

Zpráva nezávislého auditora

o ověření mezitímní účetní závěrky sestavené
za období od 1. ledna do 31. října 2021

společnosti

Čeněk a Ježek a.s.

V Podbabě 36/11, 160 00 Praha 6

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Čeněk a Ježek a.s.

Název společnosti: **Čeněk a Ježek a.s.**
Sídlo: V Podbabě 36/11, 160 00 Praha 6
Identifikační číslo: 066 33 579
Předmět podnikání: specializované stavební činnosti

Výrok auditora

Provešli jsme audit přiložené mezitímní účetní závěrky společnosti Čeněk a Ježek a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.10.2021, výkazu zisku a ztráty za období od 1.1.2021 do 31.10.2021, přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, výkazu vlastního kapitálu. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v úvodní části přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru mezitímní účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Čeněk a Ježek a.s. k 31.10.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2021 do 31.10.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Ověření mezitímní účetní závěrky Společnosti bylo provedeno na základě požadavku § 12 zákona č. 125/2008 Sb. Zákona o přeměnách obchodních společností a družstev z důvodu fúze.

Závěra 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.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení mezitímní 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 mezitímní účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán Společnosti plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti 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 Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 31. října 2021

ADMU s.r.o.
Václavské náměstí 802/56
Evidenční číslo oprávnění 548



Auditor, který jménem společnosti
vypracoval zprávu:



Ing. Zdeňka Slámová
Evidenční číslo oprávnění 1458

ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Čeněk a Ježek a.s. a.s.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

ke dni 31.10.2021
(v celých tisících Kč)

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

V Podbabě 36/11

Praha
160 00

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2021		06633579

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	219 170	36 965	182 205	0
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	53 941	34 740	19 201	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.5.	14	53 813	34 740	19 073	0
B.II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	53 813	34 740	19 073	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	27	128		128	0
B.III. 1.	Podíly -- ovládaná nebo ovládající osoba	28	128		128	0
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	165 229	2 225	163 004	0
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.3.	46	123 285	2 225	121 060	0
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	32 641		32 641	0
C.II. 1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	32 107		32 107	0
C.II. 1.5.	Pohledávky -- ostatní	52	534		534	0
C.II. 1.5.1.	Pohledávky za společníky	53	2		2	0
C.II. 1.5.4.	Jiné pohledávky	56	532		532	0
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky	57	90 644	2 225	88 419	0
C.II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	34 839	2 225	32 614	0
C.II. 2.4.	Pohledávky -- ostatní	61	55 805		55 805	0
C.II. 2.4.3.	Stát -- daňové pohledávky	64	8 668		8 668	0
C.II. 2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	27 137		27 137	0
C.II. 2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	20 000		20 000	0
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	41 944		41 944	0
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	541		541	0
C.IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	73	41 403		41 403	0

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	182 205
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	72 372
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	2 000
A.I. 1.	Základní kapitál		81	2 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Součet IV.1. až IV.2.	95	26 038
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		96	26 038
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	44 334
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	109 833
B.	Rezervy	Součet B.1. až B.4.	102	10 000
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů		104	10 000
C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	99 833
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108	52 682
C.I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		112	27 087
C.I. 4.	Závazky z obchodních vztahů		114	1 314
C.I. 9.	Závazky – ostatní		119	24 281
C.I. 9.1.	Závazky ke společníkům		120	281
C.I. 9.3.	Jiné závazky		122	24 000
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	47 151
C.II. 4.	Závazky z obchodních vztahů		129	29 408
C.II. 8.	Závazky ostatní		133	17 743
C.II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům		136	570
C.II. 8.6.	Dohadné účty pasivní		139	17 173

Sestaveno dne: 31.10.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání Stavební a projektová činnost	Pozn.:

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.10.2021
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2021		06633579

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Čeněk a Ježek a.s. a.s.

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

V Podbabě 36/11
Praha
160 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	282 920	
A.	Výkonová spotřeba	3	189 356	
A. 2.	Spotřeba materiálů a energie	5	110 810	
A. 3.	Služby	6	78 546	
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	3 782	
D.	Osobní náklady	9	23 552	
D. 1.	Mzdové náklady	10	17 122	
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	6 430	
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	5 642	
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	788	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	10 472	
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	10 472	
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	10 472	
III.	Ostatní provozní výnosy	20	580	
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	232	
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	34	
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	314	
F.	Ostatní provozní náklady	24	1 235	
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	58	
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	1 177	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	55 103	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	456	
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	456	
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	306	
K.	Ostatní finanční náklady	47	619	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-769	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	54 334	
L.	Daň z příjmů	50	10 000	
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	10 000	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	44 334	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	44 334	
*	Čistý obrát za účetní období	56	283 806	

Sestaveno dne: 31.10.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání Stavební a projektová činnost	Pozn.:



Příloha k mezitímní účetní závěrce v plném rozsahu

Korporace Čeněk a Ježek a.s.

ke dni 31.10.2021

Obsah přílohy

Podle § 39 a § 39b vyhlášky č. 500/2002 Sb.:

1. Popis účetní jednotky
2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod
3. Informace k položkám závazkových vztahů
4. Průměrný počet zaměstnanců dle kategorií v průběhu účetního období
5. Cenné papíry vydané účetní jednotkou
6. Vlastní kapitál
7. Informace o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty
8. Informace o položkách dlouhodobých aktiv
9. Informace o tržbách
10. Daň z příjmů
11. Informace o transakcích se spojenými osobami
12. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

1. Popis účetní jednotky

Název:	Čeněk a Ježek a.s.
Sídlo:	V Podbabě 36/11, PSČ 160 00, Praha 6
Právní forma:	a.s.
IČ:	06633579
Předmět podnikání:	speciáliezované stavební činnosti
Den vzniku účetní jednotky:	27. 11. 2017
Rozvahový den:	31.10.2021
Okamžik sestavení účetní závěrky:	31.10.2021

Mezitímní účetní závěrka se sestavuje na základě požadavku § 12 zákona č. 125/2008 Sb. Zákona o přeměnách obchodních společností a družstev z důvodu fúze, kdy k 1.11.2021 společnost Čeněk a Ježek a.s. jako nástupnická společnost se sloučí se společností Areál Valmetka s.r.o. (společnost zanikající).

Účetní závěrka obsahuje údaje o sledovaném období z důvodu, že je jedná o mezitímní účetní závěrku sestavenou k 31.10.2021.

Statutární orgán společnosti – stav k 31. 10. 2021

Představenstvo

Ing. Martin Švec – předseda představenstva

Ing. Jan Mrázek – člen představenstva

Dozorčí rada

Libor Dvorský – člen dozorčí rady

Hodnota základního kapitálu – stav k 31. 10. 2021

Základní kapitál ve výši 2 000 000 Kč je 100 % splacen.

2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod

2.1. Použité obecné účetní zásady

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě opatření Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky pro podnikatele.

2.2. Způsob oceňování majetku a závazků

Ve sledovaném účetním období firma oceňovala majetek

- Pořizovacími cenami

2.3. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

a) Daňové odpisy - použitá metoda: *zrychlená i rovnoměrná*

System odpisování drobného investičního majetku:

Drobný hmotný majetek do 80 000,- Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při vyskladnění na účet 501 - Spotřeba materiálu.

Drobný nehmotný majetek do 60 000,-Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 - Ostatní služby.

b) Opravné položky (v tis. Kč)

Opravné položky k:	Zůstatek k	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k
	1. 1. 2021	2021	2021	31. 10. 2021
- pohledávkám - zákonné	2 225	0	0	2 225
- pohledávkám - ostatní	0	0	0	0

Opravná položka k pohledávkám představuje opravnou položku ve 100 % výši ke 2 pohledávkám přihlášeným do konkurzu.

2.4. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost:

- aktuální denní kurz vyhlášený ČNB
- zůstatky rozvahových účtů byly přepočteny kurzem ČNB ke dni 25. 10. 2021.

2.5. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

Ocenění nedokončené výroby:

- vynaloženými náklady vč. ziskové marže

3. Informace k položkám závazkových vztahů

3.1. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

- Společnost nemá takové pohledávky ani závazky

3.2. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů

a) Bankovní úvěry

	Datum vzniku	Původní výše	Zůstatek k 31.12.2020	Zůstatek k 31.10.2021
Úvěr 8 mil.	3/2018	8 000 000 Kč	1 334 000 Kč	- Kč
Úvěr 22 mil.	12/2018	22 191 525 Kč	13 300 036 Kč	9 646 286 Kč
Úvěr 3 mil. na O	12/2018	- Kč	- Kč	2 000 000 Kč
Úvěr 870 tis. EUR	1/2020	22 859 375 Kč	18 379 124 Kč	14 725 408 Kč
Úvěr 579 tis.	9/2020	579 050 Kč	533 702 Kč	378 915 Kč
Úvěr 523 tis.	9/2020	523 459 Kč	480 606 Kč	336 246 Kč
Celkem				27 086 855 Kč

Úvěr 8 mil. – provozní úvěr - splacen

Úvěr 22 mil. – úvěr na nákup nové vrtné soupravy

Úvěr 3 mil. – úvěr na oběžné prostředky

Úvěr 870 tis. EUR – úvěr na nákup nové vrtné soupravy

Úvěr 579 tis. – úvěr na nákup automobilu

Úvěr 523 tis. – úvěr na nákup automobilu

b) Zápůjčky

Zápůjčka 24 mil od Ing. Vojtěcha Ježka na nákup nové vrtné soupravy splatná do konce r. 2021.

4. Průměrný počet zaměstnanců dle kategorií v průběhu účetního období

	Zaměstnanci celkem	Z toho řídicích pracovníků
Průměrný počet zaměstnanců	31	3
Mzdové náklady	17 122	3 162
Náklady na sociální zabezpečení	5 642	1 071
Sociální náklady	788	60
Osobní náklady celkem	23 552	4 293

V roce 2021 společnost akcionářům nevyplatila žádné dividendy.

5. Cenné papíry vydané účetní jednotkou

100 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 20 000,- Kč

6. Vlastní kapitál

6.1. Přehled o změnách vlastního kapitálu v tis. Kč

	Stav k 1.1.2021	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31.10.2021
Základní kapitál	2 000	0	0	2 000
Zákonný rezervní fond	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly	0	0	0	0
Nerozdělený zisk minulých let	18 831	7 207	0	26 038
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0
Použití hospodářského výsledku	0	0	0	0
Hospodářský výsledek běž. ob.	7 206	44 334	7 206	44 334
Vlastní jmění celkem	28 037	0	0	72 372

7. Informace o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Zisk ve výši 44334 tis. Kč bude převeden na účet nerozděleného zisku.

8. Informace o položkách dlouhodobých aktiv

Skupina majetku	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena	Přírůstky	Úbytky
Samostatné movité věci a soubory mov. věcí, z toho:	53 813	34 740	19 073	1 660	0
Stroje, přístroje, zařízení	47 875	33 101	14 774	851	0

9. Informace o tržbách

	Sledované období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby z prodeje vlast. vyr.	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	282 920	282 920	0
Změna stavu nedokončené výroby	-3 782	-3 782	0
Ostatní výnosy	886	886	0
Celkem	280 024	280 024	0

10. Daň z příjmů

Výsledkem hospodaření společnosti je zisk ve výši 54 334 tis. Kč, ze kterého bude po úpravách odvedena daň z příjmu právnických osob ve výši 19%. K 31.10.2021 byla vytvořena rezerva na DPPO ve výši 10 000 tis. Kč.

11. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Společnost má 100% podíl ve slovenské společnosti ČENĚK A JEŽEK SK s.r.o.

Společnost podíl k rozvahovému dni nepřečevala na reálnou hodnotu z důvodu opatrnosti, neboť by byl nadhodnocen.

V roce 2021 neměla společnost ČENĚK A JEŽEK SK s.r.o. žádné zakázky.

12. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Ve společnosti nenastal problém v přizpůsobení se požadovaným opatřením týkajících se COVID-19. Do data sestavení účetní závěrky nebyly zaznamenány podstatné negativní dopady na ekonomický chod a hospodaření společnosti.

Představenstvo společnosti monitoruje situaci a analyzuje případné možné dopady na společnost

Sestaveno dne: 31. 10. 2021

Sestavil:
Ivana Pokorná

Schválil:
Ing. Martin Švec – předseda představenstva