

V Pardubicích dne 25. 9. 2024

Pozvánka na řádnou valnou hromadu společnosti HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a.s.

Vážení akcionáři,

představenstvo společnosti **HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a.s.**, IČ: 601 12 476, se sídlem Sukova třída 1735, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové pod sp. zn. B 1078 (dále také jen „společnost“) tímto svolává řádnou valnou hromadu dle níže uvedeného:

Datum konání: 27. 10. 2024
Místo konání: sídlo společnosti na adrese Sukova třída 1735, Zelené předměstí, 530 02 Pardubice, 3. patro
Čas zahájení: 16:00 hod

Pořad valné hromady:

1. Zahájení valné hromady, kontrola usnášeníschopnosti
2. Volba orgánů valné hromady
3. Projednání účetní závěrky a výroční zprávy za období 2023/24
4. Zpráva dozorcí rady společnosti o kontrolní činnosti za účetní období 2023/24 vč. stanoviska k účetní závěrce a výroční zprávě za období 2023/24
5. Schválení roční účetní závěrky zpracované k 30. 4. 2024 a rozhodnutí o způsobu naložení s hospodářským výsledkem období 2023/24
6. Schválení auditora společnosti na účetní období 2024/25
7. Závěr

Návrhy usnesení k jednotlivým bodům pořadu valné hromady, jejich zdůvodnění, příp. vyjádření představenstva společnosti ke každé navrhované záležitosti:

K bodu č. 1 pořadu - Zahájení valné hromady, kontrola usnášeníschopnosti

Vyjádření představenstva k navrhované záležitosti: V souladu s ust. § 422 odst. 1) zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOK“) do doby zvolení předsedy řídí jednání valné hromady svolavatel nebo jím určená osoba.

K bodu č. 2 pořadu - Volba orgánů valné hromady

Návrh usnesení:

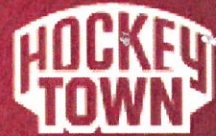
Valná hromada volí níže uvedené osoby do funkcí orgánů valné hromady:



HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

Sukova třída 1735, 530 02 Pardubice | IČ: 60112476 | DIČ: CZ60112476 | T: +420 465 741630 | E: hcdynamo@hcdynamo.cz | Bankovní spojení: KB 35-69891702370100

Společnost je registrována Krajským soudem v Hradci Králové, Obchodní rejstřík, oddíl B, vložka 1078



Předseda valné hromady
Zapisovatel valné hromady
Ověřovatel zápisu
Osoba pověřená sčítáním
hlasů

Mgr. Ivan Čonka
Ing. Jana Konvalinová
Ing. Miroslav Čada
Dušan Salfický

Zdůvodnění:

Návrh na obsazení orgánů valné hromady vychází z požadavků zákona a stanov společnosti a navazuje na dosavadní praxi. Navrhované osoby považuje představenstvo s ohledem na jejich kvalifikaci a praxi za vhodné kandidáty na uvedené funkce.

K bodu č. 3 pořadu - Projednání účetní závěrky a výroční zprávy za období 2023/24

Vyjádření představenstva k navrhované záležitosti: Účetní závěrku a výroční zprávu uveřejňuje představenstvo v souladu s ustanovením § 436 ZOK. Projednání účetní závěrky a výroční zprávy za období 2023/24 vychází z požadavků zákona a stanov společnosti a navazuje na dosavadní praxi. V rámci tohoto bodu není předkládán návrh usnesení, neboť o tomto bodu pořadu valné hromady se nehlasuje.

K bodu č. 4 pořadu - Zpráva dozorčí rady společnosti o kontrolní činnosti za účetní období 2023/24 vč. stanoviska k účetní závěrce a výroční zprávě za období roku 2023/24

Vyjádření představenstva k navrhované záležitosti: Pověřený člen dozorčí rady seznamuje valnou hromadu s výsledky činnosti dozorčí rady společnosti, a to v souladu s ustanovením § 449 ZOK. Projednání zprávy dozorčí rady vychází z požadavků zákona a stanov společnosti a navazuje na dosavadní praxi. V rámci tohoto bodu není předkládán návrh usnesení, neboť o tomto bodu pořadu valné hromady se nehlasuje.

K bodu č. 5 pořadu - Schválení roční účetní závěrky zpracované k 30. 4. 2024 a rozhodnutí o způsobu naložení s hospodářským výsledkem období 2023/24

Návrh usnesení:

Valná hromada schvaluje řádnou účetní závěrku společnosti za období 2023/24 předloženou představenstvem společnosti a současně schvaluje výsledek hospodaření společnosti za období 2023/24, které skončilo ztrátou ve výši 19.150.945,62 Kč, a rozhoduje, že ztráta bude zaúčtována na účet 429100 - Neuhrazená ztráta minulých let, a to ve výši 19.150.945,62 Kč.

Zdůvodnění:

Představenstvo v souladu s ust. § 435 odst. 4 ZOK a stanovami společnosti předkládá valné hromadě ke schválení řádnou účetní závěrku a současně navrhuje přijetí shora uvedeného usnesení, když schválení účetní závěrky a rozhodování o naložení se ziskem či o úhradě ztráty je v souladu

s ustanovením § 421 odst. 2 písm. g) a h) ZOK a stanovami společnosti v kompetenci právě tohoto orgánu společnosti. Řádná účetní závěrka za období 2023/24 byla auditována společností AV – AUDITING, spol. s r.o., přičemž podle výroku nezávislého auditora podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti a výsledku jejího hospodaření v souladu s českými účetními předpisy. Hospodářský výsledek společnosti za období 2023/24 skončil ztrátou ve výši 19.150.945,62 Kč. O způsobu naložení s hospodářským výsledkem rozhoduje valná hromada na návrh představenstva, po přezkoumání tohoto návrhu dozorčí radou.

K bodu č. 6 pořadu – Schválení auditora společnosti na účetní období 2024/25

Návrh usnesení:

Valná hromada určuje auditorem k ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích a výroční zprávy za hospodářský rok 2024/2025 společnost AV – AUDITING, spol. s r.o., se sídlem Tolarova 317, Pardubice, 533 51, IČO 492 85 220

Zdůvodnění:

Společnost má povinnost auditovat účetní závěrku, přičemž v souladu s ustanovením § 17 odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, je povinen určit auditora nejvyšší orgán společnosti, tedy valná hromada. Představenstvo společnosti navrhuje valné hromadě výše uvedenou auditorskou společnost. Doporučením představenstva je schvalování auditorské společnosti vždy na jedno účetní období.

K bodu č. 7 - Závěr

Vyjádření představenstva k navrhované záležitosti: Po projednání předchozích bodů bude program valné hromady vyčerpán, tedy poté bude možno valnou hromadu ukončit.

Další informace a upozornění:

Registrace a zápis účastníků valné hromady do listiny přítomných akcionářů bude probíhat od 15:45 hodin v místě konání valné hromady. Akcionář se zúčastňuje valné hromady osobně nebo v zastoupení. Plná moc pro zastupování na valné hromadě musí být písemná a musí z ní vyplývat, zda byla udělena pro zastoupení na jedné nebo více valných hromadách. Akcionáři – fyzické osoby, příp. jejich zástupci, jsou povinni při prezenci předložit svůj platný průkaz totožnosti. Zástupci akcionářů – právnických osob – se prokáží platným dokladem totožnosti, originálem výpisu z obchodního rejstříku (osvědčujícího existenci právnické osoby a způsob jednání jejího statutárního orgánu) nebo jiné evidence ne starším 3 měsíců a písemnou plnou mocí s podpisy osob oprávněných jednat za akcionáře. Hlasovací právo akcionáře se řídí jmenovitou hodnotou jeho akcií. S každou akcií je spojen jeden (1) hlas na každých 10,- Kč její jmenovité hodnoty, tj.:

- S každou akcií o jmenovité hodnotě 10,- Kč (slovy: deset korun českých) je spojen 1 (slovy: jeden) hlas;

- S každou akcií o jmenovité hodnotě 20,- Kč (slovy: dvacet korun českých) jsou spojeny 2 (slovy: dva) hlasy;
- S každou akcií o jmenovité hodnotě 30,- Kč (slovy: třicet korun českých) jsou spojeny 3 (slovy: tři) hlasy;
- S každou akcií o jmenovité hodnotě 2.000,- Kč (slovy: dvatisíce korun českých) je spojeno 200 (slovy: dvě stě) hlasů;
- S každou akcií o jmenovité hodnotě 3.000,- Kč (slovy: třitisíce korun českých) je spojeno 300 (slovy: tři sta) hlasů;

Celkový počet hlasů ve společnosti je 2.293.587 (slovy: dvě milióny dvě stě devadesát tři tisíce pět set osmdesát sedm) hlasů.

Náklady spojené s účastí na valné hromadě si hradí akcionář.

Představenstvo uveřejní pozvánku na valnou hromadu na internetových stránkách společnosti www.hcdynamo.cz. Spolu s pozvánkou uveřejní představenstvo na internetových stránkách i řádnou účetní závěrku sestavenou k 30. 4. 2024 a výroční zprávu za období 2023/24 včetně příloh.

Řádná účetní závěrka sestavená k 30. 4. 2024, Výroční zpráva za období 2023/24 včetně příloh jsou do dne konání valné hromady akcionářům k dispozici k nahlédnutí v pracovních dnech v sídle společnosti na adrese Sukova třída 1735, 530 02 Pardubice v termínu po předchozí telefonické domluvě. V případě zájmu o sjednání termínu návštěvy prosím kontaktujte Ing. Vladislavu Tatarovou na e-mailové adrese vladislava.tatarova@hcdynamo.cz nebo tel. číslo +420 466 741 630. Akcionář nebo jeho zástupce se pro účely nahlédnutí do shora uvedených dokumentů prokáže stejně jako při účasti na valné hromadě. Akcionář má právo vyžádat si na svoje náklady vydání opisů či kopií těchto písemností. Shora uvedené dokumenty je možné rovněž získat v elektronické podobě.

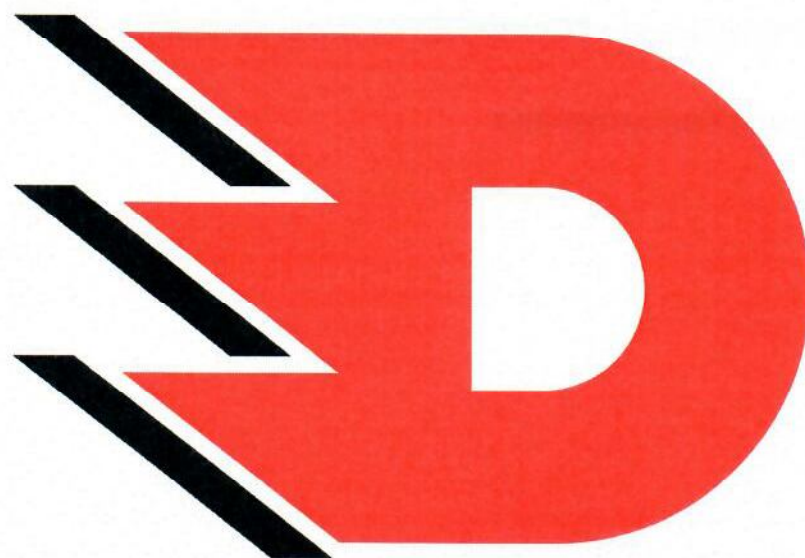
za představenstvo společnosti HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a.s.

Mgr. Ondřej Heřman
předseda představenstva

Mgr. Ivan Čonka
místopředseda představenstva

Výroční zpráva

za účetní období 1. 5. 2023 až 30. 4. 2024



HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

V Pardubicích dne 20. 9. 2024

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3-4
II. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK 2023/2024	5
III. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. 4. 2024	6
ROZVAHA	6-7
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, DRUHOVÉ ČLENĚNÍ	8
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	9
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK 2023/2024	10-16
IV. ZPRÁVA O VZTAZÍCH STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI	17-24
V. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	25

I. Základní údaje o společnosti

Název a sídlo: HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s., Sukova třída 1735,
Zelené předměstí, 530 02 Pardubice
IČO: 60112476
Spisová značka: B 1078 vedená Krajským soudem v Hradci Králové
Právní forma: Akciová společnost
Datum zápisu: 23. března 1994
Předmět podnikání: Organizování veřejných sportovních soutěží
Reklama a propagace
Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
Činnost sportovních instruktorů a trenérů
Zprostředkovatelská činnost v obchodě a informačním servisu
Pořádání tělovýchovných kurzů
Pronájem motorových vozidel

Statutární orgán:

Představenstvo k 30. 04. 2024:

Mgr. Ondřej Heřman, Mgr. Ivan Čonka, Dušan Salfický

Počet členů představenstva: 3

Dozorčí rada k 30. 04. 2024:

Petr Dědek, Petr Dědek ml., Mgr. Petr Sedlatý, Ing. Robert Hanzl, Bc. Jan Nadrchal, Leoš Malina, Daniel Frýda

Počet členů dozorčí rady: 7

Akcie: 4 382 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 3 000 Kč, převoditelnost akcií je omezena předchozím souhlasem valné hromady a předkupním právem zbývajících akcionářů

881 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 000 Kč, převoditelnost akcií je omezena předchozím souhlasem valné hromady a předkupním právem zbývajících akcionářů

1 527 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 30 Kč, převoditelnost akcií je omezena předchozím souhlasem valné hromady a předkupním právem zbývajících akcionářů

1 627 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 20 Kč, převoditelnost akcií je omezena předchozím souhlasem valné hromady a předkupním právem zbývajících akcionářů

794 952 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10,- Kč, převoditelnost akcií je omezena předchozím souhlasem valné hromady a předkupním právem zbývajících akcionářů

Základní kapitál: 22 935 870 Kč
Splaceno: 100%

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost nevykazuje aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nevykazuje aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Pracovně právní vztahy se řídí zákoníkem práce a dalšími navazujícími předpisy. Celkové osobní náklady v běžném období činily 7.147 tis. Kč.

II. Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za hospodářský rok 2023/2024

Soutěžní ročník 2023/24 byl pro HC Dynamo Pardubice mimořádně úspěšný. Klub se po sedmileté pauze kvalifikoval do hokejové Ligy mistrů, v níž historicky poprvé postoupil do vyřazovacích bojů. Cestu nejkvalitnější evropskou soutěží zakončil až ve čtvrtfinále. Své kvality potvrdilo Dynamo také během prosincového Spengler Cupu. Prestižního turnaje ve švýcarském Davosu se Pardubice účastnily potřetí v klubové historii a po šestnáctileté pauze. Historicky poprvé navíc postoupily do finále, kde nestačily na domácí mužstvo.

Navzdory náročnému zahraničnímu programu, který obohatilo také další vítězné vystoupení východočeského celku na předsezonním turnaji Dolomiten Cup v italském Jižním Tyrolsku, klub pokračoval v oslavách stoletého výročí. Ty byly nejen pro organizaci Dynama, ale také pro celé město natolik významné, že se protáhly přes dvě celé sezony. Klub zorganizoval Souboj legend Dynama proti bývalým hráčům národního týmu, na filmová plátna uvedl dokument Století Dynama a v závěru sezony dokončil práce na chystané kronice Dynamo 100.

Dynamu se dařilo i na domácí scéně. Znovu ovládlo základní část Tipsport extraligy ledního hokeje. V play-off pak postoupilo až do finále, které si zahrálo po 12 letech, a doslova pobláznilo celé město. Fanoušci čtyřikrát vyprodali enteria arenu a nejen během venkovních, ale také během domácích zápasů finále zaplnili také Pernštýnské náměstí.

5

Mezisezónní vzestup zaznamenal také B-tým, který historicky poprvé postoupil do vyřazovacích bojů druhé nejvyšší seniorské soutěže.

Klub disponuje 10 mládežnickými celky, v nichž je registrováno 323 aktivních členů a zhruba 130 dětí navštěvovalo kurz bruslení (ročníky narození 2017 až 2020). Junioři v ELJ postoupili do play-off, ve čtvrtfinále prohráli stejně jako o rok dříve 1:3 na zápasy s HC Oceláři Třinec. Dorostenci v ELD postoupili až do finále play-off, které si zahráli po 13 letech. Spokojit se museli se stříbrem. Extraligový bronz pak vybojovali hráči kategorie U15.

Období od 1. 5. 2023 do 30. 4. 2024 skončilo výsledkem hospodaření –19.151 tis. Kč. Celkový obrat hospodářského roku 2023/2024 dosáhl hodnoty 339 mil. Kč.

Úkolem vedení společnosti pro další období je další stabilizace ekonomiky společnosti s důrazem na vysokou kvalitu výkonů A týmu a podporu mládežnických týmu včetně rozvoje hráčů pro B tým.

Mgr. Ondřej Heřman
předseda představenstva



III. Účetní závěrka k 30. 4. 2024

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni: 30.4.2024

(v celých tisících Kč)

IČ: 60112476

Název a sídlo účetní jednotky

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

Sukova třída 1735

Pardubice 2

53002

Sestaveno dne: 20.9.2024

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: reklamní činnost, organizování sportovních soutěží

Spisová značka: B 1078

V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	82 834	15 407	67 427	53 620
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	30 354	15 255	15 099	11 476
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	5 310	1 204	4 106	2 842
2.	Ocenitelná práva	06	4 539	1 204	3 335	1 748
2.1.	Software	07	582	582	0	0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	3 957	622	3 335	1 748
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	771	0	771	1 094
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	450
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	771	0	771	644
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	23 033	14 051	8 982	6 754
1.	Pozemky a stavby	15	9 337	4 217	5 120	2 671
1.2.	Stavby	17	9 337	4 217	5 120	2 671
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	13 696	9 834	3 862	4 083
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	2 011	0	2 011	1 880
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	2 011	0	2 011	1 880
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	43 906	152	43 754	35 945
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	3 210	0	3 210	3 327
1.	Materiál	39	2 112	0	2 112	2 194
3.	Výrobky a zboží	41	1 098	0	1 098	1 133
3.2.	Zboží	43	1 098	0	1 098	1 133
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	32 122	152	31 970	18 561
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	270	0	270	321
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	270	0	270	321
5.4.	Jiné pohledávky	56	270	0	270	321
2.	Krátkodobé pohledávky	57	31 852	152	31 700	18 240
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	28 911	152	28 759	15 098
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	2 941	0	2 941	3 142
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	1 826	0	1 826	2 000
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	1 090	0	1 090	1 038
4.6.	Jiné pohledávky	67	25	0	25	104
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	8 574	0	8 574	14 057
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	653	0	653	430
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	7 921	0	7 921	13 627

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	78	8 574	0	8 574	6 199
1.	Náklady příštích období	79	5 832	0	5 832	3 508
3.	Příjmy příštích období	81	2 742	0	2 742	2 691

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	67 427	53 620
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	-69 356	-50 336
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	22 936	22 936
1.	Základní kapitál	04	22 936	22 936
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	3 745	3 614
2.	Kapitálové fondy	09	3 745	3 614
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	3 930	3 930
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	-185	-316
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	-76 886	-23 201
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	-76 886	-23 201
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-19 151	-53 685
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	113 319	84 576
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	12 000	2 600
4.	Ostatní rezervy	28	12 000	2 600
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	101 319	81 976
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	282	45 384
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	45 000
9.	Závazky - ostatní	41	282	384
9.3.	Jiné závazky	44	282	384
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	101 037	36 592
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	1 441	641
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	47 385	34 284
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	50 000	0
8.	Závazky ostatní	55	2 211	1 667
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	483	402
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	207	169
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	57	46
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	1 044	957
8.7.	Jiné závazky	62	420	93
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	23 464	19 380
1.	Výdaje příštích období	67	7 141	3 992
2.	Výnosy příštích období	68	16 323	15 388

Podpisový záznam



Ing. Lenka Prokúpková
auditor, oprávnění č. 1669
(Zpráva auditora ze dne 20.9.2024)

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu
ke dni: 30.4.2024
(v celých tisících Kč)
IČ: 60112476

Název a sídlo účetní jednotky
HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.
Sukova třída 1735
Pardubice 2
53002

Sestaveno dne: 20.9.2024

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: reklamní činnost, organizaování sportovních soutěží

Spisová značka: B 1078

V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	277 211	169 523
II.	Tržby za prodej zboží	02	245	901
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	319 011	254 125
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	172	406
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	21 755	18 446
3.	Služby	06	297 084	235 273
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	7 147	5 851
D.1.	Mzdové náklady	10	5 733	4 736
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 414	1 115
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 414	1 115
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	1 372	1 014
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 524	983
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 524	983
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-152	31
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	61 171	52 514
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	49	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 911	2 086
3.	Jiné provozní výnosy	23	59 211	50 428
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	28 225	14 467
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 653	0
2.	Prodaný materiál	26	214	430
3.	Daně a poplatky	27	128	15
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	9 400	2 600
5.	Jiné provozní náklady	29	16 830	11 442
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-17 128	-52 539
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)	43	36	24
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	36	24
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	5	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 992	1 122
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-2 023	-1 146
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-19 151	-53 685
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-19 151	-53 685
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-19 151	-53 685
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	338 632	222 938

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.5.2023 do 30.4.2024

(v celých tisících Kč)

IČ: 60112476

Název a sídlo účetní jednotky

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

Sukova třída 1735

Pardubice 2

53002

Sestaveno dne: 20.9.2024

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: reklamní činnost, organizování sportovních soutěží

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)			
A.1.	Počáteční stav	22 936	22 936
A.4.	Konečný zůstatek	22 936	22 936
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)			
C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	22 936	22 936
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	22 936	22 936
D. Emisní ážio			
E. Rezervní fondy			
F. Ostatní fondy ze zisku			
G. Kapitálové fondy			
G.1.	Počáteční zůstatek	3 930	3 930
G.4.	Konečný zůstatek	3 930	3 930
H. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření			
H.1.	Počáteční zůstatek	-316	-228
H.2.	Zvýšení	131	-88
H.4.	Konečný zůstatek	-185	-316
I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)			
J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)			
J.1.	Počáteční zůstatek	-23 201	-3 866
J.2.	Zvýšení	-53 685	-19 335
J.4.	Konečný zůstatek	-76 886	-23 201
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-19 151	-53 685
Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)		-69 356	-50 336

Podpisový záznam

Příloha v účetní závěrce za hospodářský rok 2023/2024

1) Popis společnosti - účetní jednotky

Název a sídlo: HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s., Sukova tř. 1735, Pardubice
IČO: 60112476,
Společnost zapsána v OR vedeném Krajským soudem v Hradci Králové oddíl B, vložka 1078
Právní forma: akciová společnost
Datum zápisu: 23. března 1994
Předmět podnikání: Organizování veřejných sportovních soutěží
Reklama a propagace
Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
Činnost sportovních instruktorů a trenérů
Zprostředkovatelská činnost v obchodě a informačním servisu
Pořádání tělovýchovných kurzů
Pronájem motorových vozidel
Rozvahový den: 30. 04. 2024
Okamžik sestavení účetní závěrky: 20. 09. 2024
Účetní období: 01. 05. 2023 až 30. 04. 2024

Struktura akcionářů:

Akcionáři:	HokejPce s. r. o.	akcie v hodnotě 12 000 000 Kč (52,32%)
	Statutární město Pardubice	akcie v hodnotě 10 521 110 Kč (45,87%)
	Dušan Salfický	akcie v hodnotě 194 270 Kč (0,85%)
	Petr Čáslava	akcie v hodnotě 194 270 Kč (0,85%)
	spolek HC Pardubice	akcie v hodnotě 26 220 Kč (0,11%)

10

Základní kapitál společnosti v souhrnu činí 22.935.870 Kč.

Statutární orgán k 30. 04. 2024:

Představenstvo: Mgr. Ivan Čonka, Mgr. Ondřej Heřman, Dušan Salfický
Dozorčí rada: Petr Dědek, Petr Dědek ml., Mgr. Petr Sedlatý, Ing. Robert Hanzl, Bc. Jan Nadrchal, Leoš Malina, Daniel Frýda

2) Základní východiska pro sestavení účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, kterými jsou podnikatelé účtující v soustavě podvojného účetnictví. Pro účtování operací v cizí měně se používá běžný kurz ČNB platný ke dni uskutečnění účetního případu.

3) Osobní náklady

	2023/2024	2022/2023
Průměrný počet zaměstnanců v HPP	5 pracovníků	5 pracovníků
- z toho řídicích	1 (OON činily 2.248 tis.Kč)	1 (OON činily 2.248 tis.Kč)
Osobní náklady vč. OON	7.147 tis. Kč	5.850 tis. Kč
- z toho:		
Odměny členů představenstva a dozorčí rady	2.248 tis. Kč	2.422 tis. Kč



4) Půjčky, úvěry a ostatní plnění vůči pracovníkům orgánů účetní jednotky

V hospodářském roce nebyly poskytnuty pracovníkům žádné půjčky ani úvěry.

5) Informace o použitých účetních metodách

5.1) Způsob oceňování a odpisování:

Účetní jednotka oceňuje nakupovaný hmotný majetek a zásoby pořizovací cenou, jejichž součástí jsou i vedlejší pořizovací náklady jako dopravné, poštovné, balné apod. Cenné papíry se neoceňují reálnou hodnotou k datu sestavení účetní závěrky, ale jsou oceněny pořizovací cenou. Reálnou hodnotu nelze zjistit. Účetní jednotka tvoří účetní odpisy dle předpokládané životnosti majetku. V účetním období 2023/2024 byla rozpuštěna rezerva vytvořená v předešlém účetním období z důvodu ukončení spolupráce s obchodním partnerem, z čehož vyplývala smluvní sankce. V hospodářském roce 2023/2024 nedošlo k podstatným změnám ve způsobu oceňování, odpisování ani v postupech účtování.

5.2) Způsob stanovení opravných položek k majetku:

Ve finančním roce 2023/2024 nebyly tvořeny opravné položky k pohledávkám po splatnosti. Účetní jednotka tvoří opravné položky k pohledávkám po splatnosti na základě vlastní analýzy platební schopnosti odběratelů a posouzení dobytnosti pohledávek. V účetním období byly na základě rozhodnutí rozpuštěny opravné položky účetní k pohledávkám v souhrnné výši 151 tis. Kč (k 30. 4. 2023 byly rozpuštěny opravné položky účetní k pohledávkám ve výši 2 tis. Kč a vytvořeny ve výši 33 tis. Kč).

Rozpis opravných položek k pohledávkám v tis. Kč.

Rok	Druh opravné položky k pohledávkám	Stav k 1.5.2023	Přírůstek	Úbytek	Stav k 30.4.2024
2023/24	Opr. položka dle par 8, odst. a)	124	0	5	119
2023/24	Opr. položka dle par 8, odst. c)	36	0	36	0
2023/24	Opr. položka - účetní	33	0	0	33
2023/24	Opr. položka - pohl v insolventci	110	0	110	0

V účetním období 2023/2024 byl proveden odpis nedobytných pohledávek ve výši 147 tis. Kč (k 30. 4. 2023 nebyl proveden odpis nedobytných pohledávek)

5.3) Účtování ostatních závazků a pohledávek, časového rozlišení a dohadných položek:

Zůstatek účtu Náklady příštích období činí ke konci účetního období celkem Kč 5.831 tis. Kč (k 30. 4. 2023 ve výši 3.508 tis. Kč). Na vrub tohoto účtu je účtováno také, na základě vnitřních předpisů, pořízení hráčských práv a zůstatek z této položky činí k 30. 4. 2024 částku 1.849 tis. Kč (k 30. 4. 2023 to bylo 1.085 tis. Kč). Do nákladů se nákup hráčských práv odepisuje postupně po dobu trvání první hráčské smlouvy s tím, že nákup hráčských práv do 100 tis. se časově nerozlišuje, neboť se jedná převážně o nákupy práv hráčů mládežnických kategorií, u kterých se profesionální hráčská smlouva neuzavírá.

Na účtu Příjmy příštího období je vykázán zůstatek ve výši 2.742 tis. Kč (k 30. 4. 2023 je to 2.691 tis. Kč) a je tvořen časovým rozlišením příjmů příštích období zejména rozlišením reklamních smluv a dotací.

Účet Výdaje příštích období vykazuje zůstatek ve výši 7.141 tis. Kč, jenž je tvořen závazky k dodavatelům a hráčům, jejichž faktury byly přijaty po rozvahovém dni, ale věcně a časově souvisí s běžným účetním obdobím. K 30. 4. 2023 činil tento zůstatek 3.992 tis. Kč.

Účet Výnosy příštích období vykazuje zůstatek ve výši 16.323 tis. Kč a je tvořen převážně časovým rozlišením výnosů z dotačních smluv a nájemného nebytových prostor – prodejna Aréna. K 30. 4. 2023 činil tento zůstatek částku 15.388 tis. Kč.

Společnosti byla v průběhu sezóny 2022/2023 poskytnuta dlouhodobá bezúročná půjčka ze strany majoritního akcionáře (společnost HokejPce 2020 s. r. o.) ve výši 50 mil. Kč. Zůstatek jistiny půjčky byl k 30. 4. 2024 50 mil. Kč.

12

Dále společnost pořídila v sezóně 2022/2023 automobil Ford Transit, jehož financování je zajištěno formou úvěru. Zůstatek jistiny k 30. 4. 2024 činí částku 383 tis. Kč, z čehož částka 282 tis. Kč je závazkem dlouhodobým.

Z důvodu opatrnosti byla ve finančním roce 2023/2024 vytvořena rezerva ve výši 12 mil. Kč na případný dopad soudních sporů popsanych v odstavci 7.6) této zprávy.

Významnou položkou ovlivňující výnosy jsou dotace a dary, které činily 27.696 tis. Kč (k 30. 4. 2023 byly tyto výnosy ve výši 27.346 tis. Kč).

6) Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

6.1) Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období

V hospodářském roce 2023/2024 nebyly vyměřeny.

6.2) Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky v Kč

Daňová ZC k 30. 4. 2023	12 498 909
Účetní ZC k 30. 4. 2023	8 501 670
Rozdíl	3 997 239
Neuplatněné daňové ztráty k 30. 4. 2023	99 803 723
Sazba daně r. 2023	0,19
Odložená daň - pohledávka 30. 4. 2023	19 722 183
481 k 1. 5. 2022	0
Odložená daň 2022/2023	0

Daňová ZC k 30. 4. 2024	16 267 812
Účetní ZC k 30. 4. 2024	11 362 328
Rozdíl	4 905 484
Neuplatněné daňové ztráty k 30. 4. 2024	94 106 952
Sazba daně r. 2024	0,21
Odložená daň - pohledávka 30. 4. 2024	20 792 612
481 k 1. 5. 2023	0
Odložená daň 2023/2024	0

13

Z důvodu zásady opatrnosti bylo rozhodnuto neúčtovat k 30. 4. 2024 odloženou daňovou pohledávku.

Náklady na povinný audit společnosti zaúčtované v nákladech za období 2023/2024 činí 130 tis. Kč.

6.3) Splatné závazky na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a daňové nedoplatky

Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti – 0.

Splatné závazky na veřejné zdravotní pojištění – 0.

Daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů – 0.

7) Informace k položkám majetku a závazků

7.1) Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti	k 30. 4. 2024	k 30. 4. 2023
Stav pohledávek po lhůtě splatnosti	4.072 tis. Kč	5.484 tis. Kč
Stav závazků po lhůtě splatnosti	809 tis. Kč	3.061 tis. Kč

7.2) Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let:

Pohledávky k 30. 4. 2024	nebyly
Pohledávky k 30. 4. 2023	nebyly
Závazky k 30. 4. 2024	nebyly
Závazky k 30. 4. 2023	nebyly

7.3) Závazky neuvedené v rozvaze

K 30. 4. 2024

nebyly

7.4) Majetek neuvedený v rozvaze

Hodnota aktiv nezahrnutých do účetnictví je tvořena hodnotou tabulkového ocenění hráčských práv, jak profesionálních hráčů, tak i hráčů juniorů, dorostu a mládeže. Hodnota ocenění vlastnictví hráčských práv extraligového týmu dle pravidel ČSLH je 51.731 tis. Kč, juniorů 6.900 tis. Kč, dorostu 4.725 tis. Kč, KČ a žáků 3.650 tis. Kč. Po zohlednění výše zůstatku časového rozlišení nákladů příštích období za nákup hráčů je hodnota aktiv nezahrnutých v účetnictví jednotky 65.157 tis. Kč. Částka je ovlivněna nárůstem počtu hráčů v B týmu.

Reálná hodnota drobného majetku neuvedeného v rozvaze na základě odhadu činí cca 1.869 tis. Kč.

7.5) Doplnující údaje o hmotném a nehmotném majetku

Rozpis dlouhodobého majetku v tis. Kč.

Rok	Skupina majetku	PC	Oprávký	ZC
2023/24	Pozemky	0	0	0
2023/24	Stavby	9 337	4 217	5 120
2023/24	Hmotné movité věci	13 696	9 834	3 862
2023/24	Software	582	582	0
2023/24	Ocenitelná práva	3 958	622	3 336

14

Rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku za účetní období 2023/2024 v tis. Kč.

Rok	Skupina majetku	Stav k 1.5.2023	Přírůstek	Úbytek	Stav k 30.4.2024
2023/24	Pozemky	0	0	0	0
2023/24	Stavby	6 689	2 648	0	9 337
2023/24	Hmotné movité věci	13 208	2 395	1 907	13 696
2023/24	Software	582	0	0	582
2023/24	Ocenitelná práva	2 008	1 950	0	3 958

Rozpis přírůstků a úbytků opravek za účetní období 2023/2024 v tis. Kč.

Rok	Skupina opravek	Stav k 1.5.2023	Přírůstek	Úbytek	Stav k 30.4.2024
2023/24	Oprávký ke stavbám	4 018	199	0	4 217
2023/24	Oprávký k sam. movit. věcem	9 125	2 616	1 907	9 834
2023/24	Oprávký k software	582	0	0	582
2023/24	Oprávký k ocenit. právům	260	362	0	622

7.6) Doplnkové informace ke sporům a rizikům

Ke dni 30. 4. 2024 byla společnost účastníkem následujících soudních sporů:

- a) Předně byla společnost stále účastníkem soudního řízení o určení existence a určení neexistence usnesení valné hromady společnosti, který byl ke dni 30. 4. 2024 veden u Vrchního soudu v Praze (jako odvolacího soudu). Předmětem tohoto sporu je posouzení otázky právní (ne)existence usnesení valných hromad v letech 2019 - 2020.

Bez ohledu na výsledek tohoto řízení je náprava případného vadného stavu zajištěna na bázi dohody o koordinovaném postupu uzavřené mezi akcionáři společnosti, Statutárním městem Pardubice a společností HokejPce 2020 s.r.o. a samotnou společností, a to zásadně tak, aby byla zajištěna právní a ekonomická neutralita řešení tohoto problému.

- b) Dále je společnost účastníkem řízení o zaplacení pohledávky ve výši 435 844,50 Kč s příslušenstvím, v rámci kterého se domáhá zaplacení své pohledávky vyplývající ze smlouvy o poskytování reklamních služeb uzavřené s bývalým obchodním partnerem společnosti (odlišným od obchodních partnerů uvedených pod ostatními body této části výroční zprávy).

Obvodní soud pro Prahu 4 (jako soud prvního stupně) v tomto řízení vydal rozsudek pro uznání, kterým žalovanou pohledávku (včetně veškerého příslušenství) společnosti HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a.s. přiznal. Ke dni 30. 4. 2024 nebylo ze strany žalovaného podáno odvolání, lhůta pro jeho podání nicméně stále běžela a řízení tedy nebylo pravomocně skončeno.

- c) Konečně pak byla společnost účastníkem soudního sporu o zaplacení částky ve výši 11,6 milionů a náhrady nemajetkové újmy, v rámci kterého se v procesním postavení žalovaného brání vůči tvrzeným nárokům bývalého obchodního partnera společnosti (odlišným od obchodních partnerů uvedených pod ostatními body této části výroční zprávy), jež měly vyplývat jednak z obchodní smlouvy uzavřené dříve se společností, jednak z tvrzeného zásahu společnosti do osobnostních práv bývalého obchodního partnera společnosti.

Toto řízení bylo formálně zahájeno podáním žaloby dne 24. 4. 2024; ke dni 30. 4. 2024 však nebyly v této věci činy žádné úkony, a to ani ze strany soudu, ani ze strany společnosti. Případný neúspěch v soudním sporu by znamenal nutnost uhradit žalovanou částku bývalému obchodnímu

partnerovi; pro tento účel byla na straně společnosti vytvořena finanční rezerva, ze které by tato pohledávka byla hrazena.

- d) Nad rámec toho pak společnost vedle ke dni 30. 4. 2024 ještě další dvě mimosoudní jednání o pohledávkách dvou další bývalých obchodních partnerů společnosti (odlišných od obchodních partnerů uvedených pod ostatními body této části výroční zprávy), kteří u společnosti uplatňují pohledávky v souhrnné výši 400 000 Kč s příslušenstvím, které nicméně zanikly jednostranným započtením ze strany společnosti. I na tento případ byla ze strany společnosti vytvořena rezerva.

7.7) Doplnující údaje k výkazu zisku a ztrát

K výkazu zisku a ztrát nejsou žádné doplňující údaje.

7.8) Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Společnost vykazuje k 30. 4. 2024 ztrátu ve výši 19.151 tis. Kč. Kumulovaná ztráta z předchozích let činí k datu závěrky částku -76.886 tis. Kč. Vlastní kapitál k 30. 4. 2024 je záporný a činí -69.356 tis. Kč (K 30. 4. 2023 byl vlastní kapitál ve výši -50.336 tis. Kč).

Účetní závěrka k 30. 4. 2024 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

8) Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

16

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k významným událostem majícím podstatný vliv na ekonomickou situaci společnosti.



Mgr. Ondřej Heřman
předseda představenstva



Mgr. Ivan Čonka
místopředseda představenstva

IV. Zpráva o vztazích statutárního orgánu společnosti

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s. za účetní období hospodářského roku 2023/2024

Zpráva je zpracována v souladu s § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále též „ZOK“). Údaje zprávy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Zpráva je zpracována za účetní období začínající dnem 1. května 2023 a končící dnem 30. dubna 2024. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah zprávy:

Období od 1. 5. 2023 do 30. 4. 2024

- 1. Podrobný popis propojených osob**
 - 1. 1. Základní údaje o účetní jednotce**
 - 1. 2. Organizační struktura (§ 82/2/a ZOK)**
 - 1. 3. Struktura vztahů mezi propojenými osobami (§ 82/2/a ZOK)**
 - 1. 4. Úloha společnosti v této struktuře (§ 82/2/b ZOK)**
 - 1. 5. Způsob a prostředky ovládnání společnosti (§ 82/2/c ZOK)**
- 2. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období (§ 82/2/d ZOK)**
- 3. Přehled vzájemných smluv uzavřených mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými (§ 82/2/e ZOK)**
 - 3. 1. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládající a osobou ovládanou**
 - 3. 2. Přehled vzájemných smluv mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**
- 4. Posouzení toho, zda ovládané osobě vznikla újma, a posouzení jejího případného vyrovnání (§ 82/2/f ZOK)**
- 5. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami (§ 82/4 ZOK)**

1. PODROBNÝ POPIS PROPOJENÝCH OSOB

1.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Ovládaná firma: **HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a.s.**

Sídlo: Sukova třída 1735, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice

Právní forma: Akciová společnost

IČ: 60 11 24 76

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1078

1.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Ovládající osoba:

HokejPce 2020 s. r. o.

Sídlo: Lánovská 1690, Vrchlabí 543 01

IČ: 46 50 98 01

Podíl v účetní jednotce 52,32 % od 17. 6. 2020

Ovládající osobou společnosti HokejPce 2020 s. r. o. je pan Petr Dědek, bydliště 543 01 Vrchlabí č.p. 1600, datum narození 28. 2. 1974, vlastníci 75% podíl v této společnosti.

Ovládané osoby vlivem ovládající osoby pana Petra Dědka:

100% ovládaná společnost RELMOST a. s. (IČ 27 94 21 71)

100% ovládaná společnost D+D REAL, s. r. o. (IČ 25 93 32 05)

100% ovládaná společnost JB consulting, s. r. o. (IČ 25 27 16 36)

100% ovládaná společnost D+D INVEST CZ, s. r. o. (IČ 27 47 64 72)

100% ovládaná společnost D+D Park Kosmonosy a. s. (IČ 27 43 94 88)

100% ovládaná společnost FINEDU a. s. (IČ 27 43 74 51)

100% ovládaná společnost ATV CZ, s. r. o. (IČ 27 64 72 34)

100% ovládaná společnost D&D ELEKTROMONT s. r. o. (IČ 64 82 65 71)

100% ovládaná společnost AMERTIAS, a. s. (IČ 28 21 01 15)

100% ovládaná společnost DELECTUS, a. s. (IČ 28 21 57 53)

100% ovládaná společnost CS immobilien a. s. (IČ 63 99 75 84)

100% ovládaná společnost D+D Park Brodce s. r. o. (IČ 05 11 03 27)

100% ovládaná společnost MHAP s. r. o. (IČ 17 54 46 61)

50% ovládaná společnost ECLOT ESPORT s. r. o. (IČ 09 88 80 98)

85% ovládaná společnost MYSTECIUS, a. s. (IČ 28 21 66 36)

50% ovládaná společnost EDHAL s. r. o. (IČ 49 28 50 09)

50% ovládaná společnost DD Credit s. r. o. (IČ 14 19 59 33)

50% ovládaná společnost SIMPLE CREDIT s. r. o. (IČ 14 19 59 41)

5% ovládaná společnost ARVALIS, a. s. (IČ 28 21 11 97)

18

Propojené osoby ovládané nepřímo:

90% ovládaná společnost ARVALIS, a. s. (IČ 28 21 11 97) vlastníkem D+D Kosmonosy a. s.

100% ovládaná společnost D+D Park Pardubice a. s. (IČ 27 62 28 35) vlastníkem D+D INVEST CZ s. r. o.

94% ovládaná společnost SIMPLE CREDIT s. r. o. (IČ 14 19 59 41) vlastníkem DD CREDIT s.r.o.

100% ovládaná společnost MHAP s. r. o. (IČ 17 54 46 61) vlastníkem D+D INVEST CZ, s. r. o.

Propojené osoby ovládané Petrem Dědkem

RELMOST, a. s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690,

IČ: 27 94 21 71

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2781

Podíl v účetní jednotce: není



Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

D+D REAL, s. r. o.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 25 93 32 05

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 15667

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

JB consulting, s. r. o..

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 25 27 16 36

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 11808

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

D+D INVEST CZ, s. r. o.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 27 47 64 72

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 21225

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: 100% podíl ve společnosti D+D Pak Pardubice a. s.

Podíly v ostatních jednotkách: 100% podíl ve společnosti MHAP s. r. o.

D+D Park Kosmonosy a. s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 27 43 94 88

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2553

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: 90% podíl ve společnosti ARVALIS, a. s.

FINEDU a.s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 27 43 74 51

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2551

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

ATV CZ, s. r. o.

Sídlo: Praha 4 Krč, Olbrachtova 1980/5

IČ: 27 64 72 34

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 121342

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

D&D ELEKTROMONT s. r. o.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 64 82 65 71

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8882

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

AMERTIAS, a. s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 28 21 01 15

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2807

Podíl v účetní jednotce: není
Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

DELECTUS, a. s.

Sídlo: Vrchlábí, Lánovská 1690

IČ: 28 21 57 53

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2785

Podíl v účetní jednotce: není
Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

CS immobilien a. s.

Sídlo: Praha 4 Krč, Olbrachtova 1980/50

IČ: 63 99 75 84

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9256

Podíl v účetní jednotce: není
Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

D+D Park Brodce s. r. o.

Sídlo: Vrchlábí, Lánovská 1690

IČ: 05 11 03 27

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 38887

Podíl v účetní jednotce: není
Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

ECLOT ESPORT s. r. o.

Sídlo: Praha, Olbrachtova 1980

IČ: 09 88 80 98

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 344087

Podíl v účetní jednotce: není
Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

MYSTECIUS, a. s.

Sídlo: Vrchlábí, Lánovská 1690

IČ: 28 21 66 36

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2780

Podíl v účetní jednotce: není
Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

EDHAL s. r. o.

Sídlo: Vrchlábí, Lánovská 1475

IČ: 49 28 50 09

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 4372

Podíl v účetní jednotce: není
Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

ARVALIS, a. s.

Sídlo: Vrchlábí, Lánovská 1690

IČ: 28 21 11 97

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2777

Podíl v účetní jednotce: není
Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

D+D Park Pardubice a. s.

Sídlo: Vrchlábí, Lánovská 1690

IČ: 27 62 28 35

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2825

Podíl v účetní jednotce: není
Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

DD CREDIT s. r. o.

Sídlo: Praha, Olbrachtova 1980

IČ: 14 19 59 33

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 361886

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: 94% podíl ve společnosti SIMPLE CREDIT s. r. o.

SIMPLE CRDIT s. r. o.

Sídlo: Praha, Olbrachtova 1980

IČ: 14 19 59 41

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 361887

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

MHAP s. r. o.

Sídlo: Praha, Olbrachtova 1980

IČ: 17 54 46 61

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 372943

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

1.3. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládající osoba HokejPce 2020 s. r. o. v ovládané osobě HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s. může prosadit jmenování, volbu a odvolání většiny osob, které jsou statutárním orgánem nebo jeho členem, nebo členem dozorčího orgánu.

Vztahy mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, jsou upraveny podle smluv uzavřených mezi těmito osobami.

21

1.4. ÚLOHA SPOLEČNOSTI V TÉTO STRUKTUŘE

Ovládaná osoba je společností, která se zaměřuje na organizace sportovní činnosti – hokejová utkání, výchovu a trénink ledního hokeje všech kategorií (nejvyšší mužské soutěže a mládeže), reklamní a marketingové služby v enteria aréně Pardubice.

Předmětem podnikání ovládané osoby podle stanov této osoby je:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti ledního hokeje, kopané, basketbalu, házené, golfu, tenise, squashe, atletiky, posilovacích a strečinkových cvičení, in-line hokeji, ZRTV, turistiky, plavání, veslování, boxu, lyžování a cyklistice
- hostinská činnost

1.5. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ SPOLEČNOSTI

Ovládající osoba HokejPce 2020 s. r. o. má akcie ovládané osoby (HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.), jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 52,32 % základního kapitálu. Ovládající osoba vykonává svoji funkci prostřednictvím valné hromady ovládané osoby podle § 12 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích. Valná hromada má podle § 438 odst. 1 a podle § 448 odst. 2 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, právo volit a odvolávat členy dozorčí rady, neboť stanovy ovládané osoby svěřily právo volit a odvolávat členy představenstva dozorčí radě ovládané osoby.

2. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ,

která 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:

V účetním období, tedy v období od 1. května 2023 do 30. dubna 2024 byla učiněna jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky:

HokejPce 2020 s. r. o. – HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

HokejPce 2020 s. r. o. jako příjemce plnění uzavřel tyto smlouvy:

Objednávka reklamy nad rámec smlouvy ze dne 1. 6. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 02/2324 ze dne 1. 8. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 03/2324 ze dne 15. 8. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 04/2324 ze dne 4. 9. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 05/2324 ze dne 4. 9. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 06/2324 ze dne 1. 11. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 07/2324 ze dne 8. 1. 2024

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s. – RELMOST, a. s.

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s. jako příjemce služeb uzavřel tyto smlouvy:

Smlouva o poskytování marketingových a public relation služeb ze dne 1. 5. 2023

22

3. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV

uzavřených mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými:

3.1. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládající a osobou ovládanou:

HokejPce 2020 s. r. o. – HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

HokejPce 2020 s. r. o. jako poskytovatel plnění uzavřel tyto smlouvy:

Smlouva o zápůjčce ze dne 23. 11. 2022

HokejPce 2020 s. r. o. jako příjemce plnění uzavřel tyto smlouvy:

Smlouva o poskytování reklamy ze dne 1. 8. 2020
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy ze dne 1. 6. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 02/2324 ze dne 1. 8. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 03/2324 ze dne 15. 8. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 04/2324 ze dne 4. 9. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 05/2324 ze dne 4. 9. 2023
Objednávka reklamy nad rámec smlouvy č. 06/2324 ze dne 1. 11. 2023

3.2. Přehled vzájemných smluv mezi osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami:

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s. – RELMOST, a. s.

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s. jako příjemce služeb uzavřel tyto smlouvy:

Smlouva o poskytování marketingových a public relation služeb ze dne 1. 5. 2023

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s. – ECLOT ESPORT s. r. o.

Smlouva o spolupráci ze dne 27. 10. 2021 a dodatek č. 1 ke Smlouvě o spolupráci ze dne 14. 3. 2024 – barterová smlouva, kdy příjemcem i poskytovatelem jsou oba subjekty smlouvy.

4. POSOUZENÍ TOHO, ZDA OVLÁDANÉ OSOBĚ VZNIKLA ÚJMA,

a posouzení jejího případného vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK:

K naplnění strategie hospodářské činnosti a v rámci obchodní činnosti dochází mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a mezi ovládanými osobami k běžné fakturační činnosti na základě smluvních vztahů uvedených v oddíle 2 a 3 Zprávy o vztazích. Dále mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a mezi ovládanými osobami nebyla poskytnuta jiná plnění v souvislosti s uzavřením a plněním výše uvedených smluv.

Všechny výše uvedené smluvní vztahy byly uzavřeny za obvyklých obchodních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění nebo protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku.

23

V případech, kdy poskytovatelem služby, zhotovitelem díla nebo dodavatelem jiného plnění byla ovládaná osoba, předmět plnění zahrnuje dohodnutý předmět díla, služby nebo dodávky v souladu s uzavřenou smlouvou, resp. objednávkou. Příslušné protiplnění pak vesměs zahrnuje zaplacení dohodnuté smluvní ceny, včetně vytvoření podmínek na straně objednatele, nezbytných pro řádnou realizaci předmětu plnění v místě plnění. V případech, kde ovládaná osoba vystupuje v pozici objednatele, je plnění a protiplnění ze smluvního vztahu vyplývající obdobné výše uvedenému.



V rámci vztahů, které jsou předmětem této zprávy, nevznikla ovládané osobě v rozhodném období žádná újma. S ohledem na tuto skutečnost tato zpráva o vztazích neobsahuje posouzení vyrovnání újmy.

5. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD

plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami a uvedení toho, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro ovládanou osobu plynou rizika. Dále uvedení toho, zda a jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma podle § 71 nebo 72:

Všechny smluvní vztahy uvedené v oddíle 2 a 3 Zprávy o vztazích byly uzavřeny za obvyklých obchodních podmínek. Ze vztahů mezi ovládajícími osobami a osobou ovládanou ani ze vztahů mezi ovládanou osobou a dalšími osobami ovládanými ovládajícími osobami nevyplynuly žádné výhody ani nevýhody pro žádnou z těchto stran. Ovládaná osoba nebyla vystavena ani žádnému ovlivnění ze strany ovládajících osob nebo osob těmito osobami ovládanými. Z členství v seskupení neplynou pro ovládanou osobu v tuto chvíli ani žádná zřejmá rizika.

Ze vztahů k dalším propojeným osobám neplynou ovládané osobě žádné výhody ani nevýhody.

Sestaveno dne: 29. 7. 2024	Sestavil:  Ing. Jana Konvalinová ekonom společnosti	Podpis statutárního zástupce:  Mgr. Ondřej Heřman, předseda představenstva, Mgr. Ivan Čonka, místopředseda představenstva
-----------------------------------	---	--

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky a výroční zprávy

za účetní období 1.5.2023 – 30.4.2024

společnosti HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

Příjemce zprávy: HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.
Sukova třída 1735
530 02 Pardubice
IČ: 601 12 476

Auditorská společnost: AV - AUDITING, spol. s r. o.
Tolarova 317
533 51 Pardubice
IČO 492 85 220
Oprávnění Komory auditorů ČR č. 003

Předmět ověření: **Účetní závěrka za období 1.5.2023-30.4.2024**
Výroční zpráva za období 1.5.2023-30.4.2024

Počet stran: 4

Počet výtisků: 2 1 x ověřovaný subjekt
1 x auditorská společnost

Pardubice dne 20.9.2024

AV-AUDITING, spol. s r. o., Tolarova 317, Pardubice 533 51

Oprávnění Komory auditorů ČR č. 003, IČO 492 85 220

Osvědčení Komory daňových poradců o evidenci v seznamu právnických osob
Obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 4404

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům společnosti

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a.s., IČ 601 12 476 (dále jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30.4.2024, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 30.4.2024 a přílohy v této účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v čl. I. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s. k 30. 4. 2024 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období končící 30. 4. 2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na bod 7.8. přílohy účetní závěrky, kde je uvedeno, že společnost za účetní období končící 30.4.2024 vykázala ztrátu ve výši 19 151 tis. Kč a záporný vlastní kapitál ve výši 69 356 tis. Kč. Kumulované ztráty minulých let společnosti k 30.4.2024 dosáhly hodnoty 76 886 tis. Kč. Schopnost společnosti nepřetržitě trvat je závislá na uskutečnění dalších kroků ze strany akcionářů. Náš výrok není v této souvislosti modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s 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 a dozorčí rady 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 představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora 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 vzniknout 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 uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti 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 a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Pardubice dne 20.9.2024



AV-AUDITING, spol. s r.o.
Tolarova 317
533 51 Pardubice
auditorské oprávnění č. 003


Ing. Lenka Prokúpková
auditor, oprávnění č. 1669