



Výroční zpráva

2021

Základní identifikační údaje společnosti

| | |
|--------------------|--|
| Obchodní jméno: | CRYTUR, spol. s r.o. |
| Sídlo společnosti: | Na Lukách 2283 511 01 Turnov Česká republika |
| IČO: | 25296558 |
| DIČ: | CZ25296558 |
| Právní forma: | Společnost s ručením omezeným |
| Spisová značka: | 13937 C, Krajský soud v Hradci Králové |
| Jednatel: | Dr. Jindřich Houžvička |

1. Úvodní slovo jednatele

Společnost sídlí v městě Turnov, které leží v oblasti známé jako Český ráj. Tato oblast byla nalezištěm polodrahokamů, opracování drahých kamenů má v regionu dlouholetou tradici. V roce 1943 zde vzniká Výzkumný ústav pro drahokamy jako přímý předchůdce dnešní společnosti. Výroba scintilačních detektorů začíná na počátku 60. let minulého století a poprvé se objevuje obchodní značka CRYTUR. Od 80. let jsou přidány do výrobního programu nové scintilační materiály jako BGO, YAG:Ce a YAP:Ce. V 90. letech musela společnost čelit nové ekonomické a politické situaci v souvislosti s rozpadem dosavadních trhů. V roce 1998 vzniká nezávislá společnost CRYTUR, spol. s r. o. oddělením od tehdejšího vlastníka společnosti Preciosa, a.s.

Společnost se soustředí na niche aplikace, které vyžadují zázemí výrazných výzkumných kapacit. Základní podnikatelská filozofie vychází z vlastních specifických materiálů (monokrystaly), které jsou dále zpracovávány řadou následných technologií (přesné opracování, napařování dielektrických vrstev, kompletace v čistých prostorech).

CRYTUR, spol. s r. o. se ve svých aktivitách soustředí na sedm hlavních směrů:

- scintilační materiály a detektory,
- detekční jednotky pro elektronovou mikroskopii,
- laserové tyče a další laserové komponenty,
- přesná krystalová optika, včetně dielektrických vrstev,
- safírové profily,
- luminofory pro LED,
- PWO.

Výroba společnosti zdatelně roste, CRYTUR zdvojnásobuje své tržby zhruba každých pět let, přičemž tempo růstu v posledních letech akceleruje. Společnost dodává svoje výrobky výhradně na náročné trhy USA, Japonska, Izraele a západní Evropy.



Společnost si dlouhodobě udržuje velikou míru přidané hodnoty, kolem 60 %. Díky velkému podílu vlastního výzkumu (15-20 % obratu) se daří postupně pronikat i do dalších oborů. V uplynulých letech se společnosti podařilo připravit do výroby řadu nových výrobků, které jsou postupně zaváděny na trh. Rozsáhlé investice v minulých letech (ca 400 mil. Kč za posledních 5 let) pomohly výrazně modernizovat výrobu ve strategických směrech. Společnost se tak rozšiřuje i směrem k návazným výrobám. Například, vystupujeme tak nyní nejen jako dodavatel monokrystalických materiálů a komponent, ale i jako dodavatel celých detekčních jednotek a systémů pro elektronovou mikroskopii. CRYTUR patří mezi špičkové světové výrobce s dominantní pozicí ve světě v některých speciálních aplikacích (např. monokrystaly pro BSE detektory).

Ekonomické výsledky společnosti spolu s výzkumem a vývojem, zvyšujícím se objemem prodeje a výroby, dlouhodobými kontrakty se zákazníky a stoupajícím počtem nových zákazníků dávají předpoklad pro stabilní a úspěšný rozvoj společnosti a také pro zvyšování její konkurenceschopnosti na českém a zahraničním trhu. Firma zaměstnává téměř 300 pracovníků, z nichž třetina má vysokoškolské či doktorské vzdělání. Schopnosti našich zaměstnanců stojí přímo za výsledky společnosti. CRYTUR trvale spolupracuje s řadou akademických pracovišť, což mu poskytuje kvalitní zázemí jak po výzkumné, tak i po personální stránce.

2. Údaje z výkazů (rozvaha, výkaz zisků a ztrát)

Rozvaha k 31. 12. 2021 a za poslední 2 zdaňovací období

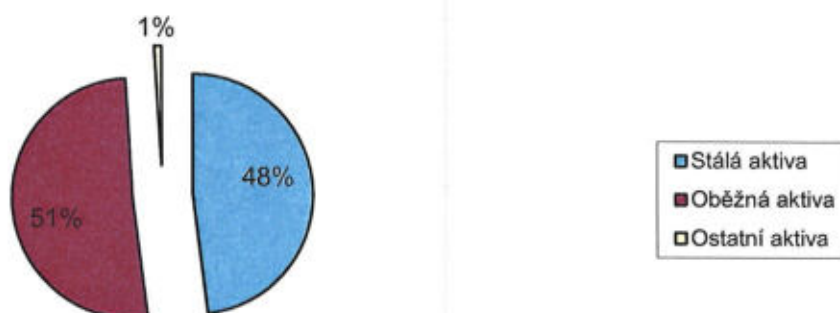
2.1 Aktiva

2.1.1 Tabulka

| Aktiva | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>v tis. Kč</i> | | | |
| Aktiva celkem | 531 936 | 407 504 | 426 467 |
| <i>Dlouhodobý majetek celkem</i> | <i>255 247</i> | <i>225 049</i> | <i>237 794</i> |
| - nehmotný majetek dlouhodobý | 1 272 | 795 | 1 100 |
| - hmotný majetek dlouhodobý | 253 975 | 224 254 | 236 694 |
| z toho budovy | 135 719 | 134 863 | 136 460 |
| - finanční majetek dlouhodobý | 0 | 0 | 0 |
| <i>Oběžná aktiva</i> | <i>271 110</i> | <i>181 822</i> | <i>187 106</i> |
| - zásoby | 184 055 | 131 027 | 110 005 |
| - dlouhodobé pohledávky | | | |
| - krátkodobé pohledávky | 80 688 | 48 741 | 72 092 |
| - finanční majetek | 6 775 | 2 054 | 5 009 |
| <i>Časové rozlišení</i> | <i>5 171</i> | <i>633</i> | <i>1 567</i> |

Celková aktiva, kterými CRYTUR, spol. s r. o. disponuje, činí 531 936 tis. Kč, oproti loňskému roku se zvýšila o 30,5 % Kč. Struktura aktiv je uvedena v grafu.

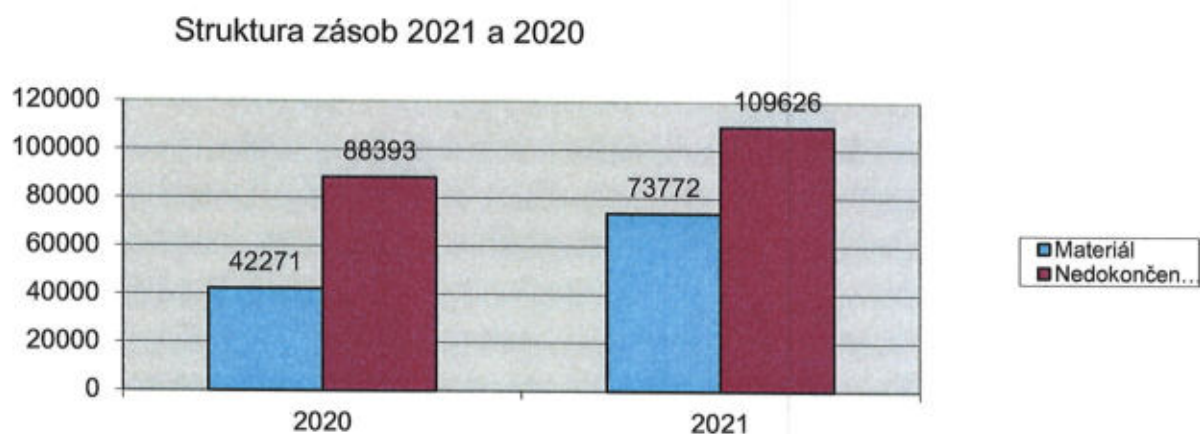
Rozložení aktiv v %



2.1.2 Struktura zásob v roce 2021 a 2020

Meziročně došlo k celkovému zvýšení stavu zásob o 40,4 %. U materiálových zásob došlo ke zvýšení z 42 271 tis. Kč na 73 772. Kč, o 74,5 %, a to díky zvýšení obratu a poptávky zákazníků. U nedokončené výroby došlo ke zvýšení o 24 % související se zvýšenými dodávkami dle aktuálních požadavků zákazníků. Při růstu cen a inflaci je efektivnější operovat s vyššími zásobami při stále relativně levném úvěrování.

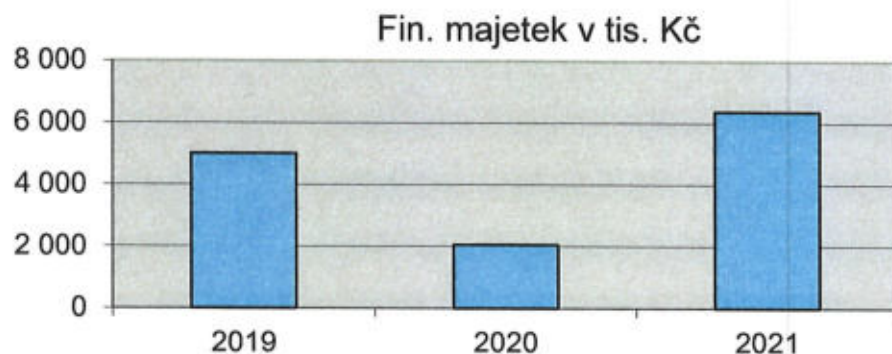
Změnu ve struktuře zásob uvádí následující graf:



2.1.3 Krátkodobý finanční majetek 2019 – 2021

Vývoj v krátkodobém finanční majetku v tis. Kč uvádí následující tabulka a graf:

| Rok | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------|-------|-------|-------|
| Finanční majetek | 5 009 | 2 054 | 6 367 |

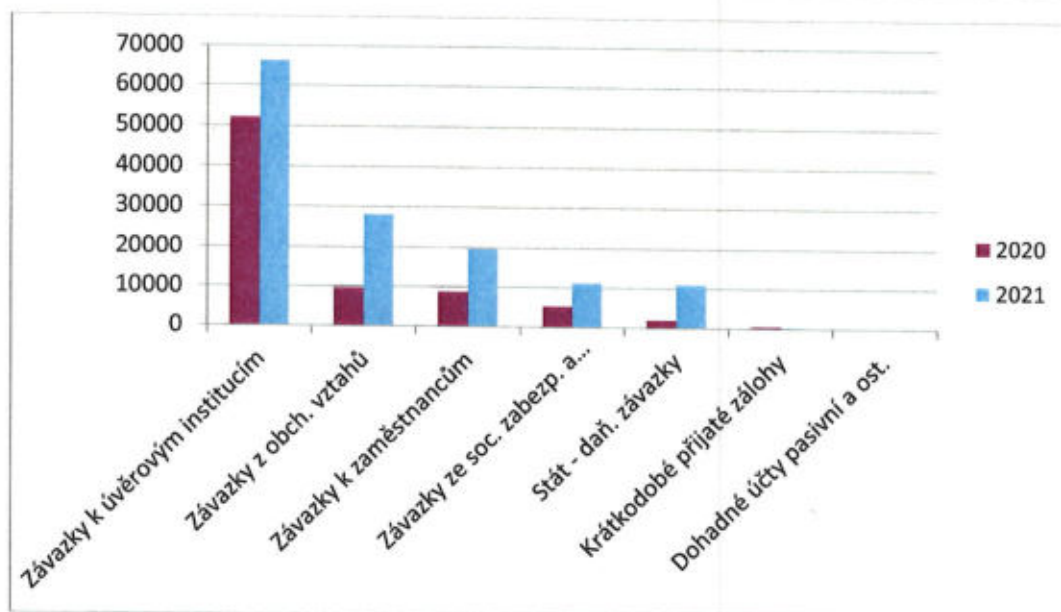


Graf zobrazuje stav finančních prostředků v tis. Kč za poslední tři roky, přičemž oproti roku 2020 finanční prostředky trojnásobně vzrostly. Souvisí to s ukončením investičních projektů a plánováním dalších, které však budou realizovány zejména v letech 2022 a 2023 jako pokračování dosavadního trendu.

2.2 Pasiva

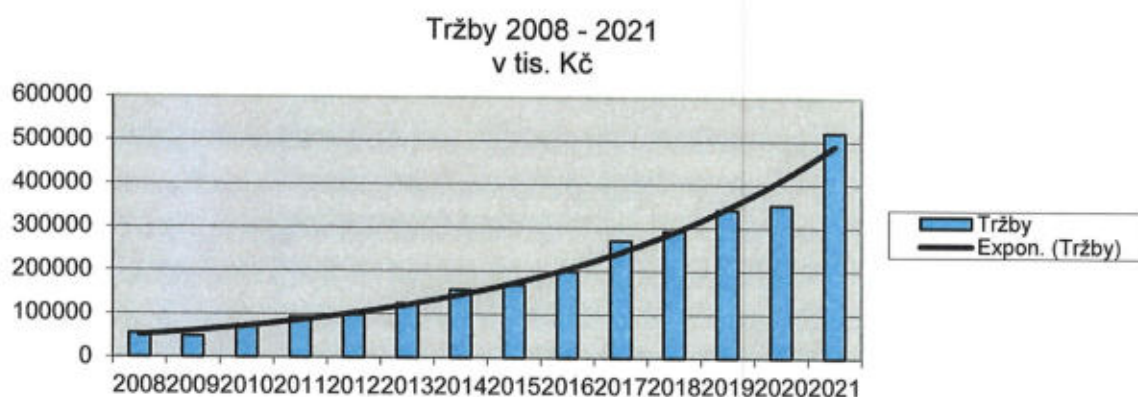
| <i>v tis. Kč</i> | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Pasiva celkem</i> | 531 936 | 407 504 | 426 467 |
| <i>Vlastní kapitál</i> | 331 977 | 271 887 | 261 941 |
| - základní kapitál | 204 | 204 | 204 |
| - zákonný rezervní fond | 20 | 20 | 20 |
| - hosp. výsledek min. let | 265 157 | 250 467 | 217 477 |
| - hosp. výsl. běž. období | 66 596 | 21 196 | 44 240 |
| <i>Cizí zdroje</i> | 196 267 | 132 209 | 161 696 |
| - dlouhodobé závazky | 58 267 | 51 547 | 57 901 |
| - krátkodobé závazky | 138 000 | 80 662 | 103 795 |
| <i>Ostatní pasiva</i> | 3 692 | 3 408 | 2 830 |

Stejně jako aktiva se pasiva zvýšila o 30,5 %. Vlastní kapitál se zvýšil o 22,1 %, což odpovídá 60 mil. Kč. Cizí zdroje se zvýšily kvůli zvýšeným bankou poskytnutým krátkodobým úvěrům z důvodu nutnosti profinancování oběžného kapitálu pro vyšší objem výroby i kvůli vyšším krátkodobým závazkům vůči dodavatelům. Po krizi kvůli pandemii COVID vzrostly objednávky zákazníků a bylo nezbytné se předzásobit materiálem na delší období a pro vyšší objemy výroby. Strukturu krátkodobých závazků znázorňuje následující graf.



2.2 Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021 a za poslední 2 zdaňovací období

Provozní hospodářský výsledek za rok 2021 vzrostl oproti roku 2020 z 34,9 mil. Kč na 79,6 mil. Kč. Z provozních nákladů vzrostly zejména osobní náklady a spotřeba materiálu a energie. Tržby z roku 2020 na rok 2021 vzrostly o 47,3 %, a to kvůli zvýšené poptávce po výrobcích CRYTUR ze strany zákazníků.



Podstatné informace z výkazu zisku a ztráty jsou obsaženy v následující tabulce.



| Položka | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Tržby za prodej zboží</i> | | | |
| <i>Náklady na prodané zboží</i> | | | |
| <i>Výkony</i> | 519 212 | 352 494 | 341 503 |
| <i>Výkonová spotřeba</i> | 210 785 | 125 666 | 130 516 |
| <i>Osobní náklady</i> | 233 776 | 179 654 | 159 689 |
| <i>Daně a poplatky</i> | 495 | 482 | 464 |
| <i>Odpisy majetku</i> | 41 318 | 44 252 | 33 758 |
| <i>Tržby z prodeje majetku a materiálu</i> | 1 055 | 11 | 431 |
| <i>Zůstatková cena prodaného majetku</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Úpravy hodnot pohledávek</i> | 321 | 233 | 466 |
| <i>Jiné provozní výnosy</i> | 25 898 | 23 326 | 20 292 |
| <i>Ostatní provozní náklady</i> | 1 088 | 491 | 518 |
| Provozní hospodářský výsledek | 79 616 | 34 998 | 51 328 |
| <i>Ostatní finanční výnosy</i> | 16 118 | 7 525 | 8 820 |
| <i>Ostatní finanční náklady</i> | 11 129 | 14 336 | 3 793 |
| Hospodářský výsledek před zdaněním | 82 778 | 26 219 | 54 673 |
| <i>Daň z příjmu</i> | 16 182 | 5 023 | 10 433 |
| Hospodářský výsledek po zdanění | 66 596 | 21 196 | 44 240 |

3. Zpráva jednatele o podnikatelské činnosti společnosti v roce 2021 a výhled do budoucna

3.1 Přehled

Společnost CRYTUR, spol. s r. o. v roce 2021 pokračovala ve své tradiční výrobě scintilačních materiálů a detektorů, laserových tyčí a dalších laserových komponent, safírových profilů a optických vrstev. Monokrystalické produkty mají ale ve výrobním portfoliu stále menší procentuální roli. CRYTUR se dnes prezentuje jako integrovaný výrobce komplexních optoelektronických sestav, kdy monokrystal je pouze jádrem většího systému s optickými, mechanickými nebo elektronickými komponenty, typicky vlastní výroby a designu. Společnost se nadále soustřeďuje na výraznou inovaci produktů a procesů nemalými investicemi do výrobních technologií a v personální oblasti. Investiční program umožňuje zavádění nově vyvinutých výrobků a nárůst kapacit.

V roce 2019 byl zprovozněn areál v Koškově ulici, kam byla přestěhována část výroby. V současnosti tam sídlí CNC výroba, opracování tenkých disků a výroba PWO a oddělení elektroniky. V roce 2022 bude pokračovat výrazná investice do oprav a rozšíření areálu a dojde k dalšímu stěhování výroby.

3.2 Výroba

3.2.1 Pěstování krystalů

Od roku 2004 má společnost unikátní možnost pěstovat monokrystalové buď v redukčních (směs vodík a argon) nebo v oxidačních podmínkách (směs kyslík a dusík) k dosažení optimálních parametrů krystalu. To umožnilo rozšířit portfolio pěstovaných krystalů, případně optimalizovat vlastnosti krystalu podle aplikace a dopujícího prvku.

V předcházejících letech byla vyvinuta zcela nová, patentovaná metoda pěstování krystalů (CRIG). Tato metoda vede k pravděpodobně největším monokrystalům YAG a LuAG vyráběným ve světě. Vývoj pokračuje. Velké krystalové otvírají výrazně prostor k další expanzi, vzhledem k možnostem nabídnout nové typy výrobků (velkoplošné scintilátory, LED fosfory, šperkový kámen apod.). V současnosti je kapacita pěstování

limitujícím faktorem dalšího růstu společnosti. Proto firma intenzivně investuje do těchto kapacit. Po plném naplnění prostor v areálu v ulici Na Lukách (21 pecí) bude v roce 2022 spuštěn další areál pěstování krystalů v Koškově ulici s komplexní infrastrukturou pro dalších 15 pecí. Tato kapacita je nezbytná pro vykrytí prudce rostoucích objednávek hlavně v oblasti laserů, a pro vývoj dalších monokrystalických materiálů.

Pěstování krystalů PWO bylo v předchozích letech kompletně zprovozněno. Výroba byla plně personálně obsazena a kapacita je nadále vykryta plně objednávkami na dva roky dopředu pro velké výzkumné infrastruktury v Evropě a USA.

3.2.2 Opracování

Rozvoj technologií primárně směřuje do vyšší automatizace, efektivity výroby a rozšíření kapacit v klíčových operacích. Vývojové práce směřovaly primárně k rozvoji CNC technologií, zvýšení rychlosti opracování diamantem a s přitlakem. Kromě špičkových technologií leštění velmi náročných optických výrobků (např. laserové elementy nebo velmi tenká (5 mikrometrů) zobrazovací monokrystalická stínítka) byly rozvíjeny i technologie masovějšího opracování monokrystalů, v souvislosti s očekávaným nárůstem kapacity pěstování. Kromě samotných technologií dochází k velkému rozvoji technologií vyhodnocování těchto výrob a k používání statistických metod efektivity a kvality výroby.

Rozvojová strategie společnosti nadále předpokládá

- a) vývoj nových produktů a materiálů a
- b) zvyšování přidané hodnoty stávajících výrobků.

3.2.3 CNC

CNC opracování má potenciál být asi nejrychleji rostoucí oddělení ve společnosti v následujících letech. CRYTUR v minulých letech úspěšně expandoval z výrobce monokrystalických prvků pro elektronovou mikroskopii na výrobce celých detekčních jednotek obsahujících monokrystal. Do budoucna se bude profilovat jako výrobce celé přesné mechaniky i v jiných oblastech. S tím souvisí vznik nárůst kapacity přesného opracování CNC stroji materiálů jako nerez, wolfram, PMME, bronz, titan, a jiné. V Koškově ulici od října 2019 vzniklo ca 1500 m² velmi kvalitních prostor, do kterých

se CNC výroba přestěhovala. V současnosti je již v plně v procesu 13 5- a více osých CNC strojů, jeden i s přesností opracování až na 0,1 mikrometru. Důraz je kladen na malé, ale velmi přesné díly a na opracování křehkých, ale velmi tvrdých materiálů jako monokrystaly. Od roku 2020 tak dochází ke zdvojnásobení výrobních kapacit tohoto oddělení. V roce 2022 dojde k dalšímu, velmi výraznému navýšení kapacity této výroby.

3.2.4 Napařování

V roce 2019 pokračovala jak výroba, tak výzkum a vývoj v oblasti dielektrických vrstev. Vzhledem k nárůstu výroby došlo k personálnímu posílení oddělení a k přípravě dalších investic. V roce 2022 dojde k přestěhování této výroby do nových Čistých prostor třídy ISO6.

3.2.4 Montáže výrobků v čistých prostorách

Ke kompletaci výrobků, zejména detekčních jednotek je využívána budova s čistými prostory o čistotě 10 000 částic/m³, lokálně až 100 ve flowboxech. Parametry čistých prostor tak dnes vyhovují i těm nejnáročnějším požadavkům zákazníků.

V roce 2018 byly zprovozněny Čisté prostory II, čímž došlo ke zvětšení výrobní plochy na trojnásobek při zachování všech potřebných parametrů. Do čistých prostor bylo také nainstalováno všechno potřebné vybavení, jako např. špičkové přístroje rozměrové kontroly nebo elektronové mikroskopy. Investice do prostor pokračovaly instalací dalších montážních stanišť.

3.3 Technický úsek

V roce 2020 vznikla nová firemní struktura, která reflektuje rychlý rozvoj společnosti. Mimo standardní dělení na Výrobu a Vývoj vzniká Technický úsek, který se dále dělí na Konstrukci, Elektrovývoj, Vývoj opracování, Technologické oddělení a Údržbu. Kromě standardních operací podporujících fungování společností, které bylo staženo z ostatních oddělení a centralizováno, rolí Technického úseku je rozvíjet nové výrobní technologie a podpořit zavedení nových výrobků z Vývoje do Výroby.

3.4 Obchod a marketing

Obchodní strategie společnosti již tradičně vychází z dodávek speciálních výrobků, realizovaných především v malých sériích. Kreativita a flexibilita dodávek je zajištěna vysokou technickou a technologickou úrovní a blízkým propojením vývoje, výroby a obchodu.

Výhodou společnosti je poměrně široké portfolio a nezávislost na konkrétních odběratelích. Podíl žádného z odběratelů nepřesahuje 30 % na tržbách. Výhodou je i rozložení výroby do několika segmentů, jejichž obchodní cykly se různí.

Rozložení produkce mezi jednotlivé segmenty v roce 2020 je následující: výroba se skládala z 16 % z laserových materiálů, z 11 % ze scintilátorů, z 2 % z výroby safírových profilů, z 2 % z přesné optiky a opracování tvrdých materiálů, ze 6 % z výroby dielektrických vrstev, z 9 % z luminoforů, z 9 % z monokrystalů PWO a ze 45 % z výroby detekčních jednotek pro elektronovou technologii. Výhodou je také široké geografické rozložení zákazníků, kdy naprostá většina výrobků je vyvážena do zahraničí. Zákazníci v EU (a potažmo i v České republice) jsou navíc exportéři, kteří opět vyváží své výrobky do celého světa.

3.5 Výzkum a vývoj ve společnosti

Firma každoročně investuje nemalé finanční prostředky do oblasti výzkumu a vývoje. V roce 2021 auditované náklady na výzkum a vývoj dosáhly 59 921 tis. Kč, z toho dotace ze státního rozpočtu činila 25 631 tis. Kč. K této sumě je nutno přidat další část, kde dochází k vývoji jednotlivých komponent přímo se zákazníkem. Odhadem firma vydává na vývoj přes 20 % svého obratu.

Jak již bylo řečeno, v současnosti společnost používá dvě hlavní strategie pro svoji expanzi:

- 1) vývoj nových produktů a materiálů, a
- 2) vyšší přidaná hodnota k dosavadním produktům.

Z tržeb je patrné, že CRYTUR je schopen převést své vývojové programy do tržeb. Zásadní informací pro další rozvoj společnosti je konstatování, že 40 % tržeb je generováno výrobky zavedenými do výroby v posledních třech letech. Dá se tedy předpokládat, že obrat nadále poroste tak, jak zcela nové produkty budou získávat

nové zákazníky. Mezi zásadní výrobky, od kterých je očekáván růst v příštích letech, patří nové detekční jednotky pro el. mikroskopii, luminofory pro velmi výkonné zdroje světla, monokrystaly PWO, zobrazovací kamery, a další.

3.6 OTK a ISO

Společnost je vedena v souladu se systémem řízení kvality ISO9001 a zároveň prochází řadou zákaznických auditů velkých nadnárodních společností, které jsou ve své podstatě mnohem přísnější než samotný systém řízení kvality ISO9001. U naprosté většiny výrobků je vyžadována 100% kontrola a 100% sledovatelnost. Procento reklamací je tak skutečně zanedbatelné.

3.7 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Výroba ve společnosti vyžaduje extrémní čistotu, takže samozřejmě nijak nezatěžuje okolní prostředí. Společnost splňuje všechny zákonné požadavky v této oblasti.

3.8 Výdaje na investiční aktivity

Investiční aktivity společnost v roce 2021 dosáhly výše 66 mil. Kč primárně do technologií pro výrobu a vývoj, budov a software. Společnost se soustředila na plné zprovoznění investic realizovaných v roce 2021 i předchozích letech a na přípravu a realizaci investičních projektů, které budou realizovány od roku 2022.

3.9 Aktivity v oblasti pracovně právních vztahů

CRYTUR, spol. s r. o. zaměstnávala k 31. 12. 2021 297 zaměstnanců a plánuje přijímat další zaměstnance. Protože si společnost uvědomuje přínos lidského potenciálu, několik zaměstnanců studuje při zaměstnání a naopak – budoucí zaměstnance si společnost vybírá z řad studentů vysokých škol. Společnost má rámcovou dohodu o spolupráci s řadou akademických skupin. Třetina zaměstnanců má vysokoškolské nebo doktorské vzdělání. Ve společnosti je také velmi nízké procento fluktuace. Společnost předpokládá v nejbližších letech změnu struktury zaměstnanců s důrazem na vyšší odbornost a dosažené vzdělání.



Společnost úzce spolupracuje s vysokými školami při vyhledávání nových talentů, spolupracuje při vedení jejich diplomových prací. CRYTUR pravidelně realizuje soutěž pro nejlepší diplomové práce českých nebo slovenských vysokých škol v oblasti materiálových věd.

3.10 Závěrečné prohlášení

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady rusko-ukrajinské války na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vedení Společnosti zvážilo rovněž potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Žádná ze skutečností, které nastaly až po rozvahovém dni, není významná pro naplnění účelu výroční zprávy. Společnost CRYTUR, spol. s r. o. nemá organizační složku v zahraničí.

4. Finanční analýza

4.1 Ukazatele zadluženosti

Financování firmy CRYTUR spol. s r. o. je zajištěno ve vysoké míře, z 62 % z vlastních zdrojů, viz. následující tabulka.

| Ukazatele zadluženosti | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Zadluženost | 37,92% | 32,44% | 36,93% |
| Míra samofinancování | 61,42% | 66,72% | 62,46% |
| Krátkodobá zadluženost | 24,34% | 19,79% | 25,96% |
| Dlouhodobá zadluženost | 13,58% | 12,65% | 10,96% |
| Zadluženost vůči bance | 31,82% | 25,16% | 23,14% |

Řízení společnosti ustoupilo od dlouhodobě konzervativní strategie, využívající primárně vlastní kapitál a na profinancování investičních projektů čerpalo investiční úvěr, na zvýšení pracovního kapitálu kontokorentní úvěr.

Následující tabulka ukazuje Podkapitalizování společnosti. Tento ukazatel je součtem dlouhodobých závazků a vlastního jmění vydělený stálými aktivy. Ukazuje, zda má společnost dlouhodobý majetek dostatečně krytý dlouhodobým kapitálem, který

umožňuje financování stálých aktiv a vytváří dostatečný pracovní kapitál pro zajištění chodu podniku. V případě společnosti CRYTUR je tento ukazatel nad 1 ukazuje na překapitalizaci - zdroje pro financování stálých aktiv i dostatečný pracovní kapitál je zajištěn.

| Ukazatel/rok | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------|------|------|------|
| Podkapitalizování | 1,35 | 1,44 | 1,53 |

4.2 Ukazatele platební schopnosti

V roce 2021 se ukazatele platební schopnosti snížily, a to z důvodu realizace náročných projektů, pořadí však zůstávají na bezpečných hodnotách, kdy společnost je schopna plně hradit svoje závazky.

| Ukazatel/rok | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|------|------|------|
| Hotovostní likvidita (cash ratio) | 0,05 | 0,03 | 0,05 |
| Pohotová likvidita (acid test ratio) | 0,74 | 0,63 | 0,63 |
| Běžná likvidita (current ratio) | 1,80 | 2,25 | 1,96 |

Běžná likvidita (current ratio) vyjadřuje, kolika Kč oběžného majetku je kryta 1 Kč krátkodobých závazků. Ve společnosti je jedna koruna závazků pokryta 1,96 Kč oběžného majetku, což znamená oproti roku předchozímu pokles, a to zejména z důvodů navýšení krátkodobých závazků. Pohotová likvidita (acid test), která v oběžném majetku nezahrnuje zásoby, činila na konci roku 2021 0,63 Kč oběžných aktiv na 1 Kč závazků. Hotovostní likvidita (cash ratio) ukazuje schopnost krýt okamžitě splatné závazky, ve společnosti na každou korunu závazků připadá 0,05 Kč hotovosti.

4.3 Ukazatele aktivity

Ukazatele aktivity (obratovosti, vázanosti kapitálu) měří, jak efektivně podnik hospodaří se svými aktivy. Obrat celkových aktiv, který označujeme též jako produktivnost vloženého kapitálu, ukazuje, jak se zhodnocují aktiva ve výrobní činnosti podniku bez ohledu na zdroje krytí těchto aktiv. K 31. 12. 2021 obrat celkových aktiv ve společnosti CRYTUR spol. s r. o. dosahoval 0,98 Kč, tzn. že na 1 korunu aktiv připadlo 98 haléřů tržeb. Obrat celkových aktiv se oproti roku 2020 zvýšil, znamená to efektivnější hospodaření s vloženým kapitálem.

| Ukazatel/rok | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------------|------|------|------|
| Obrat celkových aktiv | 0,80 | 0,87 | 0,98 |

Obrat hmotného (investičního) majetku v roce 2021 činil 2,03 Kč, což znamená, že na každou korunu majetku připadá 2,03 Kč tržeb, koresponduje s investiční aktivitou, investice jsou implementovány do provozu a v tržbách se budou vracet v dalších letech. Obrat zásob (inventory turnover), který udává, kolikrát za rok se zásoby přemění v ostatní formy oběžného majetku, v roce 2021 to bylo 2,8x. Doba obratu zásob činila 129,39 dne, což nám udává délku, za jak dlouho se zásoby vrátí v tržbách. Oproti předchozímu období doba obratu zásob klesla, a to kvůli zvýšeným tržbám, zásoby se v tržbách vracely rychleji než v předchozím období.

| Ukazatel/rok | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
| Obrat zásob | 3,10 | 2,69 | 2,82 |

| Ukazatel/rok | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------|--------|--------|--------|
| Doba obratu zásob | 117,57 | 135,68 | 129,39 |

4.4 Ukazatele rentability (profitability)

Rentabilita obecně je vyjadřována jako poměr zisku k částce vloženého kapitálu. Tři nejdůležitější ukazatele jsou rentabilita celkového vloženého kapitálu (ROA – return on assets nebo ROI – return on investments), rentabilita vlastního kapitálu (ROE – return on equity) a rentabilita dlouhodobě investovaného kapitálu (ROCE – return on capital employed).

ROA je rentabilitou úhrnného vloženého kapitálu, prostředků. Ukazatel vyjadřuje celkovou efektivnost podnikání jako zhodnocení vloženého kapitálu při součtu zisku po zdanění a zdaněných úroků placených za použití cizího kapitálu. Výše ROA v CRYTUR spol. s r. o. pro rok 2021 činí 13 %.

ROE (return on equity), označovaná též jako výnos na vlastní jmění, vyjadřuje výnosnost kapitálu vloženého vlastníky podniku. Základem pro srovnání jsou zpravidla státem garantované dluhopisy. ROE v CRYTUR spol. s r. o. za rok 2021 byla 21 %.

ROCE – rentabilita dlouhodobě investovaného kapitálu (return on capital employed), označovaná i jako rentabilita celkového investovaného kapitálu, umožňuje posoudit



výnosnost dlouhodobě investovaného kapitálu. U CRYTUR, spol. s r. o. činila tato rentabilita v roce 2021 18 %, a to proto, že společnost využila v roce 2021 investiční úvěry pro profinancování projektů. Při použití EBIT (zisku před zdaněním a úroky) v čitateli je ROCE 22 %.

Následující tabulka vyjadřuje vývoj u přidané hodnoty a provozního zisku společnosti (tis. Kč). Z údajů je patrné, že společnost se dlouhodobě intenzivně rozvíjí.

| Ukazatel/rok | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| Přidaná hodnota (hrubá marže) | 210 987 | 226 828 | 308 427 |
| Provozní zisk | 51 328 | 34 998 | 79 616 |
| Tržby | 341 503 | 352 494 | 519 212 |
| Celková aktiva | 426 467 | 407 504 | 531 528 |
| Vlastní kapitál | 261 941 | 271 887 | 331 977 |

4.5 Zhodnocení finanční situace účetní jednotky

Dlouhodobé trendy ve společnosti jsou pozitivní. Trend tržeb ve společnosti CRYTUR zaznamenává od roku 2009 nepřetržitý růst. Společnost roste od svého vzniku v roce 1998 průměrným tempem 16 % ročně více méně konstantně. Ukazatele platební schopnosti vypovídají o tom, že společnost je schopná násobně uhradit svoje závazky v daném okamžiku. Ukazatele aktivity říkají, že majetek společnosti je využíván efektivně a intenzivně. Pro další růst společnosti budou i v roce 2022 realizovány další potřebné investice, které povedou k udržení trendů růstu obratu a ziskovosti. Pro financování těchto investic budou v roce 2022 použity stejné finanční nástroje jako v minulosti. Společnost máme do výroby připraveno široké portfolio produktů, které dosavadní tempo růstu minimálně udrží.

V Turnově, dne 30. 6. 2022


Dr. Jindřich Houžvička
jednatel

Zpráva o vztazích

mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, dále jen „zpráva o vztazích“ podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích

za účetní období 2021

I. Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Ovládaná osoba:

CRYTUR, spol. s r.o., se sídlem Na Lukách 2283, 511 01 Turnov, IČ 25296558, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 13937 (dále jen společnost).

Ovládající osoby jsou:

1. CRYTUR holding a.s., společník společnosti s 100% hlasovacích práv
2. Dr. Jindřich Houžvička, společník společnosti CRYTUR holding a.s. s 100% hlasovacích práv

Další osoby ovládané ovládající osobou: Crytur USA, Inc., 251 Little Falls Drive, Wilmington, Delaware 19808, USA

II. Úloha ovládané osoby

Ovládaná osoba je výrobní společností vlastněná ovládajícími osobami.

III. Způsob a prostředky ovládní

Ovládní je prováděno rozhodnutím jediného společníka na valné hromadě (v souladu se zákonem a společenskou smlouvou).

IV. Přehled jednání v posledním účetním období,

kteřá byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

Dne 30. 6. 2021 na řádné valné hromadě společník schválil roční účetní závěrku za rok 2020 a rozhodl o výplatě podílů na zisku.

V. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

- pracovní smlouva

VI. Újma ovládané osoby a posouzení jejího vyrovnání

Ve sledovaném období ovládaná osoba neutrpěla z uzavřených smluv ani z dalších jednání s ovládajícími osobami žádnou újmu.

VII. Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi ovládanou a ovládající osobou

Ovládající osoby jednají vždy v zájmu společnosti a s ohledem na veškeré ekonomické a obchodní souvislosti. Nebyly zjištěny žádné nevýhody z jednání nebo rozhodnutí ovládajících osob.

V Turnově dne 30. června 2022



Dr. Jindřich Houžvička
jednatel

CRYTUR spol. s r.o.

Na Lukách 2283, 511 01 Turnov, IČ: 25296558

Rozvaha v plném rozsahu k 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

| Položka | Aktiva | Běžné účetní období | | | Minulé účetní období |
|------------------|--|---------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | |
| | AKTIVA CELKEM | 777 399 | -245 463 | 531 936 | 407 504 |
| B. | Stálá aktiva | 499 315 | -244 068 | 255 247 | 225 049 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 10 487 | -9 215 | 1 272 | 795 |
| B. I. 2. | Ocenitelná práva | 10 449 | -9 177 | 1 272 | 795 |
| B. I. 2. 1. | Software | 10 336 | -9 064 | 1 272 | 795 |
| B. I. 2. 2. | Ostatní ocenitelná práva | 113 | -113 | | |
| B. I. 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 38 | -38 | | |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 488 828 | -234 853 | 253 975 | 224 254 |
| B. II. 1. | Pozemky a stavby | 173 806 | -38 087 | 135 719 | 134 863 |
| B. II. 1. 1. | Pozemky | 4 293 | | 4 293 | 4 293 |
| B. II. 1. 2. | Stavby | 169 513 | -38 087 | 131 426 | 130 570 |
| B. II. 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 292 469 | -205 391 | 87 078 | 89 391 |
| B. II. 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | -8 625 | 8 625 | | |
| B. II. 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 31 178 | | 31 178 | |
| B. II. 5. 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 16 471 | | 16 471 | |
| B. II. 5. 2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 14 707 | | 14 707 | |
| C. | Oběžná aktiva | 272 913 | -1 395 | 271 518 | 181 822 |
| C. I. | Zásoby | 183 964 | | 183 964 | 131 027 |
| C. I. 1. | Materiál | 73 772 | | 73 772 | 42 271 |
| C. I. 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 109 626 | | 109 626 | 88 393 |
| C. I. 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 566 | | 566 | 363 |
| C. II. | Pohledávky | 82 174 | -1 395 | 80 779 | 48 741 |
| C. II. 2. | Krátkodobé pohledávky | 82 174 | -1 395 | 80 779 | 48 741 |
| C. II. 2. 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 66 585 | -1 395 | 65 190 | 46 226 |
| C. II. 2. 4. | Pohledávky - ostatní | 15 589 | | 15 589 | 2 515 |
| C. II. 2. 4. 3. | Stát - daňové pohledávky | 13 293 | | 13 293 | 197 |
| C. II. 2. 4. 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 659 | | 659 | 503 |
| C. II. 2. 4. 5. | Dohadné účty aktivní | | | | 1 |
| C. II. 2. 4. 6. | Jiné pohledávky | 1 637 | | 1 637 | 1 814 |
| C. IV. | Peněžní prostředky | 6 775 | | 6 775 | 2 054 |
| C. IV. 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 172 | | 172 | 116 |
| C. IV. 2. | Peněžní prostředky na účtech | 6 603 | | 6 603 | 1 938 |
| D. | Časové rozlišení | 5 171 | | 5 171 | 633 |
| D. 1. | Náklady příštích období | 5 171 | | 5 171 | 633 |



CRYTUR spol. s r.o.

Na Lukách 2283, 511 01 Turnov, IČ: 25296558

Rozvaha v plném rozsahu k 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

| Položka | Pasiva | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|----------------|--|---------------------|----------------------|
| | PASIVA CELKEM | 531 936 | 407 504 |
| A. | Vlastní kapitál | 331 977 | 271 887 |
| A. I. | Základní kapitál | 204 | 204 |
| A. I. 1. | Základní kapitál | 204 | 204 |
| A. III. | Fondy ze zisku | 20 | 20 |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy | 20 | 20 |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 265 157 | 250 467 |
| A. IV. 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 265 157 | 250 467 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 66 596 | 21 196 |
| B.+C. | Cizí zdroje | 196 267 | 132 209 |
| C. | Závazky | 196 267 | 132 209 |
| C. I. | Dlouhodobé závazky | 58 267 | 51 547 |
| C. I. 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 56 757 | 50 453 |
| C. I. 8. | Odložený daňový závazek | 1 510 | 1 094 |
| C. II. | Krátkodobé závazky | 138 000 | 80 662 |
| C. II. 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 66 236 | 52 080 |
| C. II. 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 268 | 490 |
| C. II. 4. | Závazky z obchodních vztahů | 28 080 | 9 574 |
| C. II. 8. | Závazky - ostatní | 43 416 | 18 518 |
| C. II. 8. 3. | Závazky k zaměstnancům | 19 776 | 8 754 |
| C. II. 8. 4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 11 231 | 5 220 |
| C. II. 8. 5. | Stát - daňové závazky a dotace | 10 965 | 1 916 |
| C. II. 8. 6. | Dohadné účty pasivní | | 17 |
| C. II. 8. 7. | Jiné závazky | 1 444 | 2 611 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 3 692 | 3 408 |
| D. 1. | Výdaje příštích období | 3 692 | 3 408 |

Den sestavení účetní závěrky:

30.6.2022

Účetní závěrku sestavil:

Statutární orgán nebo fyzická osoba, která je účetní jednotkou:

Dr. Jindřich Houzvička



Podpis

CRYTUR spol. s r.o.

Na Lukách 2283, 511 01 Turnov, IČ: 25296558

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

| Položka | Výnosy a náklady | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|----------|---|---------------------|----------------------|
| I. | Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb | 519 212 | 352 494 |
| A. | Výkonová spotřeba | 210 785 | 125 666 |
| A. 2. | Spotřeba materiálu a energie | 177 625 | 104 741 |
| A. 3. | Služby | 33 160 | 20 925 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | -21 234 | -9 945 |
| D | Osobní náklady | 233 776 | 179 654 |
| D. 1. | Mzdové náklady | 170 174 | 131 445 |
| D. 2. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady | 63 602 | 48 209 |
| D. 2. 1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 56 897 | 44 060 |
| D. 2. 2. | Ostatní náklady | 6 705 | 4 149 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 41 639 | 44 485 |
| E. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 41 318 | 44 252 |
| E. 1. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 41 318 | 44 252 |
| E. 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 321 | 233 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 26 953 | 23 337 |
| III. 2. | Tržby z prodaného materiálu | 1 055 | 11 |
| III. 3 | Jiné provozní výnosy | 25 898 | 23 326 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 1 583 | 973 |
| F. 3. | Daně a poplatky | 495 | 482 |
| F. 5. | Jiné provozní náklady | 1 088 | 491 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 79 616 | 34 998 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 321 | 295 |
| VI. 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 321 | 295 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 2 148 | 2 263 |
| J. 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 2 148 | 2 263 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 16 118 | 7 525 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 11 129 | 14 336 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 3 162 | -8 779 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 82 778 | 26 219 |
| L. | Daň z příjmů | 16 182 | 5 023 |
| L. 1. | Daň z příjmů splatná | 15 766 | 5 463 |
| L. 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 416 | -440 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 66 596 | 21 196 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 66 596 | 21 196 |
| | Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. | 562 604 | 383 651 |

Den sestavení účetní závěrky:

30.6.2022

Účetní závěrku sestavil:

Statutární orgán nebo fyzická osoba, která je účetní jednotkou:

Dr. Jindřich Houžvička



Podpis

J. Houžvička

CRYTUR spol. s r.o.

Na Lukách 2283, 511 01 Turnov, IČ: 25296558

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

| Položka | Pasiva | Minulé období 1.1.2020 | Vyplacené podíly na zisku (-) | Jiné úbytky (-) | Přírůstky (+) | Minulé období 31.12.2020 | Vyplacené podíly na zisku (-) | Jiné úbytky (-) | Přírůstky (+) | Běžné období 31.12.2021 |
|------------|--|---------------------------|----------------------------------|-----------------|---------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|
| A. | Vlastní kapitál | 261 941 | -11 250 | -44 240 | 65 436 | 271 887 | -6 506 | -21 196 | 87 792 | 331 977 |
| A. I. | Základní kapitál | 204 | | | | 204 | | | | 204 |
| A. I. 1. | Základní kapitál | 204 | | | | 204 | | | | 204 |
| A. III. | Fondy ze zisku | 20 | | | | 20 | | | | 20 |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy | 20 | | | | 20 | | | | 20 |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 217 477 | -11 250 | | 44 240 | 250 467 | -6 506 | | 21 196 | 265 157 |
| A. IV. 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 217 477 | -11 250 | | 44 240 | 250 467 | -6 506 | | 21 196 | 265 157 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 44 240 | | -44 240 | 21 196 | 21 196 | | -21 196 | 66 596 | 66 596 |

Den sestavení účetní závěrky:

30.6.2022

Účetní závěrku sestavil:

Statutární orgán nebo fyzická osoba, která je účetní jednotkou:

Dr. Jindřich Houzvička

Podpis

.....



CRYTUR spol. s r.o.

Na Lukách 2283, 511 01 Turnov, IČ: 25296558

Přehled o peněžních tocích (cash flow) k 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

| Položka | Položky cash flow | Číslo řádku | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|----------|--|-------------|---------------------|----------------------|
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 01 | 2 054 | 5 009 |
| | Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) | 02 | | |
| Z. | Výsledek hospodaření před zdaněním | 03 | 82 778 | 26 219 |
| A. 1. | Úpravy o nepeněžní operace | 04 | 43 466 | 46 453 |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv | 05 | 41 318 | 44 252 |
| 2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | 06 | 321 | 233 |
| 3. | Zisk (-) nebo ztráta (+) z prodeje stálých aktiv | 07 | | |
| 4. | Výnosy z podílů na zisku (-) | 08 | | |
| 5. | Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-) | 09 | 1 827 | 1 968 |
| 6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 10 | | |
| A. * | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu | 11 | 126 244 | 72 672 |
| A. 2. | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 12 | -54 597 | 8 890 |
| A. 2. 1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | 13 | -37 094 | 24 248 |
| 2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních | 14 | 35 434 | 5 664 |
| 3. | Změna stavu zásob (+/-) | 15 | -52 937 | -21 022 |
| 4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku | 16 | | |
| A. ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | 17 | 71 647 | 81 562 |
| A. 3. | Vyplacené úroky (-) | 18 | -2 148 | -2 263 |
| A. 4. | Přijaté úroky (+) | 19 | 321 | 295 |
| A. 5. | Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-) | 20 | -7 538 | -6 644 |
| A. 6. | Zrušeno | 21 | | |
| A. 7. | Přijaté podíly na zisku (+) | 22 | | |
| A. *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 23 | 62 282 | 72 950 |
| | Peněžní toky z investiční činnosti | 24 | | |
| B. 1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | 25 | -71 516 | -31 507 |
| B. 2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 26 | | |
| B. 3. | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | 27 | | |
| B. *** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | 28 | -71 516 | -31 507 |
| | Peněžní toky z finančních činností | 29 | | |
| C. 1. | Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) | 30 | 20 460 | -33 148 |
| C. 2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | 31 | -6 505 | -11 250 |
| C. 2. 1. | Zvýšení základního kapitálu, ážia, fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+) | 32 | | |
| 2. | Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-) | 33 | | |
| 3. | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+) | 34 | | |
| 4. | Úhrada ztráty společníky (+) | 35 | | |
| 5. | Přímé platby na vrub fondů (-) | 36 | | |
| 6. | Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a včetně finančního vypořádání se společníky v.o.s. a komplementáři u k.s. (-) | 37 | -6 505 | -11 250 |
| C. *** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 38 | 13 955 | -44 398 |
| F. | Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků | 39 | 4 721 | -2 955 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 40 | 6 775 | 2 054 |

Den sestavení účetní závěrky:

30.6.2022

Účetní závěrku sestavil:

Statutární orgán nebo fyzická osoba, která je účetní jednotkou:

Dr. Jindřich Houžvička



Podpis

.....



CRYTUR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2021



1. POPIS SPOLEČNOSTI

CRYTUR, spol. s r.o. je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 24. 11. 1998 a sídlí v Turnově, Na Lukách 2283, identifikační číslo 25296558. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Hradci Králové pod spisovou značkou C 13937.

Hlavní předmět činnosti je výroba a opracování monokrystalů.

Konsolidovanou účetní závěrku skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje CRYTUR Holding, a.s., se sídlem v Praze 1, V Celnici 1031/4.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhlášky k podvojnému účetnictví č. 500/2002 Sb., ve znění platném pro roky 2021 a 2020.

Účetní jednotka spadá do kategorie střední účetní jednotka.

3. OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za roky 2021 a 2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Součástí ocenění nejsou úroky.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč je jednorázově účtován do nákladů v roce pořízení a dále veden v podrozvahové evidenci.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let |
|----------|-----------|
| Software | 3 |

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Součástí ocenění nejsou úroky.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady.

Ocenění dlouhodobého majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 80 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, která vychází z doby odepisování dle zákona o daních z příjmů.

Dlouhodobý hmotný majetek do 80 tis. Kč je účtován jednorázově do nákladů v roce pořízení a dále je majetek v pořizovací ceně nad 5 tis. Kč veden v podrozvahové evidenci.

Oceňovací rozdíl vznikl v roce 1998 v souvislosti s koupí části podniku jako rozdíl mezi kupní cenou a oceněním dle účetnictví kupovaného podniku. Odepisován byl po dobu 15 let.



c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody FIFO. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady, subdodávky a výrobní režii.

d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

e) Deriváty

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu a v přiložené rozvaze jsou vykázány jako součást jiných pohledávek, případně jiných závazků. Společnost klasifikuje deriváty jako deriváty určené k obchodování a změny jejich reálných hodnot se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů.

f) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

g) Devizové operace

V účetní jednotce je použit pro přepočet cizí měny na měnu českou pevný roční kurs odpovídající kursu ČNB platnému k 1.1. daného roku. V souladu s postupy účtování byla aktiva i pasiva v cizích měnách vykázána k rozvahovému dni přepočtena kursem ČNB platným k rozvahovému dni a bylo účtováno o kurzových rozdílech.

h) Daň z příjmů

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

i) Dotace

Společnost čerpá investiční dotace ze strukturálních fondů ES v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OP PIK), a to z programů Inovace a Potenciál.

Společnost dále čerpá provozní dotace:

Program TRIO, poskytovatel MPO – podpora z výdajů státního rozpočtu.

Programy EPSILON, TREND, DELTA 2 a Národní centra kompetence, poskytovatel TAČR – podpora ze státního rozpočtu.

MŠMT – Mezinárodní spolupráce ve výzkumu a vývoji, program INTER-EXCELLENCE; Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání (projekt Partnerství pro excelenci v superpřesné optice).

MŠMT + EU - Horizon 2020 Framework Programme (H2020 - 2014-2020), ECSEL Innovation Action (ID2PPAC).



j) Následné události

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

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|--------------------|--------------|----------|------------|------------------|
| Software | 9 337 | 999 | | | 10 336 |
| Ocenitelná práva | 113 | | | | 113 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 38 | | | | 38 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | 562 | | 562 | |
| Celkem 2021 | 9 488 | 1 561 | | 562 | 10 487 |
| Celkem 2020 | 9 050 | 878 | | 439 | 9 489 |

OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Vyřazení | Konečný zůstatek | Účetní zůstatková hodnota |
|----------------------------------|--------------------|------------|----------|------------------|---------------------------|
| Software | 8 543 | 521 | | 9 064 | 1 272 |
| Ocenitelná práva | 113 | | | 113 | |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 38 | | | 38 | |
| Celkem 2021 | 8 694 | 521 | | 9 215 | 1 272 |
| Celkem 2020 | 7 950 | 743 | | 8 693 | 795 |

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---------------------------------------|--------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| Pozemky | 4 293 | | | | 4 293 |
| Stavby | 162 298 | 7 215 | | | 169 513 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 267 879 | 32 126 | 7 536 | | 292 469 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | -8 625 | | | | - 8 625 |
| Poskytnuté zálohy | 0 | 16 471 | | 0 | 16 471 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 65 349 | | 50 642 | 14 707 |
| Celkem 2021 | 425 845 | 121 160 | 7 536 | 50 642 | 488 827 |



| | | | | | |
|-------------|---------|---------|-------|--------|---------|
| Celkem 2020 | 396 671 | 104 491 | 1 950 | 73 367 | 425 845 |
|-------------|---------|---------|-------|--------|---------|

OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Konečný zůstatek | Účetní zůstatková hodnota |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------|------------------|---------------------------|
| Pozemky | | | | | | 4 293 |
| Stavby | 31 729 | 6 358 | | | 38 087 | 131 426 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 178 488 | 34 439 | | 7 536 | 205 391 | 87 078 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | -8 625 | | | | -8 625 | 0 |
| Poskytnuté zálohy | | | | | | 16 471 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | 14 707 |
| Celkem 2021 | 201 592 | 40 797 | | 7 536 | 234 853 | 253 975 |
| Celkem 2020 | 159 977 | 43 509 | | 1 894 | 201 592 | 224 253 |

Hodnota dlouhodobého hmotného majetku je v účetnictví vykázána po snížení o přijaté dotace. V roce 2021 se jednalo o částku 11 301 tis. Kč. Včetně přijatých dotací na dlouhodobý nehmotný majetek 11 649 tis. Kč

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2020 pohledávky po lhůtě splatnosti 11 084 tis. Kč, k 31. 12. 2021 činily 14 664 tis. Kč.

Společnost neeviduje k 31.12. 2020 ani k 31.12. 2021 pohledávky se splatností delší než 5 let. Žádné pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (pohledávek a zásob).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

| Opravné položky k: | Zůstatek k 31. 12. 2019 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31. 12. 2020 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31. 12. 2021 |
|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Pohledávkám | 842 | 727 | 495 | 1 074 | 1 131 | 810 | 1 395 |
| Celkem | 842 | 727 | 495 | 1 074 | 1 131 | 810 | 1 395 |

7. OSTATNÍ AKTIVA A PASIVA

Náklady příštích období zahrnují pojistné, reklamy, SW služby aj. a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výdaje příštích období zahrnují zejména služby, energie a provize, které byly do nákladů účtovány v období, do kterého věcně a časově přísluší.

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu je popsán v samostatném výkazu. Na základě valné hromady konané dne 30.06.2021 výsledek hospodaření za rok 2020 převeden na účet nerozdělených zisků minulých let a byly vyplaceny podíly na zisku. O výsledku hospodaření aktuálního období nebylo dosud rozhodnuto, navrhuje se jeho převod na účet nerozdělených zisků.



9. ZÁVAZKY

Společnost neeviduje k 31.12. 2020 ani k 31.12. 2021 závazky se splatností delší než 5 let. Žádné závazky nejsou kryty věcnými zárukami.

10. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Společnost v roce 2021 čerpala investiční úvěry na profinancování dotovaných investičních projektů, zůstatek k 31. 12. činil 78 909 tis. Kč, a dále kontokorentní úvěr ve výši 44 083 tis. Kč, který byl zajištěn pohledávkami.

Přehled splatnosti bankovních úvěrů včetně kontokorentních v tis. Kč:

| | Bankovní úvěry |
|---------------------|----------------|
| splatnost v r. 2022 | 66 236 |
| Splatnost 2023-2026 | 51 238 |
| Splatnost 2027 - | 5 519 |
| Celkem | 122 993 |

Bankovní úvěry jsou zajištěny zástavním právem k nemovitostem.

11. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o měnových forwardech. V následujících letech bude směřovat částky v EUR na Kč za předem stanovený kurs.

K 31. 12. 2021 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách a ostatních finančních výnosech.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a reálných hodnot otevřených derivátů určených k obchodování k 31. 12.2021 v tis. Kč:

| (tis. Kč) | Smluvní/ Nominální | 2020 | | 2021 | | |
|---|-----------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | Reálná hodnota Kladná | Reálná hodnota Záporná | Smluvní/ Nominální | Reálná hodnota Kladná | Reálná hodnota Záporná |
| Úrokové kontrakty | | | | | | |
| Interest Rate Swap | 70 065 | | 805 | 111 700 | | 200 |
| Měnové kontrakty | | | | | | |
| FX Par Forward | 456 663 | 2 608 | | 857 670 | 450 | |
| FX Strategy Target Accumulator | 7 874 | | 3 847 | 7 458 | | 724 |
| FX Option European | 19 684 | | 428 | 18 645 | | 722 |
| Deriváty určené k obchodování celkem | 554 286 | 2 608 | 5 080 | 995 473 | | -1 196 |



12. ODLOŽENÁ DAŇ

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

| Položky odložené daně | 2020 | | 2021 | |
|---|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku | - | 1 250 | - | 1 728 |
| Ostatní přechodné rozdíly: | | | | |
| Rezervy | - | - | - | - |
| Opravné položky | 156 | - | 218 | - |
| Celkem | 156 | 1 250 | 218 | 1 728 |
| Netto | - | 1 094 | - | 1 510 |

13. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2020 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Průměrný počet zaměstnanců | 268 | 298 |
| Mzdy | 131 241 | 169 970 |
| Odměny | 204 | 204 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 43 520 | 56 196 |
| Sociální náklady | 4 689 | 7 406 |
| Osobní náklady celkem | 179 654 | 233 776 |

14. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Jednateli a řídícím pracovníkům společnost poskytuje osobní automobily k soukromým účelům. Jednateli a řídícím pracovníkům je poskytováno životní připojištění.

Náklady ve vztahu ke spřízněným osobám (CRYTUR USA) činily v roce 2021 3 530 tis. Kč. Výnosy z fakturace spřízněným osobám (CRYTUR USA) činily 7 840 tis. Kč,

15. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb (v tis. Kč):

| Tržby | 2020 | 2021 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Výrobky a služby – tuzemsko | 52 988 | 73 069 |
| Výrobky a služby – zahraničí | 299 506 | 446 143 |
| Celkem | 352 494 | 519 212 |



Služby (v tis. Kč):

| Služba | 2020 | 2021 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Opravy | 4 364 | 7 781 |
| Cestovné | 261 | 375 |
| Kooperace a služby | 5 267 | 6 638 |
| Ostatní služby | 11 033 | 18 365 |
| Celkem | 20 925 | 33 159 |

Ostatní provozní výnosy (v tis. Kč):

| Výnos | 2020 | 2021 |
|-----------------|---------------|---------------|
| Provozní dotace | 22 926 | 25 630 |
| Ostatní výnosy | 400 | 267 |
| Celkem | 23 326 | 25 897 |

Ostatní finanční náklady obsahují především kurzové ztráty, pojistné a bankovní poplatky.

Ostatní finanční výnosy obsahují především kurzové zisky.

16. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady rusko-ukrajinské války na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Stejně jako v roce 2020 vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že by neměly mít zásadní vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

17. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

18. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Sestaveno dne:

30. 6. 2022

Podpis statutárního orgánu
účetní jednotky:

Dr. Jindřich Houžvička

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkům společnosti CRYTUR, spol. s r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CRYTUR, spol. s r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CRYTUR, spol. s r.o. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech 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 statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné

nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, 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. Výroční zpráva je k dispozici jen v českém jazyce.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku.

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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 statutárním orgánem.

- 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární orgán 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 Liberci dne 30. 6. 2022

KODAP audit, s.r.o.
oprávnění č. 234


Ing. Dagmar Melicharová
auditorka, oprávnění č. 1654

