu se svým zaměřením v roce 2023 věnovala deklarovaným činnostem, a to správě majetkových účastí, pronájmům licencí, nemovitostí a provozně investiční činnosti s nimi spojenou.

Popis vztahu: V roce 2023 mezi Ovládající osobou (2) a ovládanou osobou (1) probíhal podnájem pozemků pod výrobním areálem včetně Smluv o právech stavby. Když vlastníci pozemků, dva ze stávajících vlastníků – manželé Blachutovi, pronajali pozemky ISOTŘE HOLDING a.s. (2), tak zároveň pohledávka ze vzájemného vypořádání vztahů mezi ovládajícími osobami (2.1.-2.3.) týkající se předmětných pozemků, byla postoupena z ISOTRY a.s. (1) na ISOTRU HOLDING a.s. (2). Tyto právní vztahy probíhaly i v roce 2023. V rámci obchodních vztahů mezi ovládanou a ovládající společností se realizoval pronájem prostor sloužících k podnikání a licencí v rámci příslušných smluv.

Přehled vzájemných smluv mezi vzájemně spojenými osobami:

Smlouva o podnájmu nemovitostí k.ú. Opava ze dne 01. ledna 2020 (ISOTRA a.s. v pozici podnájemce) ve znění následných dodatků.

Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání k.ú. Opava 01. ledna 2020 (ISOTRA a.s. v pozici nájemce) ve znění smlouvy platném k 01.01. 2023.

Smlouva o nájmu nemovitosti č. IH2023/N001 k.ú. Bruntál ze dne 20. prosince 2022 (ISOTRA a.s. v pozici nájemce).

Licenční smlouva ze dne 01. ledna 2020 včetně dodatku č. 1 ze dne 16.března 2020 (ISOTRA a.s. v pozici uživatele)

Smlouva o podnájmu prostoru sloužícího k podnikání k.ú. Opava-Jaktař ze dne 24.01. 2022 (ISOTRA a.s. v pozici podnájemce).

Smlouva o výkonu funkce ze dne 01. 07. 2014 ve znění dodatku č. 3 ze dne 28. 03. 2019 mezi ISOTROU a.s. a panem Bohumírem Blachutem.

Smlouva o výkonu funkce ze dne 01. 07. 2014 ve znění dodatku č. 1 ze dne 31. 03. 2015 mezi ISOTROU a.s. a panem Erichem Stavařem.

Smlouva o zápůjčce ze dne 12. 10. 2021 mezi ISOTROU HOLDING a.s. a ISOTROU a.s. (ISOTRA v roli dlužníka). Závazek ze smlouvy uhrazen dne 29.06. 2022.

Smlouva o zápůjčce ze dne 10. 05. 2022 v znění následných dodatků mezi ISOTROU HOLDING a.s. a ISOTROU a.s.

Smlouva o zápůjčce ze dne 23. 05. 2022 mezi ISOTROU a.s. a KARLOU PROPERTY s.r.o. (ISOTRA v roli věřitele). Ke dni 01. 01. 2023 smlouva o zápůjčce přešla v rámci projektu přeměny z KARLA PROPERTY s.r.o. na ISOTRA HOLDING a.s. Tento závazek byl započten s pohledávkou ISOTRA HOLDING a.s. vůči ISOTRA a.s. ze dne 10. 05. 2022 a následných dodatků.

Smlouva o zápůjčce ze dne 03. 10. 2022 v znění následných dodatků mezi ISOTROU HOLDING a.s. a ISOTROU a.s.

Bližší informace o objemech realizovaných transakcí jsou součástí Přílohy k účetní závěrce.

Vedení zpracovatele nejsou známy žádné skutečnosti, pro které by mohly být výše uvedené vztahy hodnoceny jako nestandardní. Zpracovateli při nich nevznikla žádná újma.

Vztahy mezi Ostatní osobami (3) a ovládanou osobou (1)

Popis vztahu: Společnost **ISOTRA JALOUSIEN GmbH** (3) byla spoluzaložena společností ISOTRA (1) a německým partnerem se záměrem etablovat se na německém trhu a získat větší tržní podíl než dopo-

sud. V rámci projektu přeměny byl podíl na ISOTRA Jalousien GmbH převeden ze společnosti ISOTRA (1) na ISOTRA HOLDING (2) a v průběhu roku 2020 byl také dokoupen 10 % podíl od německého partnera.

Společnost i v roce 2023 funguje jako výhradní zastupce ISOTRY (1) na německém trhu a za výkon obchodních a marketingových aktivit mu byla přiznána provize na úhradu nákladů a přiměřeného zisku. Společnost ISOTRA poskytla společnosti IJ vzorky.

Popis vztahu: Rozhodnutím představenstva ISOTRA HOLDING (2) byl zakoupen majoritní podíl 51 % na společnosti **Labona s.r.o.** (3) se záměrem posílit pozici společnosti Isotra (1) na e-commerce trhu.

Mezi společnostmi ISOTRA a.s. (1) a Labona s.r.o. (3) se realizovaly dodávky stínící techniky v průběhu roku 2023, a to na základě dílčích objednávek a smluv, k tomu související služby. Společnost ISOTRA a.s. (1) nakoupila od společnosti Labona s.r.o. (3) marketingovou podporu, vzorky a montážní práce.

Popis vztahu: Rozhodnutím představenstva ISOTRY HOLDING (2) byla založena dne 11 srpna 2020 společnost **ISOTRA Polska z.o.o.** (3), kdy společnost ISOTRA HOLDING (2) vlastní 51 % podílů a polský partner 49 %, která v průběhu roku 2021 začala realizovat záměr majitelů na výrobu vymezeného sortimentu venkovních žaluzií přímo v Polsku a prodej i dalšího sortimentu společnosti ISOTRA a.s. (1). V roce 2023 byl rozhodnutím VH zvýšen základní kapitál společnosti z 5.000,- PLN na 300.000,- PLN ze 25.04. 2023 při zachování vlastnických poměrů.

ISOTRA a.s. (1) dodala do Polska své výrobky a komponenty, za finanční služby spojené s dodávkou technologie v minulých letech inkasuje ISOTRA úroky z poskytnutých dodavatelských úvěrů.

Společnost ISOTRA a.s. (1) poskytla vzorky a vzorníky společnosti ISOTRA Polska z.o.o. (3)

Bližší informace o objemech realizovaných transakcí, pokud nejsou uvedené výše v textu, tak jsou součástí Přílohy k účetní závěrce.

Tato zpráva byla zpracována s nejlepším vědomím a svědomím tak, aby byla v souladu s ustanoveními § 82 až 88 zákona č. 90/2012 Sb., Zákona o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění, popsány veškeré vztahy mezi propojenými osobami.

V Opavě dne 28. 03. 2024

Ing. Bohumír Blachut
předseda představenstva

Příloha v účetní závěrce

za účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 (dle vyhlášky 500/2002 Sb. § 39)

1. OBECNÉ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

| | |
|-----------------------------|--|
| Název společnosti | ISOTRA a.s. |
| Sídlo společnosti | Bílovecká 2411/1, Předměstí, 746 01 Opava |
| IČ | 47679191 |
| Právní forma | akciová společnost |
| Předmět činnosti | výroba a montáž stínících techniky |
| Datum vzniku | 14. 9. 1992 |
| Zápis v obchodním rejstříku | Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 3169 |

Rozvahový den: 31. 12. 2023

Okamžik sestavení účetní závěrky: 22. 05. 2024

| Členové statutárních orgánů společnosti | | Funkce | Funkční období |
|---|------------------------|-------------------------|----------------|
| Představenstvo | Ing. Bohumír Blachut | Předseda představenstva | od 27. 5. 2014 |
| | Ing. Erich Stavař | Člen představenstva | od 27. 5. 2014 |
| Dozorčí rada | Lýdie Blachutová | Člen dozorčí rady | od 27. 5. 2014 |
| | Jiří Schindler | Člen dozorčí rady | od 15. 5. 2019 |
| | Ing. Maxmilián Svoboda | Člen dozorčí rady | od 11. 6. 2019 |

Dne 11. listopadu 2019 došlo k prodeji akcií společnosti ISOTRA a.s., na základě této skutečnosti je ke dni 31. 12. 2019 jediným akcionářem společnost ISOTRA HOLDING a.s.

Společnost ISOTRA HOLDING a.s., na kterou bylo dnem 01. 01. 2020 v rámci projektu rozdělení odštěpením sloučením převedena část jmění, viz projekt přeměny, uložený ve sbírce listin u obchodního soudu.

Společnost ISOTRA a.s. je majetkově ovládána společností ISOTRA HOLDING a.s., která v r. 2023 dále ovládá společnosti ISOTRA Polska Sp. z o. o., ISOTRA Jalousien GmbH, Labona, s. r. o., KARLA PROPERTY s.r.o.

Organizační struktura

Společnost ISOTRA vznikla dne 14. září 1992 zápisem do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 4374 jako společnost s ručením omezeným. Na základě transformace a následného zápisu k datu 3. ledna 2007 do obchodního rejstříku u téhož soudu, pod oddílem B, vložka 3169, ISOTRA změnila právní formu na akciová společnost.

1. Valná hromada je nejvyšší orgán společnosti.
2. Za společnost jedná každý člen představenstva samostatně.

Změny v obchodním rejstříku provedené v roce 2023:

V roce 2023 došlo k doplnění předmětu podnikání společnosti.

2. MAJETKOVÉ PODÍLY ISOTRA a.s. V JINÝCH SPOLEČNOSTECH

V roce 2023 bez náplně.

3. ÚDAJE O ZAMĚSTNANCÍCH A ODMĚNÁCH ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců k 31. 12. 2023 činil 532 osob, z toho je 9 osob řídícími pracovníky společnosti.

| Celkové osobní náklady zaměstnanců | 357 703 |
|---|----------------|
| Náklady řídících pracovníků včetně odměn členům statutárních a dozorčích orgánů | 16 884 |

Společnost přispívá měsíčně na důchodové připojištění zaměstnanců ve výši 4% z hrubé mzdy, max. však do výše 4.000 Kč měsíčně. Dále společnost přispěla zaměstnancům na dovolenou ve výši 5.000 Kč na zaměstnance.

Společnost poskytuje vybraným zaměstnancům možnost užívání služebního automobilu i k soukromým účelům, a to za úplaty dle platných zákonů. Dále společnost přispívá některým zaměstnancům na ubytování částkou 3.000 Kč.

4. ÚDAJE O PŮJČKÁCH, ÚVĚRECH A OSTATNÍCH PLNĚNÍCH ČLENŮM ORGÁNŮ

Půjčky ani ostatní plnění členům statutárních a dozorčích orgánů nebyly v roce 2023 poskytnuty s výjimkou běžných pracovních benefitů.

5. INFORMACE O TRANSAKČÍCH UZAVŘENÝCH SE SPŘÍZNĚNOU STRANOU

Společnost ISOTRA a.s. je majetkově ovládána společností ISOTRA HOLDING a.s., která v r. 2023 dále ovládá společnosti: ISOTRA Jalousien GmbH, IČ. HRB 4949, ISOTRA Polska Sp. z o.o., IČ 387 302, Labona, s. r. o., IČ 038 98 881, KARLA PROPERTY s.r.o., IČ 08586535

| Pohledávky za osobami ve skupině k 31. 12. 2023 (krátkodobé) | | |
|---|-----------------------|---------------------|
| Název osoby | Vztah ke společnosti | Stav k 31. 12. 2023 |
| ISOTRA HOLDING a.s. | Ovládající společnost | 3 968 |
| ISOTRA Jalousien GmbH | Propojená osoba | 0 |
| Labona s.r.o. | Propojená osoba | 14 996 |
| ISOTRA Polska z.o.o. | Propojená osoba | 12 700 |
| KARLA PROPERTY s.r.o. | Propojená osoba | 0 |
| celkem | | 31 664 |

Pohledávky za osobami ve skupině k 31. 12. 2023 (dlouhodobé)

| Název osoby | Vztah ke společnosti | Stav k 31. 12. 2023 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| ISOTRA HOLDING a.s. | Ovládající společnost | 0 |
| ISOTRA Jalousien GmbH | Propojená osoba | 0 |
| Labona s.r.o. | Propojená osoba | 0 |
| ISOTRA Polska z.o.o. | Propojená osoba | 700 |
| KARLA PROPERTY s.r.o. | Propojená osoba | 0 |
| celkem | | 700 |

Závazky k osobám ve skupině k 31. 12. 2023 (krátkodobé)

| Název osoby | Vztah ke společnosti | Stav k 31. 12. 2023 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| ISOTRA HOLDING a.s. | Ovládající společnost | 36 491 |
| ISOTRA Jalousien GmbH | Propojená osoba | 1 656 |
| Labona s.r.o. | Propojená osoba | 1 256 |
| ISOTRA Polska z.o.o. | Propojená osoba | 3 |
| KARLA PROPERTY s.r.o. | Propojená osoba | 0 |
| celkem | | 39 406 |

Závazky k osobám ve skupině k 31. 12. 2022 (dlouhodobé)

| Název osoby | Vztah ke společnosti | Stav k 31. 12. 2023 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| ISOTRA HOLDING a.s. | Ovládající společnost | 0 |
| ISOTRA Jalousien GmbH | Propojená osoba | 0 |
| Labona s.r.o. | Propojená osoba | 0 |
| ISOTRA Polska z.o.o. | Propojená osoba | 0 |
| KARLA PROPERTY s.r.o. | Propojená osoba | 0 |
| celkem | | 0 |

NÁKUP

| Název osoby | Vztah ke společnosti | Služby | Dlouhodobý majetek | ostatní |
|-----------------------|-----------------------|--------|--------------------|---------|
| ISOTRA HOLDING a.s. | Ovládající společnost | 50 477 | 401 | 540 |
| ISOTRA Jalousien GmbH | Propojená osoba | 9 671 | 0 | 286 |
| Labona s.r.o. | Propojená osoba | 246 | 0 | 7 |
| ISOTRA Polska z.o.o. | Propojená osoba | 8 | 0 | 682 |
| KARLA PROPERTY s.r.o. | Propojená osoba | 0 | 0 | |
| celkem | | 60 405 | 401 | 1 515 |

PRODEJ

| Název osoby | Vztah ke společnosti | Služby | Dlouhodobý majetek | ostatní |
|-----------------------|-----------------------|--------|--------------------|---------|
| ISOTRA HOLDING a.s. | Ovládající společnost | 3 051 | 740 | 172 |
| ISOTRA Jalousien GmbH | Propojená osoba | 1 | 0 | 33 |
| Labona s.r.o. | Propojená osoba | 1 869 | 0 | 33 331 |
| ISOTRA Polska z.o.o. | Propojená osoba | 43 | 0 | 40 736 |
| KARLA PROPERTY s.r.o. | Propojená osoba | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | | 4 964 | 740 | 74 272 |

6. ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů. Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý. Veškeré peněžní údaje jsou uváděny v tisících Kč, pokud není výslovně uvedeno jinak.

Z hlediska rozsahu účetní závěrky, kterou je účetní jednotka povinna sestavit, je společnost ISOTRA a.s. zařazena do skupiny velkých účetních jednotek dle § 1b zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

Výkazy společnosti k datu 31. 12. 2023 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje údaje k 31. 12. 2023.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za účetní období k 31. 12. 2023.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2023.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2023.

Dlouhodobý nehmotný majetek

- Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek – je oceňován v pořizovacích cenách, včetně nákladů souvisejících s pořízením, a to od částky vyšší než 100 tis. Kč při splnění podmínky doby použitelnosti delší než 1 rok.
- Dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností – společnost k datu účetní závěrky neeviduje.
- Bezplatně získaný dlouhodobý nehmotný majetek – společnost k datu účetní závěrky neeviduje.
- Drobný nehmotný majetek (do 100 tis. Kč) – s dobou použitelnosti delší než jeden rok je při pořízení zaúčtován do nákladů a dále veden v operativní evidenci dle interních předpisů společnosti.
- Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku – jsou lineární, odpovídají době použitelnosti – rozmezí je dáno odpisovým plánem (3 – 4 roky). Účetní odpisy se nerovnají odpisům daňovým.

Dlouhodobý hmotný majetek

- Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek – je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením souvisejících u budov a staveb bez ohledu na výši pořizovací ceny, u samostatných movitých věcí a jejich souborů od částky vyšší než 80 tis. Kč při splnění podmínky doby použitelnosti delší než 1 rok.
- Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností – je oceňován vlastními náklady středisek.
- Bezplatně získaný dlouhodobý hmotný majetek – společnost k datu účetní závěrky neeviduje.
- Drobný hmotný majetek (do 80 tis. Kč) – s dobou použitelnosti delší než jeden rok je při pořízení zaúčtován do nákladů a dále veden v operativní evidenci dle interních předpisů společnosti.
- Odpisy dlouhodobého hmotného majetku – jsou lineární, odpovídají době použitelnosti – rozmezí je dáno odpisovým plánem (3 – 50 let). Účetní odpisy se nerovnají odpisům daňovým.

- Mimořádné odpisy - V účetním období byla využita možnost mimořádných odpisů pořízeného majetku 1. a 2. odpisové skupiny, pořízeného během roku 2021 až 2023, s podmínkou, že je prvním odpisovatelem.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Zásoby

- Nakoupený materiál a nakoupené zboží – jsou oceněny v skutečných pořizovacích cenách, včetně nákladů s pořízením souvisejících. Vyskladnění materiálu a zboží ze skladu je prováděn metodou FIFO.
- Zásoby vytvořené vlastní činností – jsou oceňovány vlastními náklady dle skutečně odvedených přímých nákladů a výrobní režie.
- Bezplatně získané zásoby – společnost k datu účetní závěrky neviduje.
- Opravné položky k zásobám – jsou tvořeny v případě bez pohybu za posledních 12 měsíců ve výši 100%, 30% opravná položka u zásob s 10% pohybem v běžném účetním období.

Použití ocenění reálnou hodnotou

V rámci účetních pravidel jsou titulem pro ocenění reálnou hodnotou finanční deriváty. Vzhledem k tomu, že smlouvy o nich jsou uzavřeny s bankovními domy, které tyto služby poskytují, je pro reálné přecenění finančních derivátů použito ocenění poskytnuté bankou.

Pohledávky

- Pohledávky – jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou, v případě nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů. Zákonně opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny po splnění podmínek dané zákonem č. 593/1992 Sb. Ostatní opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny dle rozhodnutí vedení společnosti a stáří pohledávky nad 365 dní, pokud není možnost jiného plnění.

Přepočet aktiv a pasiv v cizí měně

Majetek, pohledávky a závazky v cizí měně, se přepočítávají na české koruny denním kurzem dle platného kursovního lístku České národní banky. K rozvahovému dni byly přepočteny kurzem platným k 31. 12. 2023 vyhlášeným Českou národní bankou.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Účetní jednotka realizuje svoji výrobní činnost v areálu v Opavě a Bruntále na pozemcích, které má v pronájmu, rovněž i budovy. Strojní zařízení je v majetku účetní jednotky.

| Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) | Pozemky | Stavby | Stroje a zařízení | Stroje a zařízení infrastruktura | Dopravní prostředky osobní | Dopravní prostředky nákladní | Inventář a kancelářské stroje | Výpočetní technika | Formy a nářadí | Nedokončené investice | Poskytnuté zálohy | Celkem 2023 | Celkem 2022 |
|---|---------|--------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Pořizovací cena | | | | | | | | | | | | | |
| Počáteční zůstatek | 0 | 12 712 | 316 002 | 17 394 | 45 623 | 36 402 | 4 599 | 8 693 | 5 8036 | 27 527 | 13 445 | 54 3433 | 47 3936 |
| Přírůstky | 0 | 107 | 21 648 | 0 | 3 827 | 8 222 | 0 | 1 223 | 0 | 46 749 | 13 579 | 95 355 | 12 5031 |
| Úbytky | 0 | 0 | 2 692 | 0 | 4 993 | 282 | 0 | 2 780 | 168 | 41 948 | 5670 | 58 533 | 58 535 |
| Přeúčtování | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Konečný zůstatek | 0 | 12 819 | 334 958 | 17 394 | 44 456 | 44 343 | 4 599 | 7 136 | 57 868 | 32 327 | 21 354 | 57 7254 | 540 433 |
| | | | | | | | | | | | | 0 | |
| Oprávký | | | | | | | | | | | | 0 | |
| Počáteční zůstatek | 0 | 164 | 220 750 | 14 340 | 27 839 | 21 293 | 3 066 | 8 257 | 55 807 | 3164 | 0 | 354 680 | 313 677 |
| Odpisy | 0 | 514 | 32 247 | 548 | 5 602 | 5 566 | 447 | 520 | 638 | 865 | 0 | 46 947 | 44 650 |
| Oprávký k úbytkům | 0 | 0 | -2 692 | 0 | -4 993 | -282 | 0 | -2780 | -169 | | 0 | -10 916 | -3 648 |
| Opravná položka k DHM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 3 164 | 0 | 3 164 | 3 164 |
| Přeúčtování | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Konečný zůstatek | 0 | 678 | 250 305 | 14 888 | 28 448 | 26 578 | 3 513 | 5 998 | 56 276 | 4 030 | 0 | 39 0714 | 354 680 |

Opravné položky k nedokončenému dlouhodobému majetku

V roce 2023 se účetní jednotka rozhodla ponechat opravnou položku k nedokončenému majetku na výrobu rolet ve výši 3.164 tis. Kč a vytvořit 866 tis. Kč k nedokončenému majetku na manipulátor paketů. Z titulu významné pochybnosti o jejich budoucí realizaci.

| Dlouhodobý nehmotný majetek v tis. Kč | | | | |
|---------------------------------------|----------|------------------|-------------|-------------|
| Pořizovací cena | Software | Ocenitelná práva | Celkem 2023 | Celkem 2022 |
| Počáteční zůstatek | 35 812 | 0 | 35 812 | 33 408 |
| Přírůstky | 1 936 | 0 | 1 936 | 2 045 |
| Úbytky | 1 003 | 0 | 1 003 | 0 |
| Přeúčtování | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Konečný zůstatek | 36 745 | 0 | 36 745 | 35 812 |

| Oprávký | Software | Ocenitelná práva | 2023 | 2022 |
|--------------------|----------|------------------|--------|--------|
| Počáteční zůstatek | 30 117 | 0 | 30 117 | 26 158 |
| Odpisy | 3 333 | 0 | 3 333 | 3 959 |
| Oprávký k úbytkům | -1 003 | 0 | -1 003 | 0 |
| Přeúčtování | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Konečný zůstatek | 32 447 | 0 | 32 447 | 30 117 |

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

K 31. 12. 2023 byla uhrazena záloha na pořízení nákupu dlouhodobého hmotného majetku 21 354 tis. Kč

Odložená daň

Odložená daň je generována z titulu přechodného rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého odpisovaného majetku, opravných položek k zásobám a vytvořeným rezervám (v tis. Kč).

| Položka Aktiv | Účetní základna | Daňová základna | Sazba daně z příjmů (%) | Výsledná odložená daň |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| Zůstatková cena DHM a DNM | 141 186 | 72 557 | 21% | -14 412 |
| OP k zásobám | 16 863 | | 21% | 3 541 |
| OP k majetku | 4 030 | | 21% | 846 |
| OP k pohledávkám | 15 565 | | 21% | 3 269 |
| Vytvořené rezervy | 10 622 | | 21% | 2 231 |
| Odložená daň celkem | 188 266 | | 21% | -4 525 |

Daňové nedoplatky

Společnost ISOTRA a.s. neeviduje k datu 31. 12. 2023 žádné daňové nedoplatky po splatnosti.

Vlastní kapitál

| Položka vlastního kapitálu | Stav k 31. 12. 2022 | Přírůstky v roce 2023 | Úbytky v roce 2023 | Stav k 31. 12. 2023 |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
| Základní kapitál | 3 000 | 0 | 0 | 3 000 |
| Kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervní fond | 600 | 0 | 0 | 600 |
| Statutární fondy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| HV minulých let | 226 910 | 40 999 | 0 | 267 909 |
| HV běžného období | 60 999 | 54 631 | 60 999 | 54 631 |
| Vlastní kapitál celkem | 291 509 | 95 630 | 60 999 | 326 140 |

Zisk vytvořený v roce 2022 ve výši 60 999 100 Kč byl na základě rozhodnutí valné hromady v roce 2023 převeden do nerozděleného zisku minulých let ve výši 40 999 100 Kč a ve výši 20 000 000 Kč vyplacena dividenda jedinému akcionáři.

Statutární orgán předloží valné hromadě návrh na rozdělení zisku za rok 2023 tak, že celý dosažený zisk bude převeden do nerozděleného zisku minulých let, o případných dividendách bude rozhodnuto samostatným rozhodnutím.

Úvěrové zatížení**Rozpis dlouhodobých úvěrů od bankovních a nebankovních institucí**

Účetní jednotka čerpá dlouhodobé úvěry od bankovních a nebankovních institucí na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Nebankovní úvěry jsou zajištěny předmětem vlastnického práva k předmětu financování s bezúplatnou výpůjčkou. V rozvaze jsou tyto zůstatky vykázány v Závazcích k úvěrovým institucím, a to i v minulém období. Částky uvedené v tabulce níže jsou v tis. Kč. V rozvaze jsou rozděleny na část krátkodobou (splatné do jednoho roku) a dlouhodobou (s dobou splatnosti nad jeden rok) tak, je uvedeno v níže uvedené tabulce.

| Poskytovatel nebankovního úvěru | Úroková sazba | Zůstatek nezaplacené jistiny celkem | Splátky jistiny v roce 2024 |
|---|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Úvěr Oberbank Leasing č 309312 | 2,89% | 2 413 | 1 595 |
| Úvěr ČSOB č 7222389 | 1,29% | 1 540 | 705 |
| Úvěr ČSOB č 2021014864 | 3,85% | 32 083 | 5 000 |
| Úvěr oberbank č 354495 | 1,37% | 1 332 | 584 |
| Úvěr oberbank č 354430 | 1,20% | 1 357 | 596 |
| Úvěr Oberbank č:354679 | 2,40% | 285 | 112 |
| Úvěr Oberbank č. 354680 | 2,40% | 285 | 112 |
| Úvěr Oberbank č. 354683 | 2,40% | 285 | 112 |
| Úvěr Oberbank č. 354681 | 2,40% | 285 | 112 |
| Úvěr Oberbank č 308834 | 1,84% | 854 | 854 |
| Úvěr Oberbank č 354682 | 2,40% | 285 | 112 |
| Úvěr Oberbank č 354895 | 3,90% | 288 | 154 |
| Úvěr Oberbank č 354897 | 3,90% | 288 | 154 |
| Úvěr Oberbank č 354896 | 3,90% | 288 | 154 |
| Úvěr Leasing české spořitelny | 2,99% | 2 691 | 657 |
| Úvěr Oberbank č. 355366 | 4,68% | 2 405 | 615 |
| Úvěr Oberbank č 309031 | 1,85% | 28 | 28 |
| Úvěr ČSOB Leasing č:7120684 | 1,82% | 316 | 316 |
| Úvěr OberBank Leasing č 309151 | 2,08% | 89 | 89 |
| Úvěr Oberbank č 353544 | 1,49% | 0 | 0 |
| Úvěr Mercedes č:850358 | | 1671 | 551 |
| Úvěr Oberbank 353360 | 1,49% | 0 | 0 |
| Úvěr české spořitelny USZ21221/00139 | 0,75% | 2317 | 812 |
| Úvěr Raiffeisen Leasing č 7104000670 | 1,84% | 103 | 103 |
| Úvěr ČSOB 0801/18/09777 Kč | 3,05% | 19 818 | 6 276 |
| Úvěr ČSOB 0801/18/09777 € | 1,40% | 9 782 | 3 092 |
| UniCredit úvěr č 1331900064 | 1,74% | 3 559 | 3 559 |
| Unicredit úvěr č 1331900555 | 3% | 1443 | 1 443 |
| Unicredit úvěr č 1331900554 | 3% | 674 | 674 |
| Úvěr ČSOB Leasing č: 7221419 | 5,70% | 624 | 279 |
| Úvěr ČSOB Leasing č:7221420 | 5,70% | 543 | 242 |
| Úvěr ČSOB Leasing č:7221415 | 5,70% | 543 | 242 |
| Úvě EGAP 300001027/001/2001 € | | 29 670 | 29 670 |
| Celkem : | | 118 144 | 59 004 |

Společnost eviduje dlouhodobé závazky se splatností nad 5 let /do 31. 5. 2030/ ve výši **32 083 Kč**. Jedná se o závazek z titulu úvěru od ČSOB, a. s., který je součástí tabulky na str. 27.

Krátkodobé bankovní úvěry

Účetní jednotka dále čerpá krátkodobé bankovní úvěry provozního charakteru od bankovních institucí (v tis. Kč)

| Poskytující banka | Úvěrový rámec | Čerpáno v roce 2023 (ano / ne) | Zůstatek k úvěru k 31. 12. 2023 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| ČSOB Kč | 100 000 | ano | 31 571 |
| ČSOB EUR | | ano | |
| UniCredit Bank Kč | 15 000 | ano | 1 145 |
| UniCredit Bank Kč revolving | 20 000 | ano | 0 |

Bankovní úvěry poskytnuté ČSOB jsou zajištěny zástavní smlouvou k pohledávkám ve výši 97 000 tis. Kč, záso-
bám ve výši 100 000 tis. Kč, k nemovitosti lakovna, čp.28/76 a 2879 Opava předměstí ve výši 98 200 tis. Kč.
Vlastník nemovitostí ISOTRA HOLDING a.s. souhlasí s případným plněním ze zástavní smlouvy. Bankovní úvěry
poskytnuté UniCredit Bank jsou zajištěny zástavní smlouvou k pohledávkám a blankosměnkou.

Je sjednána finanční záruka na dlouhodobý bankovní úvěr u UniCredit Bank na 1 200 tis. EUR u Exportní ga-
ranční pojišťovací společnosti, a. s.

Derivátové transakce

Účetní jednotka realizovala v roce 2023 prostřednictvím UniCredit bank forwardový měnový obchod – deri-
vátové transakce ve výši 400 tis. EUR při průměrném kurzu 26,581 Kč/EUR. Kromě měnových derivátových
obchodů společnost uzavřela i derivátový obchod na zajištění úrokové sazby na období od 12/2023-01/2027
na dlouhodobý úvěr na výstavbu lakovny s úrokovou sazbou ve výši 1,4 %. Dále byly sjednány dvě smlouvy
s pevnou cenou 2 225 /1 tunu a 2 282 /1 tunu na 225 tun měsíčně na nákup hliníku.

Závazky na sociální a zdravotní pojištění

Splatné závazky na sociální a zdravotní pojištění k 31. 12. 2023 byly ve lhůtě splatnosti, a to ve výši 9 693 tis.
Kč. Závazky byly uhrazeny v měsíci lednu 2024.

Pohledávky po lhůtě splatnosti

Společnost ISOTRA a.s. eviduje k datu 31. 12. 2023 pohledávky z obchodních vztahů včetně ostatních po-
hledávek (krátkodobé i dlouhodobé) ve výši 176 953 tis. Kč, z toho po lhůtě splatnosti ve výši 53 060 tis. Kč.

| Do 30 dnů | Do 60 dnů | Do 180 dnů | Nad 180 dnů | Celkem |
|-----------|-----------|------------|-------------|--------|
| 21 750 | 2 263 | 4 363 | 24 472 | 52 848 |

Pohledávky pozastávky

| Do 30 dnů | Do 365 dnů | Nad 365 dnů | Celkem |
|-----------|------------|-------------|--------|
| 0 | 120 | 92 | 212 |

Dlouhodobé pohledávky společnost eviduje ve výši 13 123 tis., jsou tvořeny pohledávkami z pozastávek z obchodních vztahů ve výši 12 423 tis. Kč. Pozastávky u velkých akcí byly u některých klientů nahrazeny bankovními zárukami pro případ, že by firma nebyla schopna tyto reklamace v záruční době řešit.

Tvorba opravných položek k pohledávkám

Účetní jednotka eviduje opravné položky k pohledávkám ve výši 23 266 tis. Kč. Z toho daňové opravné položky ve výši 7 701 tis. Kč, nedaňové opravné položky ve výši 15 564 tis. Kč.

Závazky po lhůtě splatnosti

Společnost ISOTRA a.s. eviduje k datu 31. 12. 2023 závazky z obchodního styku ve výši 86 847 tis. Kč, z toho po lhůtě splatnosti ve výši 296 tis. Kč.

| Do 30 dnů | Do 60 dnů | Do 180 dnů | Nad 180 dnů | Celkem |
|-----------|-----------|------------|-------------|--------|
| 204 | 23 | 58 | 11 | 296 |

Závazky – pozastávky 3 426 tis. Kč

| Do 30 dnů | Do 180 dnů | Nad 180 dnů | Celkem |
|-----------|------------|-------------|--------|
| 0 | 0 | 0 | 0 |

Závazky se splatností více než 5 let účetní jednotka k rozvahovému dni neeviduje.

Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost ve svých výkazech tyto závazky nevykazuje.

Rezervy

Společnost v roce 2023 vytvořila rezervy na níže zmíněné tituly.

| Rezerva vytvořená z titulu | (tis. Kč) |
|------------------------------------|-----------|
| Náklady odstranění pozáručních vad | 0 |
| Záruční opravy | 6 585 |
| Veletrh R+T 2021 | 1 522 |
| Prémie – překročení HV, odvody | 1 836 |
| Prémie -- 4.Q, odvody | 678 |
| Celkem | 10 621 |

8. INFORMACE O TRŽBÁCH Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

| Tržby z prodeje (tis. Kč) | 2022 | 2023 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Stínicí technika | 1 342 863 | 1 318 151 |
| Komponenty a materiál | 158 086 | 145 519 |
| Strojírenské práce | 1 808 | 20 613 |
| Montážní práce | 8 223 | 28 906 |
| Dřevařské výrobky | 0 | 0 |
| Pronájem a ost služby | 22 933 | 35 167 |

Společnost dále neupřesňuje tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb podle kategorií činností a podle zeměpisných trhů, a to z důvodu, že by tento podrobný rozpis mohl společnosti způsobit vážnou újmu.

9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PRO JEDNOTKU V ROCE 2023

Žádné významné konkrétní negativní dopady s výjimkou pokračující vysoké inflace neovlivnily chod společnosti. V současné době je však situace stabilizovaná a společnost neeviduje významnější platební neschopnosti či stagnaci tržeb do data sestavení závěrky za rok 2023.

10. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ

Nejsou v současné době známy žádné skutečnosti, které by mohly vést ke zpochybnění předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

11. VÝZNAMNÉ PASIVNÍ SOUDNÍ SPORY

Nejsou známy žádné pasivní soudní spory vedené proti společnosti.

12. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným novým skutečnostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Dne: 22. 5. 2024

Sestavil: **Vendulka Flegrová**
hlavní účetní



Schválil: **Ing. Bohumír Blachut**
předseda představenstva



ROZVAHA

Ke dni 31. 12. 2023

(v celých tis. Kč)

| Označení | AKTIVA | Číslo řádku | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|------------|---|-------------|---------------------|--------------|------------|-------------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM | 001 | 1 125 225 | 463 290 | 661 935 | 715 104 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 002 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Stálá aktiva | 003 | 624 634 | 423 162 | 201 472 | 195 162 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 004 | 47 380 | 32 447 | 14 933 | 9 409 |
| B.I.1. | Nehmotné výsledky vývoje | 005 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | 006 | 36 745 | 32 447 | 4 298 | 5 695 |
| B.I.2. 1. | Software | 007 | 36 745 | 32 447 | 4 298 | 5 695 |
| B.I.2. 2. | Ostatní ocenitelná práva | 008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.3. | Goodwill | 009 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.5. | Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený DNM | 011 | 10 635 | 0 | 10 635 | 3 714 |
| B.I.5. 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 012 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.5. 2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | 10 635 | 0 | 10 635 | 3 714 |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 014 | 577 254 | 390 715 | 186 539 | 185 753 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | 015 | 12 819 | 679 | 12 140 | 12 548 |
| B.II.1. 1. | Pozemky | 016 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.1. 2. | Stavby | 017 | 12 819 | 679 | 12 140 | 12 548 |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 510 754 | 386 006 | 124 748 | 135 397 |
| B.II.3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.4. 1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.4. 2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.4. 3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.5. | Poskytnuté zálohy na DHM a nedokončený DHM | 024 | 53 681 | 4 030 | 49 651 | 37 808 |
| B.II.5. 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 025 | 21 354 | 0 | 21 354 | 13 445 |
| B.II.5. 2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | 32 327 | 4 030 | 28 297 | 24 363 |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek | 027 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 028 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III.2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | 029 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III.3. | Podíly - podstatný vliv | 030 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Označení | AKTIVA | Číslo řádku | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|-------------|--|-------------|---------------------|-----------|---------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| B.III.4. | Zápůjčky a úvěry -- podstatný vliv | 031 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III.5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 032 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III.6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III.7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 034 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III.7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III.7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 036 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. | Oběžná aktiva | 037 | 491 331 | 40 128 | 451 203 | 513 194 |
| C.I. | Zásoby | 038 | 292 227 | 16 862 | 275 365 | 340 402 |
| C.I.1. | Materiál | 039 | 261 196 | 16 862 | 244 334 | 304 166 |
| C.I.2. | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | 25 909 | 0 | 25 909 | 32 713 |
| C.I.3. | Výrobky a zboží | 041 | 5 122 | 0 | 5 122 | 3 523 |
| C.I.3.1. | Výrobky | 042 | 5 073 | 0 | 5 073 | 3 473 |
| C.I.3.2. | Zboží | 043 | 49 | 0 | 49 | 50 |
| C.I.4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 044 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.I.5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II. | Pohledávky | 046 | 185 199 | 23 266 | 161 933 | 157 881 |
| C.II.1. | Dlouhodobé pohledávky | 047 | 13 123 | 0 | 13 123 | 12 109 |
| C.II.1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 048 | 13 123 | 0 | 13 123 | 12 109 |
| C.II.1.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 049 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.1.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.1.4. | Odložená daňová pohledávka | 051 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.1.5. | Pohledávky - ostatní | 052 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.1.5.1. | Pohledávky za společníky | 053 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.1.5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 054 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.1.5.3. | Dohadné účty aktivní | 055 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.1.5.4. | Jiné pohledávky | 056 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | 172 076 | 23 266 | 148 810 | 145 772 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 163 830 | 23 266 | 140 564 | 110 170 |
| C.II.2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 059 | 0 | 0 | 0 | 31 500 |
| C.II.2.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 060 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.2.4. | Pohledávky - ostatní | 061 | 8 246 | 0 | 8 246 | 4 102 |
| C.II.2.4.1. | Pohledávky za společníky | 062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.2.4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 063 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II.2.4.3. | Stát - daňové pohledávky | 064 | 989 | 0 | 989 | 666 |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 1 615 | 0 | 1 615 | 1 938 |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní | 066 | 0 | 0 | 0 | 246 |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky | 067 | 5 642 | 0 | 5 642 | 1 252 |

| Označení | AKTIVA | Číslo řádku | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|----------|---|-------------|---------------------|---------|--------|-------------------|
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek | 068 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 069 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.III.2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 070 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.IV. | Peněžní prostředky | 071 | 13 905 | 0 | 13 905 | 14 911 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně | 072 | 10 690 | 0 | 10 690 | 10 831 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 073 | 3 215 | 0 | 3 215 | 4 080 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 074 | 9 260 | 0 | 9 260 | 6 748 |
| D.1. | Náklady příštích období | 075 | 7 277 | 0 | 7 277 | 6 097 |
| D.2. | Komplexní náklady příštích období | 076 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D.3. | Příjmy příštích období | 077 | 1 983 | 0 | 1 983 | 651 |

| Označení | PASIVA | Číslo řádku | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|-----------|---|-------------|---------------------|----------------------|
| | PASIVA CELKEM | 078 | 661 935 | 715 104 |
| A. | Vlastní kapitál | 079 | 326 140 | 291 509 |
| A.I. | Základní kapitál | 080 | 3 000 | 3 000 |
| A.I.1. | Základní kapitál | 081 | 3 000 | 3 000 |
| A.I.2. | Vlastní podíly (-) | 082 | 0 | 0 |
| A.I.3. | Změny základního kapitálu | 083 | 0 | 0 |
| A.II. | Řízení a kapitálové fondy | 084 | 0 | 0 |
| A.II.1. | Řízení | 085 | 0 | 0 |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | 086 | 0 | 0 |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 087 | 0 | 0 |
| A.II.2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků | 088 | 0 | 0 |
| A.II.2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací | 089 | 0 | 0 |
| A.II.2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací | 090 | 0 | 0 |
| A.II.2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací | 091 | 0 | 0 |
| A.III. | Fondy ze zisku | 092 | 600 | 600 |
| A.III.1. | Ostatní rezervní fondy | 093 | 600 | 600 |
| A.III.2. | Statutární a ostatní fondy | 094 | 0 | 0 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let | 095 | 267 909 | 226 910 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let | 096 | 267 909 | 226 910 |
| A.IV.2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let | 097 | 0 | 0 |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/ | 098 | 54 631 | 60 999 |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku | 099 | 0 | 0 |
| B + C | CIZÍ ZDROJE | 100 | 333 912 | 419 805 |
| B. | Rezervy | 101 | 10 622 | 12 182 |
| B.1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 102 | 0 | 0 |
| B.2. | Rezerva na daň z příjmů | 103 | 0 | 0 |
| B.3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 104 | 0 | 0 |
| B.4. | Ostatní rezervy | 105 | 10 622 | 12 182 |
| C | Závazky | 106 | 323 291 | 407 623 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | 107 | 63 666 | 125 176 |
| C.I.1. | Vydané dluhopisy | 108 | 0 | 0 |
| C.I.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 109 | 0 | 0 |
| C.I.1.2. | Ostatní dluhopisy | 110 | 0 | 0 |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 111 | 59 140 | 115 610 |
| C.I.3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 112 | 0 | 0 |
| C.I.4. | Závazky z obchodních vztahů | 113 | 0 | 3 921 |
| C.I.5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 114 | 0 | 0 |
| C.I.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 115 | 0 | 0 |

| Označení | PASIVA | Číslo řádku | Běžné účetní období | Minulém účetní období |
|------------|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| C.I.7. | Závazky - podstatný vliv | 116 | 0 | 0 |
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | 117 | 4 526 | 5 645 |
| C.I.9. | Závazky - ostatní | 118 | 0 | 0 |
| C.I.9. 1. | Závazky ke společníkům | 119 | 0 | 0 |
| C.I.9. 2. | Dohadné účty pasivní | 120 | 0 | 0 |
| C.I.9. 3. | Jiné závazky | 121 | 0 | 0 |
| C.II. | Krátkodobé závazky | 122 | 259 625 | 282 447 |
| C.II.1. | Vydané dluhopisy | 123 | 0 | 0 |
| C.II.1. 1. | Vyměnitelné dluhopisy | 124 | 0 | 0 |
| C.II.1. 2. | Ostatní dluhopisy | 125 | 0 | 0 |
| C.II.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 126 | 91 720 | 104 972 |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 127 | 15 066 | 22 871 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 128 | 86 847 | 64 126 |
| C.II.5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 129 | 0 | 0 |
| C.II.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 130 | 21 137 | 52 752 |
| C.II.7. | Závazky - podstatný vliv | 131 | 0 | 0 |
| C.II.8. | Závazky ostatní | 132 | 44 855 | 37 726 |
| C.II.8. 1. | Závazky ke společníkům | 133 | 0 | 0 |
| C.II.8. 2. | Krátkodobé finanční výpomoci | 134 | 1 106 | 1 084 |
| C.II.8. 3. | Závazky k zaměstnancům | 135 | 17 819 | 16 880 |
| C.II.8. 4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 136 | 9 693 | 9 203 |
| C.II.8. 5. | Stát - daňové závazky a dotace | 137 | 8 473 | 3 906 |
| C.II.8. 6. | Dohadné účty pasivní | 138 | 7 407 | 6 251 |
| C.II.8. 7. | Jiné závazky | 139 | 357 | 402 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 140 | 1 882 | 3 790 |
| D.1. | Výdaje příštích období | 141 | 641 | 3 588 |
| D.2. | Výnosy příštích období | 142 | 1 241 | 202 |

Sestaveno dne:

22. 5. 2024

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Spisová značka:

B3169 vedená u Krajského soudu v Ostravě

Předmět podnikání účetní jednotky:

výroba a montáž stínících techniky

Podpisový záznam:

Ing. Bohumír Blachut

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Ke dni 31. 12. 2023

(v celých tis. Kč)

| Označení | TEXT | Číslo řádku | Skutečnost v účetním období | |
|----------|--|-------------|-----------------------------|-----------|
| | | | běžném | minulém |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 1 433 673 | 1 431 782 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 02 | 4 244 | 4 725 |
| A. | Výkonová spotřeba | 03 | 1 095 472 | 1 138 131 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | 2 571 | 4 391 |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 872 070 | 913 215 |
| A.3. | Služby | 06 | 220 831 | 220 525 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 07 | 468 | -8 621 |
| C. | Aktivace (-) | 08 | -114 160 | -144 982 |
| D. | Osobní náklady | 09 | 357 703 | 345 744 |
| D.1. | Mzdové náklady | 10 | 257 995 | 247 692 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 99 708 | 98 052 |
| D.2. 1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 87 051 | 85 369 |
| D.2. 2. | Ostatní náklady | 13 | 12 657 | 12 683 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 14 | 55 348 | 58 456 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 49 579 | 48 611 |
| E.1. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 48 714 | 48 611 |
| E.1. 2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 17 | 865 | 0 |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | -4 483 | 4 898 |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | 10 252 | 4 947 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 20 | 122 509 | 126 646 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 2 209 | 723 |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 108 427 | 113 679 |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 11 873 | 12 244 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 24 | 82 831 | 91 559 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 703 | 0 |
| F.2. | Prodaný materiál | 26 | 70 734 | 73 622 |
| F.3. | Daně a poplatky | 27 | 484 | 348 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | -1 560 | -1 101 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 29 | 12 470 | 18 690 |
| * | Provozní výsledek hospodaření | 30 | 82 764 | 82 866 |

| Označení | TEXT | Číslo řádku | Skutečnost v účetním období | |
|----------|---|-------------|-----------------------------|-----------|
| | | | běžném | minulém |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 31 | 0 | 0 |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | 0 | 0 |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílů | 33 | 0 | 0 |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 34 | 0 | 0 |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 35 | 0 | 0 |
| V.1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého fin. majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 36 | 0 | 0 |
| V.2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | 0 | 0 |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 38 | 0 | 0 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 39 | 134 | 983 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | 134 | 980 |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 0 | 3 |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 42 | 0 | 0 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 43 | 8 991 | 9 128 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | 540 | 1 178 |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 8 451 | 7 950 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 5 773 | 13 716 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 11 791 | 9 675 |
| * | Finanční výsledek hospodaření | 48 | -14 875 | -4 104 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním | 49 | 67 889 | 78 762 |
| L. | Daň z příjmů | 50 | 13 258 | 17 763 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 14 377 | 14 736 |
| L.2. | Daň z příjmů odložená | 52 | -1 119 | 3 027 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění | 53 | 54 631 | 60 999 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům | 54 | 0 | 0 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období | 55 | 54 631 | 60 999 |
| * | Čistý obrát za účetní období (I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.) | 56 | 1 566 333 | 1 577 852 |

Sestaveno dne:

22. 5. 2024

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Spisová značka:

B3169 vedená u Krajského soudu v Ostravě

Předmět podnikání účetní jednotky:

výroba a montáž stínící techniky

Podpisový záznam:

Ing. Bohumír Blachut

PŘEHLED O PĚNĚŽNÍCH TOCÍCH

Ke dni 31. 12. 2023

(v celých tis. Kč)

| Ozn. | TEXT | | Číslo řádku | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|------|------|---|-------------|---------------------|----------------------|
| a | b | | c | | |
| P. | | Počáteční stav peněžních prostředků | 01 | 14 911 | 18 595 |
| | | Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) | 02 | | |
| Z. | | Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním | 03 | 67 889 | 83 575 |
| A. | 1. | Úpravy o nepeněžní operace | 04 | 61 139 | 52 841 |
| A. | 1. | 1. Odpisy stálých aktiv | 05 | 48 714 | 44 750 |
| A. | 1. | 2. Změna stavu opravných položek a rezerv | 06 | 5 074 | 4 596 |
| A. | 1. | 3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv | 07 | -1 506 | -866 |
| A. | 1. | 4. Výnosy z dividend a podílů na zisku | 08 | 0 | 0 |
| A. | 1. | 5. Nákladové a výnosové úroky | 09 | 8 857 | 3 041 |
| A. | 1. | 6. Úpravy o ostatní nepeněžní operace | 10 | 0 | 1 319 |
| A. | * | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu | 11 | 129 028 | 143 541 |
| A. | 2. | Změna stavu pracovního kapitálu | 12 | 38 554 | -77 305 |
| A. | 2. | 1. Změna stavu pohledávek, časového rozlišení aktiv a dohadných účtů aktivních | 13 | -48 314 | -14 464 |
| A. | 2. | 2. Změna stavu závazků, časového rozlišení pasiv a dohadných účtů pasivních | 14 | 17 349 | -26 030 |
| A. | 2. | 3. Změna stavu zásob | 15 | 69 519 | -36 811 |
| A. | 2. | 4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku | 16 | 0 | 0 |
| A. | ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | 17 | 167 582 | 66 235 |
| A. | 3. | Vyplacené úroky | 18 | -8 991 | -9 128 |
| A. | 4. | Přijaté úroky | 19 | 134 | 982 |
| A. | 5. | Zaplacená daň z příjmů | 20 | -15 509 | -13 134 |
| A. | 6. | Přijaté podíly na zisku a dividendy | 21 | 0 | 0 |
| A. | *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 22 | 143 216 | 44 955 |
| | | Peněžní toky z investiční činnosti | 23 | | |
| B. | 1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | 24 | -56 594 | -76 263 |
| B. | 2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 25 | 2 209 | 723 |
| B. | 3. | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | 26 | 0 | 0 |
| B. | *** | Čistý peněžní tok z investiční činnosti | 27 | -54 385 | -75 540 |
| | | Peněžní toky z finančních činností | 28 | | |
| C. | 1. | Změna stavu závazků z financování | 29 | -69 837 | 56 901 |
| C. | 2. | Dopady změn vlastního kapitálu | 30 | -20 000 | -30 000 |
| C. | 2. | 1. Peněžní zvýšení základního kapitálu | 31 | 0 | 0 |
| C. | 2. | 2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům | 32 | 0 | 0 |
| C. | 2. | 3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů | 33 | 0 | 0 |
| C. | 2. | 4. Úhrada ztráty společníky | 34 | 0 | 0 |
| C. | 2. | 5. Výdaje z kapitálových fondů | 35 | 0 | 0 |
| C. | 2. | 6. Vyplacené podíly na zisku a dividendy | 36 | -20 000 | -30 000 |

| Ozn. | | | TEXT | Číslo řádku | | |
|------|-----|--|---------------------------------------|-------------|---------|--------|
| a | | | b | c | | |
| C. | *** | | Čistý peněžní tok z finanční činnosti | 37 | -89 837 | 26 901 |
| F. | | | Čistá změna peněžních prostředků | 38 | -1 006 | -3 684 |
| R. | | | Konečný stav peněžních prostředků | 39 | 13 905 | 14 911 |

Sestaveno dne:

22. 5. 2024

Právní forma účetní jednotky:

Akciová společnost

Spisová značka:

B 3169 vedená u Krajského soudu v Ostravě

Předmět podnikání účetní jednotky:

Výroba a montáž stínící techniky

Podpisový záznam:

Ing. Bohumír Blachut, předseda představenstva

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Ke dni 31. 12. 2023

(v celých tis. Kč)

| Ozn. | TEXT | Číslo řádku | Stav k 31. 12. 2021 | | Stav k 31. 12. 2022 | | Stav k 31. 12. 2023 | |
|------------|--|---------------------------|---------------------|---------|---------------------|---------|---------------------|---------|
| | | | Zužší | Snížení | Zužší | Snížení | Zužší | Snížení |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A. | Vlastní kapitál | [Σ A.I. až A.VI.] | 97 197 | -66 198 | 95 630 | -60 999 | 326 140 | |
| A. I. | Základní kapitál | [Σ A.I.1 až A.I.3.] | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 | |
| A. I. 1 | Základní kapitál | | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 | |
| A. I. 2 | Vlastní podíl (-) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. I. 3 | Změny základního kapitálu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. II. | Ažio a kapitálové fondy | [A.II.1 + A.II.2.] | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. II. 1 | Ažio | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. II. 2 | Kapitálové fondy | [Σ A.II.2.1 až A.II.2.5.] | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 1. | Ostatní kapitálové fondy | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. III. | Fondy ze zisku | [A.III.1 + A.III.2.] | 600 | 0 | 600 | 0 | 600 | |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy | | 600 | 0 | 600 | 0 | 600 | |
| A. III. 2. | Statutární a ostatní fondy | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | [A.IV.1 + A.IV.2.] | 190 712 | 36 198 | 226 910 | 0 | 267 909 | |
| A. IV. 1 | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | | 190 712 | 36 198 | 226 910 | 0 | 267 909 | |
| A. IV. 3 | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | [ř. *** VZZ] | 66 198 | -66 198 | 60 999 | -60 999 | 54 631 | |
| A. VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Sestaveno dne:

22. 5. 2024

Právní forma účetní jednotky:

Akciová společnost

Spisová značka:

B 3169 vedená u Krajského soudu v Ostravě

Předmět podnikání účetní jednotky

Výroba a montáž stínící techniky

Podpisový záznam:

Ing. Bohumír Blachut, předseda představenstva



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům účetní jednotky

ISOTRA a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti

ISOTRA a.s.

se sídlem Bílovecká 2411/1, Předměstí, 746 01 Opava; IČO: 476 79 191
zapsané do obchodního rejstříku vedeným u Krajského soudu v Ostravě,
oddíl B, vložka 3169,
(dále též Společnost),

kteřá se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých významných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti ISOTRA a.s. jsou uvedeny v části 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ISOTRA a.s. k 31. prosinci 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 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 (KA ČR) 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

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce a jejím obchodním závodě získanými během

ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady účetní jednotky za účetní závěrku

Představenstvo 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 představenstvo Společnosti povinno 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 představenstvo 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

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 představenstvem Společnosti.
- 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 představenstvo Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem 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 představenstvo a dozorčí radu Společnosti 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 Ostravě dne 11. června 2024

ABC.AUDIT, s. r. o.

Erbenova 783/29, 703 00 Ostrava-Vítkovice

auditorská společnost

auditorské oprávnění č. 387

zastoupená:

Ing. Tomášem Pospíšilem
jednatel



Ing. Michalem Palátem
pověřeným zaměstnancem
a odpovědným auditorem
auditorské oprávnění č. 2547