

PRAHA 10 – Rekrece, a.s.

Výroční zpráva

2023

Obsah

Obsah.....	1
Vlastnická struktura.....	2
Organizační struktura	3
Změny v dozorčí radě a představenstvu	4
Zpráva o činnosti představenstva.....	4
Zpráva o poskytování informací	5
Zpráva o propojených osobách	6
Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za účetní období 2023	7
Rozhodné období	7
Smlouvy a dohody uzavřené mezi propojenými osobami	7
Účetní závěrka	9
Zpráva nezávislého auditora P10M	10

Vlastnická struktura



Organizační struktura

PRAHA 10 – Rekrece, a. s. je dceřinou společností společnosti PRAHA 10 – Majetková, a.s.

Dozorčí rada PRAHA 10 – Majetková, a.s.

Mgr. MARTIN ČÁSENSKÝ

(předseda dozorčí rady)

Ing. MAREK REIMER

(místopředseda dozorčí rady)

JUDr. ONDŘEJ ERTL

(člen dozorčí rady)



**PRAHA 10 -
Rekrece, a.s.**

Představenstvo PRAHA 10 – Majetková, a.s.

Mgr. PETR JANŮ ¹⁾

(předseda představenstva a generální ředitel)

Mgr. PETR SCHOLZ ²⁾

(místopředseda představenstva)

Mgr. TOMÁŠ STANĚK

(člen představenstva)

Ing. PETR MAŇAS
(jediný člen představenstva)

KAREL DUCHEK ³⁾
(předseda dozorčí rady)

ROBERT KREJČÍ ⁴⁾
(místopředseda dozorčí rady)

ROBERT ZRZAVECKÝ ⁵⁾
(člen dozorčí rady)

Vysvětlivky:

Ad 1) od 1.5.2023 Mgr. Petr Janů vznik členství a funkce

Ad 2) do 30.4.2023 ve funkci místopředsedy představenstva Mgr. Martin Engel, ke dni 30.4.2023 ukončena funkce i členství ve společnosti

Ad 3) 5. 1. 2023 opětovný vznik členství Karla Duchka a ke dni 19.4.2023 zvolení do funkce

Ad 4) do 5.1.2023 ve funkci Karel Bauer, od 21.2.2023 vznik členství Roberta Krejčího a ke dni 19.4.2023 zvolen do funkce

Ad 5) do 21.2.2023 člen Mikuláš Pobuda, od 21.3.2023 vznik členství Roberta Zrzaveckého

Změny v dozorčí radě a představenstvu

Za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 došlo ve statutárních orgánech společnosti PRAHA 10 – Rekrece, a.s. k níže uvedeným změnám.

Změny v představenstvu společnosti:

Dne 3. 1. 2023 byl opětovně zvolen Ing. Petr Maňas jediným členem představenstva.

Změny v dozorčí radě společnosti:

- 5. ledna 2023 vzniklo členství Karlovi Duchkovi načež dne 19. dubna 2023 byl zvolen předsedou dozorčí rady
- 21. února 2023 zaniklo členství i funkce místopředsedy dozorčí rady Karlovi Bauerovi a vzniklo členství Robertovi Krejčímu, který byl následně dne 19. dubna 2023 zvolen místopředsedou dozorčí rady
- 21. února 2023 zaniklo členství Mikuláši Pobudovi a dne 21. března 2023 vzniklo členství Robertovi Zrzaveckému.

Zpráva o činnosti představenstva

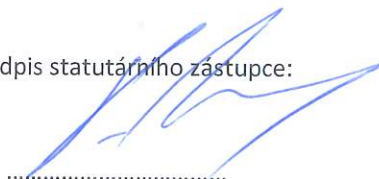
Společnost PRAHA 10 – Rekrece, a.s., vlastní Horský hotel na Černé hoře v Janských Lázních. Rozhodnutím Rady městské části Praha 10 došlo v roce 2023 k ukončení finanční podpory škol v přírodě a lyžařských výcviků pro školy zřízené městskou částí Praha 10. Tato změna vedla ke snížení počtu zasmulvněných pobytů pro školy v přírodě a lyžařských výcviků ze strany základních škol zřizovaných MČ Praha 10 (počet smluvně zajištěných turnusů klesl ze čtrnácti v roce 2023 na tři pro rok 2024, což představuje 1976 hrazených nocí pro rok 2023 proti 324 nocím pro rok 2024). Výraznou změnou je i náhrada původních trojstranných smluv s garancí MČ Praha 10 na dvojstranné smlouvy uzavírané mezi školským zařízením a Společností. Pro rok 2024 byl Horský hotel na základě výše uvedeného poskytnut k pořádání pobytů i školám napříč Českou republikou. V letním období roku 2023 dále proběhly pobyty seniorů, sportovní soustředění a dětské tábory. Hotel byl v letním období také nabídnut veřejnosti.

Společnost byla nucena vypovědět smlouvu s provozovatelem objektu, a to zejména z důvodu nemožnosti plnit závazky vůči provozovateli hotelu, které předpokládaly podporu výjezdů škol ze strany MČ. Vzhledem k tomu, že nedošlo ze strany jediného akcionáře ke koncepčnímu rozhodnutí o další budoucnosti hotelu, byl hotel pronajat provozovateli na dobu 1 roku za účelem zajištění provozu, bezpečnosti a údržby objektu.

Výhled provozu Horského hotelu pro rok 2024 je vzhledem k zastavení podpor ze strany MČ Praha 10, nárůstu cen vstupů (zejména energií a potravin) a nespécifickému zadání akcionáře ohledně budoucnosti hotelu velmi napjatý. Vedení společnosti řeší situaci, kdy Společnost již několik let vykazuje účetní ztrátu. Lze předpokládat, že v příštím účetním období dojde ke střednědobému pronájmu objektu vhodnému provozovateli a případně i fúzí s mateřskou společností.

Dne 14. 4. 2024

podpis statutárního zástupce:



Zpráva o poskytování informací

Výroční zpráva společnosti PRAHA 10 – Rekreace, a.s. za období roku 2023 o činnosti v oblasti poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.

- počet podaných žádostí o informace: 2
- počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti: 1x částečné poskytnutí informací,
1x rozhodnutí o částečném
odmítnutí
- počet podaných odvolání proti rozhodnutí: 0
- opis podstatných částí každého rozsudku soudu ve věci přezkoumání zákonnosti
rozhodnutí povinného subjektu o odmítnutí žádosti o poskytnutí informace a přehled
všech výdajů, které povinný subjekt vynaložil v souvislosti se soudními řízeními o právech
a povinnostech podle tohoto zákona, a to včetně nákladů na své vlastní zaměstnance a
nákladů na právní zastoupení: 0
- výčet poskytnutých výhradních licencí, včetně odůvodnění nezbytnosti poskytnutí
výhradní licence: 0
- stížností podaných podle § 16, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich
vyřízení: 0
- další informace vztahující se k uplatňování tohoto zákona: 0

Zpráva o propojených osobách

Ve smyslu platných norem byla zpracována tato písemná zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními ovládanými osobami stejnou ovládající osobou.

Podnikatelské seskupení je tvořeno ovládající – mateřskou osobou (jediným akcionářem):

Městská část Praha 10,

se sídlem Vršovická 1429/68, Praha 10 Vršovice, PSČ 101 00 od 1. 11. 2023 s novým sídlem Vinohradská 3218/169
IČO: 00063941

a ovládanou – dceřinou společností, která je zároveň ovládající – mateřskou společností (jediným akcionářem, v dalším stupni ovládané dceřiné společnosti):

PRAHA 10 - Majetková, a.s.

se sídlem Vršovická 1429/68, Praha 10 Vršovice, PSČ 101 00
IČO: 272 05 703

zapsaná v obchodním rejstříku vedeným u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 9712

a v dalším stupni ovládanou — dceřinou (vnukovskou) společností:

PRAHA 10 – Rekreace, a.s.

se sídlem Vršovická 1429/68, Praha 10 Vršovice, PSČ 101 00
IČO: 282 13 963

zapsaná v obchodním rejstříku vedeným u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 13417

mezi těmito společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva. Ovládající osobou v každém stupni je jediný akcionář.

Dne 31.3.2024

podpis statutárního zástupce:



Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za účetní období 2023

podle ustanovení § 82–88 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích

Rozhodné období

Tato zpráva o vztazích je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023.

Smlouvy a dohody uzavřené mezi propojenými osobami

Ve vztahu ovládající osoby Praha 10 – Majetková, a.s. a ovládané osoby společnosti PRAHA 10 – Rekrece, a.s. byly v účetním období roku 2023 platné smlouvy uzavřené v minulých letech, případně doplněny dodatky ke smlouvě či některé z nich byly nahrazeny nově uzavřenými smlouvami:

- **Smlouva o úvěru** – začátkem roku 2019 došlo k uzavření smlouvy o úvěru poskytovaném společnosti PRAHA 10 – Rekrece, a.s., tento smluvní vztah přetrvával i v roce 2023 a to na základě uzavřeného **dodatku č. 3 Smlouvy o úvěru**.
- Dohoda o poskytnutí dobrovolného příplatku jediného akcionáře mimo základní kapitál uzavřená v roce 2021 je i nadále v platnosti.

V účetním období roku 2023 nebyla mezi ovládanou – dceřinou – společností PRAHA 10 – Rekrece, a.s. a ovládající – mateřskou – společností PRAHA 10 – Majetková, a.s. uzavřena žádná objednávka ani žádná jiná smlouva vyplývající z jiných smluvních vztahů, než jsou uvedeny výše.

Ve vztahu ovládající osoby Městská část Praha 10 a ovládané osoby společnosti PRAHA 10 – Rekrece, a.s. byly v průběhu roku 2023 uzavřeny níže uvedené smlouvy nebo přetrvávaly smluvní vztahy z let předcházejících:

- **Výpověď smlouvy o nájmu nebytového prostoru (č. 2016/OMP/0842)** – uzavřené mezi MČ Praha 10 a Společností v červenci 2016 a k jejímu vypovězení došlo v květnu 2023.
- Smlouva o platbě příspěvku za ubytování pro zaměstnance Úřadu městské části Praha 10 uzavřená v roce 2020 je i nadále v platnosti

Mimo výše uvedené byly začátkem roku 2023 postupně uzavírány mezi Společností a jednotlivými základními školami zřizovanými městskou částí Praha 10, tedy dvojstranné Smlouvy o zajištění škol v přírodě uzavírané mezi jednotlivými školami a Společností – v roce 2023 byly uzavřeny celkem 4.

V účetním období roku 2023 nebyly mezi propojenými osobami uzavřeny jiné smlouvy či jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob, nebyla provedena jiná opatření, která by byla v zájmu či na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou. Rovněž nebyla poskytnuta žádná plnění či proti plnění než ta, která jsou uvedena v této zprávě. Žádné ze společností propojených osob nevznikla z uvedených smluv, právních úkonů či opatření jakákoliv výhoda, nevýhoda nebo újma.

V uvedeném období byla poskytnuta následující plnění na základě řádných obchodních vztahů.

Tabulka č. 1 – faktury přijaté

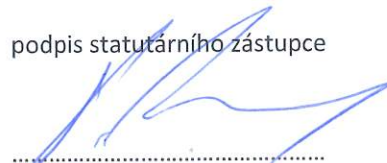
	Obchodní partner	Počet přijatých faktur	Celková částka bez DPH
1.	Praha 10 – Majetková, a.s.	1	60.000 Kč
2.	MČ Praha 10	0	0,00 Kč

Tabulka č. 2 – faktury vydané

	Obchodní partner	Počet přijatých faktur	Celková částka bez DPH
1.	Praha 10 – Majetková, a.s.	2	97.020 Kč
2.	MČ Praha 10	16	2.051.072,70 Kč

Dne 31.3. 2024

podpis statutárního zástupce



.....
Praha 10 – Rekreační, a.s.

Účetní závěrka

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.



Rozvaha v plném rozsahu

ke dni **31.12.2023**
(v celých tisících Kč)

IČO

28213963

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
PRAHA 10 - Rekreace, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Vršovická 1429/68

Praha

101 00

Česká republika

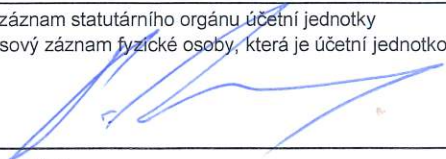
Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	123 529	-27 628	95 901	97 105
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva	003	121 277	-26 957	94 320	96 310
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004				
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva	006				
B.I.2.1.	Software	007				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
B.I.3.	Goodwill	009				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	121 277	-26 957	94 320	96 310
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	108 882	-17 056	91 826	93 085
B.II.1.1.	Pozemky	016	1 080		1 080	1 080
B.II.1.2.	Stavby	017	107 802	-17 056	90 746	92 005
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	10 811	-9 901	910	1 641
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020				
B.II.4.1.	Pěstительské celky trvalých porostů	021				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	1 584		1 584	1 584
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1 584		1 584	1 584
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027				
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva	037	2 225	-671	1 554	672
C.I.	Zásoby	038				
C.I.1.	Materiál	039				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
C.I.3.	Výrobky a zboží	041				
C.I.3.1.	Výrobky	042				
C.I.3.2.	Zboží	043				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky	046	1 019	-671	348	312
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047				
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	052				
C.II.1.5.1	Pohledávky za společníky	053				
C.II.1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
C.II.1.5.3	Dohadné účty aktivní	055				
C.II.1.5.4	Jiné pohledávky	056				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	1 019	-671	348	312
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	848	-671	177	273
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	171		171	39
C.II.2.4.1	Pohledávky za společníky	062				
C.II.2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	29		29	
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	114		114	39
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	066				
C.II.2.4.6	Jiné pohledávky	067	28		28	
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	072				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C.IV.	Peněžní prostředky	075	1 206		1 206	360
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	8		8	4
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	1 198		1 198	356
D.	Časové rozlišení aktiv	078	27		27	123
D.1.	Náklady příštích období	079	16		16	23
D.2.	Komplexní náklady příštích období	080				
D.3.	Příjmy příštích období	081	11		11	100



Označení a	T E X T b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	082	95 901	97 105
A.	Vlastní kapitál	083	90 664	92 493
A.I.	Základní kapitál	084	134 500	134 500
A.I.1.	Základní kapitál	085	134 500	134 500
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	086		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	087		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	088	2 805	2 805
A.II.1.	Ážio	089	805	805
A.II.2.	Kapitálové fondy	090	2 000	2 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091	2 000	2 000
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A.III.	Fondy ze zisku	096	141	141
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	097	141	141
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	-46 450	-42 955
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-44 953	-42 955
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	-1 497	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-332	-1 998
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B.+C.	Cizí zdroje	104	4 859	4 346
B.	Rezervy	105	146	864
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
B.4.	Ostatní rezervy	109	146	864
C.	Závazky	110	4 713	3 482
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	3 671	3 114
C.I.1.	Vydané dluhopisy	112		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	114		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	3 671	3 114
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	120		
C.I.8.	Odložené daňové závazek	121		

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.I.9.	Závazky - ostatní	122		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	123		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	124		
C.I.9.3.	Jiné závazky	125		
C.II.	Krátkodobé závazky	126	1 042	368
C.II.1.	Vydané dluhopisy	127		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	129		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	584	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	365	269
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	135		
C.II.8.	Závazky ostatní	136	93	99
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	137		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	56	59
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	32	32
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141		8
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	142	5	
C.II.8.7.	Jiné závazky	143		
D.	Časové rozlišení pasiv	147	378	266
D.1.	Výdaje příštích období	148	304	192
D.2.	Výnosy příštích období	149	74	74

Sestaveno dne: 14.4.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání



Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb



Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu

ke dni **31.12.2023**
(v celých tisících Kč)

IČ
28213963

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
PRAHA 10 - Rekrece, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Vršovická 1429/68

Praha

101 00

Česká republika

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	12 273	10 997
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba	03	10 511	9 430
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	730	307
A.3.	Služby	06	9 781	9 123
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady	09	1 256	1 293
D.1.	Mzdové náklady	10	944	988
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	312	305
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	298	305
D.2.2.	Ostatní náklady	13	14	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	1 211	1 984
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 990	1 984
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 990	1 984
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-779	
III.	Ostatní provozní výnosy	20	185	102
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22		55
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	185	47
F.	Ostatní provozní náklady	24	-259	325
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F.2.	Prodaný materiál	26		
F.3.	Daně a poplatky	27	264	266
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-718	
F.5.	Jiné provozní náklady	29	195	59
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-261	-1 933

Označení a	T E X T b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39		
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	67	60
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	67	60
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		
K.	Ostatní finanční náklady	47	4	5
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-71	-65
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-332	-1 998
L.	Daň z příjmů	50		
L.1.	Daň z příjmů splatná	51		
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-332	-1 998
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-332	-1 998
*	Čistý obrát za účetní období	56	12 458	11 099

Pozn:



Sestaveno dne: 14.4.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání

Přehled o změnách vlastního kapitálu

ke dni **31.12.2023**
(v celých tisících Kč)

IČO
28213963

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
PRAHA 10 - Rekreace, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Vršovická 1429/68

Praha

101 00

Česká republika

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Počáteční stav 1	Přírůstky 2	Úbytky 3	Koncový stav 4
A.	Vlastní kapitál	11	92 494	1 998	3 827	90 665
A.I.	Základní kapitál celkem	12	134 500			134 500
A.I.1.	Základní kapitál	13	134 500			134 500
A.I.1.1.	Základní kapitál zapsaný v OR	14	134 500			134 500
A.I.1.2.	Základní kapitál nezapsaný v OR	15				
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	16				
A.I.3.	Změny základního kapitálu	17				
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	18	2 805			2 805
A.II.1.	Ážio	19	805			805
A.II.2.	Kapitálové fondy	20	2 000			2 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	21	2 000			2 000
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	22				
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodn	23				
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	24				
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporac	25				
A.III.	Fondy ze zisku	26	142			142
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	27	142			142
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	28				
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	29	-44 953	1 998	3 495	-46 450
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	30				
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	31	-44 953	1 998	1 998	-44 953
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	32			1 497	-1 497
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	33			332	-332
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	34				

Sestaveno dne:

14.4.2024

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání

Přehled o peněžních tocích Cash-flow

ke dni **31.12.2023**
(v celých tisících Kč)

IČO
28213963

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
PRAHA 10 - Rekreace, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Vršovická 1429/68

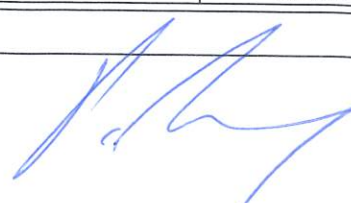
Praha

101 00

Česká republika

Označení	T E X T	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	01	361	544
(A)	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	03	-332	-1 998
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	565	2 044
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstat.ceny prod.stálých aktiv, a umoř.opr.položky k nabyt.majetku (+/-)	05	1 990	1 984
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	-1 497	
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07		
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	08		
A.1.5.	Vyúčtované náklad.úroky (+) s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodob.majetku, a vyúčtované výnos.úroky (-)	09	72	60
A.1.6.	Ostatní nepeněžní operace	10		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	11	233	46
A.2.	Změny stavu nepeněžních položek pracovního kapitálu	12	2 176	822
A.2.1.	Zm.stavu pohled.z provoz.činnosti (+/-) akt.účtů čas.rozlišení a dohad.účtů aktivních	13	835	-62
A.2.2.	Změna stavu krátkod.závazků z provoz.činnosti (+/-) pasivních účtů čas.rozlišení a dohad.účtů pasivních	14	1 341	884
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	15		
A.2.4.	Změna stavu krátkodob.finanč.majetku nespádajícího do peněž.prostředků a ekvivalentů	16		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	17	2 409	868
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodob.majetku (-)	18	-67	-60
A.4.	Přijaté úroky (+)	19		
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období (-)	20		
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	21		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	22	2 342	808
(B)	Peněžní toky z investiční činnosti	23		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	24		-991
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	25		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	26		
B.4.	Ostatní toky v investiční činnosti	27		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28		-991
(C)	Peněžní toky z finančních činností	29		
C.1.	Dopady změn dlouhodob.závazků, popř. takových krátkodob.závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti	30		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	31	-3 495	-4 894
C.2.1.	Zvýšení peněž.prostř.a peněž.ekv.z titulu zvýš.základ.kapitálu, emis.ažia, event.rezerv.fondů včetně záloh na toto zvýšení (+)	32		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	33		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	34		
C.2.4.	Úhrady ztráty společníky (+)	35	-1 998	-4 894
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	36	-1 497	
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	37		
C.3.	Ostatní změny v oblasti financování	38	1 998	4 894
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	39	-1 497	
F.	Čisté zvýšení/snížení peněžních prostř.	40	845	-183
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	41	1 206	361

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
Sestaveno dne: 14. 6. 2024		Podpisový záznam		



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2023

OBECNÉ ÚDAJE

Název účetní jednotky: PRAHA 10 - Rekreační, a.s.

Sídlo: Praha 10, Vršovická 68/1429

Právní forma: akciová společnost

IČ: 28213963

Zápis v obchodním rejstříku – spisová značka: B 13417

Datum vzniku společnosti: 21.12.2007

Hlavní předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 ŽZ, pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Vlastnická struktura společnosti k datu 31.12.2023

Společník/společnice: PRAHA 10 – Majetková, a.s. IČ 272 05 703

Statutární orgán/y společnosti k 31.12.2023:

Statutární orgán - představenstvo:

členem představenstva: Ing. Petr Maňas

Dozorčí rada:

předseda dozorčí rady: Karel Duchek

místopředseda dozorčí rady: Robert Krejčí

člen dozorčí rady: Robert Zrzavecký

ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, Vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se stanoví účtová osnova, postupy účtování pro podnikatele a obsah účetní závěrky pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat v činnosti v dohledné budoucnosti.

Způsoby ocenění a odepisování**Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Dlouhodobým hmotným, resp. nehmotným majetkem, se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 80 000 Kč, resp. 60 000 Kč, v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Drobný hmotný majetek do 80 000 Kč je účtován přímo do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek od 80.000 Kč je evidován samostatně jako dlouhodobý hmotný majetek a je odepisován s ohledem na dobu použitelnosti.

Dlouhodobý nehmotný majetek s cenou do 60 000 Kč je účtován přímo do nákladů.

Do 31.12.2021 byl dlouhodobým hmotným, resp. nehmotným majetkem, majetek, jehož ocenění bylo vyšší než 40 000 Kč, resp. 60 000 Kč, v jednotlivém případě a doba použitelnosti byla delší než jeden rok.

Odpisy dlouhodobého majetkuÚčetní odpisy

Účetní odpisy stanoveny v závislosti na předpokládané době použitelnosti majetku. Účetní a daňové odpisy se nerovnají.

Daňové odpisy

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita metoda lineárních odpisů. Jednotlivé skupiny dlouhodobého majetku jsou odpisovány v souladu s platnými ustanoveními zákona o dani z příjmů.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Pohyby v cizí měně účtuje účetní jednotka v Kč aktuálním denním kurzem ČNB. K rozvahovému dni se finanční majetek, pohledávky a závazky vyjádřené v cizí měně přepočítávají na českou měnu kurzem ČNB platným k rozvahovému dni. Kurzové rozdíly z tohoto ocenění jsou účtovány na vrub či ve prospěch příslušných účtů finančních nákladů, resp. výnosů.

Změny způsobu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

V průběhu roku 2023 nedošlo ke změně zařazení a odepisování dlouhodobého majetku, ani k významným změnám v účtování.

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT**Dlouhodobý majetek****Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**Pořizovací cena
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Přirůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31.12.2023
Budovy a stavby	107 802	0	0	0	107 802
Samostatné movité věci	10 811	0	0	0	10 811
Dopravní prostředky	0	0	0	0	0
Pozemky	1 080	0	0	0	1 080
Nedokončený DHM	1 584	0	0	0	1 584
Celkem	121 277	0	0	0	121 277

Oprávký
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Přirůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31.12.2023
Budovy a stavby	15 797	1 259	0	0	17 056
Samostatné movité věci	9 170	731	0	0	9 901
Dopravní prostředky	0	0	0	0	0
Celkem	24 967	1 990	0	0	26 957

Zůstatková hodnota
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Budovy a stavby	92 005	90 746
Samostatné movité věci	1 641	910
Dopravní prostředky	0	0
Pozemky	1 080	1 080
Nedokončený DHM	1 584	1 584
Celkem	96 310	94 320

Pohledávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Pohledávky k podnikům ve skupině	103	117
Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jistěné jiným způsobem	0	0
Celkem	103	117

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti
(údaje v tis. Kč)

Období	Po splatnosti		
	0 – 90 dní	90 – 180 dní	více než 180 dní
31.12.2023	0	0	671

Pohledávky nad 180 dní ve výši 671 tis Kč jsou za společnosti Gastro servis Zemánek s.r.o., se kterou je veden soudní spor. K 31.12.2023 byla část pohledávek vymožena. Soudní spor pokračuje o úhradu u zbývajících pohledávek.

Základní kapitál

Registrovaný základní kapitál k 31.12.2022 činil: 134 500 000 Kč

Závazky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Závazky k podnikům ve skupině	3 259	3 743
Závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem	0	0
Celkem	3 259	3 743

Věková struktura závazků

(údaje v tis. Kč)

Rok	Po splatnosti		
	0 – 90 dní	90 – 180 dní	více než 180 dní
31.12.2022	0	0	0

Účetní jednotka nemá žádné závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze.

Zaměstnanci

(údaje v tis. Kč)

	Počet zaměstnanců	Osobní náklady
Celkem	1	943

Další informace, jejíž uvedení je podstatné pro analýzu výkazu účetní jednotky:

V roce 2023 již nebyl provoz hotelu omezen v takové míře jako v roce 2020 a 2021 v souvislosti s pandemií COVID-19, ale přesto kapacita hotelu nebyla zcela naplněna. Hotel je určen především pro pobyty dětí z mateřských a základních škol spadající do obvodu Městské části Praha 10. Ze strany škol a školek nebyl příliš velký zájem o poskytnutí ubytování mimo zimní sezónu.

Společnost v roce 2022 vytvořila účetní ztrátu, která byla převedena na účet neuhrazených ztrát. V roce 2023 společnost vytvořila ztrátu, která bude převedena na účet neuhrazených ztrát.

Přecenění

Žádné přeměny nebyly.

Rezervy

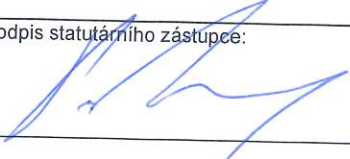
Dne 18.6.2018 podala společnost Gastro servis Zemánek s.r.o. žalobu o zaplacení částky 2.889 tis Kč. Společnost vytvořila rezervu ve výši 30%, přesto že nebyl očekáván nepříznivý výsledek sporu. V roce 2023 byl spor částečně ukončen, kdy společnost uhradila 1.496 tis a došlo tak k částečnému čerpání rezervy.

Výzkum a vývoj

Žádné výdaje na výzkum a vývoj nebyly vynaloženy.

Potenciální budoucí závazky

Od roku 2018 do současnosti probíhají jednání a soudní spor s bývalým provozovatelem HH (Gastro servis Zemánek s. r. o.) o narovnání vzájemných závazků a pohledávek. Definitivní výsledek těchto jednání nebyl do data sestavení účetní závěrky znám, a tudíž nebylo možné odhadnout dopady těchto jednání na účetní jednotku.

Sestaveno dne: 17.04.2024	Sestavil: Daniela Beranová	Podpis statutárního zástupce: 
------------------------------	-------------------------------	---

Zpráva nezávislého auditora P10M

**Souhrnná zpráva nezávislého
auditora o ověření
roční účetní závěrky,
o ověření výroční zprávy a prověrka
zprávy o vztazích
za rok 2023
společnosti**

PRAHA 10 – Rekreace, a.s.

**Ing. Irena Titěrová
auditorka č. 1665**

Souhrnná zpráva nezávislého auditora
o ověření roční účetní závěrky , o ověření výroční zprávy a prověrka zprávy o
vztazích za rok 2023

Zpráva je zpracována podle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech a v souladu s Mezinárodními účetními standardy – ISA .

Klient a druh jeho činnosti:

Obchodní firma:	Praha 10 - Rekrace, a.s..
IČ:	28213963
Sídlo:	Vršovická 68/1429 101 00 Praha 10
Datum zahájení činnosti:	21.12.2007
Předmět činnosti:	výroba obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 Živ. zák. pronájem nemovitostí
Ověřované období:	rok 2023
Datum vyhotovení zprávy:	2.5.2024
Příjemce zprávy:	akcionáři
Zprávu objednal:	představenstvo
Auditorka:	Ing. Irena Titěrová Branická 32 147 00 Praha 4 Osvědčení č. 1665
Přílohy:	výkaz zisků a ztráty rozvaha (balance) příloha v účetní závěrce včetně cash flow výroční zpráva zpráva o vztazích

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti PRAHA 10 - Rekreace, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PRAHA 10 - Rekreace, a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy za rok 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PRAHA 10 - Rekreace, a.s. jsou uvedeny v úvodu této zprávy.

Podle našeho názoru účetní závěrka za rok 2023 podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky 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.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem 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 provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již 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 Společnosti 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 se 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 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.

Ing. Irena Titěrová
Kancelář: Praha 4 Pod Terebkou 3
Sídlo a korespondenční adresa:
Branická 1242/32 Praha 4 147 00



V Praze, dne 2.5.2024