



# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Ahrend a.s.  
U Továren 770/1b  
102 00 Praha 10 - Hostivař



The logo for ahrend, featuring a small crown icon above the letter 'h'.

## Obsah

<b>VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021 SPOLEČNOSTI AHREND a.s.</b>	<b>5</b>
1. Zpráva představenstva o aktivitách společnosti v roce 2021	7
2. Management	8
3. Obchod	8
4. Investice	9
5. Vlastnická struktura	9
6. Dceřiné společnosti	9
7. Finanční výsledky	10
8. Zaměstnanci a produktivita práce	11
9. Ochrana životního prostředí	11
10. Návrh na schválení účetní závěrky a na rozdělení zisku	11
11. Informace o pořízování vlastních akcií	11
12. Vývoj nových výrobků	11
13. Údaje o důležitých skutečnostech, k nimž došlo od 1. ledna 2022	11
14. Předpoklad budoucího vývoje	12
<b>ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI AHREND a.s.</b>	<b>15</b>
1. Struktura vztahů	17
2. Úloha Společnosti ve Skupině	17
3. Způsob a prostředky ovládání	17
4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny	18
5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob	19
6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání	19
7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny	19
<b>ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA</b>	<b>23</b>

<b>ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021</b>	<b>27</b>
1. Všeobecné informace	29
2. Účetní postupy	31
3. Dlouhodobý nehmotný majetek	35
4. Dlouhodobý hmotný majetek	36
5. Dlouhodobý finanční majetek	37
6. Zásoby	38
7. Pohledávky	38
8. Opravné položky	39
9. Vlastní kapitál	39
10. Rezervy	39
11. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky	40
12. Časové rozlišení pasiv	40
13. Tržby	40
14. Transakce se spřízněnými stranami	41
15. Odměna auditorské společnosti	42
16. Zaměstnanci	42
17. Daň z příjmů	42
18. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze	43
19. Následné události	45
20. Rozvaha	46
21. Výkaz zisku a ztráty	48
22. Přehled o peněžních tocích	49
23. Přehled o změnách vlastního kapitálu	50

# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Ahrend a.s.  
U Továren 770/1b  
102 00 Praha 10 – Hostivař



## Zpráva představenstva o aktivitách společnosti v roce 2021

Od 1. ledna 2021 došlo k přejmenování společnosti TECHO, a.s. na Ahrend a.s. (dále také „Společnost“). Přijetí jména Ahrend podtrhuje integraci TECHO v rámci celé skupiny Ahrend, evropského lídra v oblasti kancelářského nábytku.

Společnost Ahrend a.s. provozovala v roce 2021 své činnosti plně v souladu s předmětem podnikání deklarovaným v obchodním rejstříku.

Podobně jako v předchozím roce tak i v roce 2021 byla evropská i celosvětová ekonomika vystavena negativním dopadům pandemie související s onemocněním covid-19. Zahájení intenzivního očkování obyvatelstva proti covid-19 v České republice se začalo pozitivně promítat do očekávaného zmírnění negativních dopadů pandemie a k rostoucím požadavkům zaměstnavatelů na návrat zaměstnanců do kanceláří, respektive hledání optimální rovnováhy mezi prací z domova a z kanceláře. Tento aspekt představuje pro Společnost postupný návrat k pozastaveným obchodním objednávkám a příležitostem.

Rok 2021 byl náročný nejen z pohledu prodejů Společnosti. Proti minulým letům došlo v roce 2021 rovněž ke zvýšení tlaku na růst ceny vstupních materiálů a služeb. Celý globální dodavatelsko-odběratelský řetězec byl ovlivněn pokračujícími omezeními v souvislosti s pandemií covid-19, zpomalením obchodní výměny mezi Asií a Evropou a komplikacemi v logistice, a výrazným růstem cen vstupních materiálů a energií. V neposlední řadě tyto inflační tlaky v ekonomice přinesly na konci roku 2021 zvýšení základních úrokových sazeb v České republice, což v posledních dnech roku ovlivnilo výrazné posílení kurzu české koruny vůči nejvýznamnějším zahraničním měnám. Pro Společnost byly uvedené důvody výraznými činiteli hospodářského výsledku roku 2021.

Čistý obrat Společnosti se zvýšil o 8,7% z 1 296 mil. CZK v roce 2020 na 1 409 mil. CZK v roce 2021. Přestože Společnost dokázala rovněž zvýšit marže z prodeje zboží ze 17% v roce 2020 na 19% v roce 2021, meziroční růst provozních nákladů ve výši 16% se nepodařilo v dostatečné míře reflektovat do prodejních cen konečným zákazníkům s ohledem na rychlejší růst cen vstupů, než byl růst prodejních cen Společnosti. Společnost přistoupila k úpravě svých obchodních podmínek tak, aby byla do budoucna připravená reagovat flexibilněji na výrazné změny cen vstupů.

Ztráta společnosti Ahrend a.s. v roce 2021 dosáhla (bez přijatých dividend) -37 mil. Kč, což představuje meziroční pokles o 47 mil. Kč. Kromě výše uvedených faktorů se na ztrátě roku 2021 podílely i kurzové ztráty v celkové výši 8 mil. Kč.

Největší část obrátu vůči třetím stranám byla realizována v projektech pro klíčové zákazníky jak na domácím trhu, tak v zahraničí. Největšími odběrateli jsou ERSTE (Česká spořitelna), ŠKODA AUTO a Grand Vision.

Hospodářský výsledek společnosti po zdanění za rok 2021 byl v hodnotě -26 mil. Kč, z toho jsou 11 mil. Kč přijaté dividendy od dceřiných společností.

Investice do dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku představovaly v roce 2021 částku téměř 35 mil. Kč, přičemž investice v roce 2020 činily 9 mil. Kč. Podstatnou část (25 mil. Kč) tvoří poskytnuté zálohy na strojní vybavení projektu WoodHub, jehož realizace byla zahájena v roce 2021. Tento projekt představuje nejvýznamnější investici v celé historii Společnosti. Mezi cíle projektu patří zvýšení kvality produktů, flexibility a produktivity výroby a vytvoření dostatečné kapacity pro celou skupinu Ahrend. Projekt představuje významný milník plné integrace výrobních provozů v České republice do dodavatelského řetězce skupiny Ahrend. Společnost dále očekává realizace synergií v rámci celé Skupiny, což povede ke značným úsporám napříč skupinou.

Společnost má zavedený systém shody environmentálního managementu s požadavky normy ČSN EN ISO 14001:2016, dále systém shody managementu kvality s požadavky normy ČSN EN ISO 9001:2016 a systém shody managementu bezpečnosti práce a ochrany zdraví při práci s požadavky normy ČSN ISO 45001:2018. Dozorové audity v roce 2021 potvrdily jejich správné používání.

2

## Management

Vrcholným řídicím orgánem Ahrend a.s. bylo představenstvo, které v roce 2021 pracovalo ve složení:

### Předseda představenstva

Ing. Jiří Kejval

### Místopředseda představenstva

W.H.L.M.G. Sterken

### Člen představenstva

Ing. Petr Hampl

Dne 31. prosince 2021 rezignoval Ing. Jiří Kejval na funkci předsedy představenstva Společnosti. Na pozici předsedy představenstva byl od 1. ledna 2022 jmenován W.H.L.M.G. Sterken a jeho původní pozici místopředsedy představenstva zaujal Rolf Mattias Verspuij. Nově byla dále od 1. ledna 2022 do představenstva Společnosti jmenována Alžběta Procházková Šimonková, jež se stala členkou představenstva.

3

## Obchod

Tržby za prodej zboží, vlastních výrobků a služeb v roce 2021 činily 1 376 mil. Kč, což je proti roku 2020 nárůst o 9,8%. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb představují 59% objemu tržeb a tento poměr na objemu tržeb poklesl o 1,6 procentních bodů proti roku 2020.

Neauditované konsolidované tržby skupiny Ahrend Central and Eastern Europe (dále také „**Ahrend CEE**“, tj. společnost Ahrend a.s. a jí 100% vlastněné společnosti) dosáhly výše 2 236 mil. Kč v roce 2021, což představuje pokles o 4,4% proti roku 2020. Tento pokles byl primárně způsoben pokračujícími dopady pandemie covid-19.

Největším projektem z hlediska obrátu byl pro Ahrend CEE projekt pro skupinu ERSTE (rekonstrukce pobočkové sítě) v celkovém objemu 326 mil. Kč, tj. téměř 15% celkových tržeb skupiny. Pokračovaly, i když v meziročně nižším objemu, dodávky showroomů pro dealery ŠKODA AUTO a realizovaly se dodávky pro prodejní síť skupiny GrandVision.

Pokud rozdělíme obrát z hlediska regionálního, tak Společnost realizovala 47% tržeb v České republice (v roce 2020 podíl činil 57%) a 53% představovaly tržby z exportu (v roce 2020 podíl činil 43%), ať již na evropské trhy nebo na trhy Afriky, Asie či Ameriky. Exportní aktivity byly ve vysoké míře realizovány přes dceřiné společnosti, zejména ve Velké Británii, na Slovensku a v Rumunsku.

## Investice

Celkové investice společnosti do dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v roce 2021 dosáhly hodnoty 35 mil. Kč.

V oblasti hmotných investic tvoří podstatnou část (25 mil. Kč) poskytnuté zálohy na strojní vybavení nové výroby, jejíž investice byla zahájena v roce 2021. Do nehmotného majetku směřovaly investice za celkem 5,6 mil. Kč, z toho nejvíce na nové jádro a novou aplikační vrstvu podnikového informačního systému.

## Vlastnická struktura

Jediným akcionářem Ahrend a.s. je s podílem 100% na základním kapitálu nizozemská společnost Koninklijke Ahrend B.V. se sídlem Laarderhoogteweg 25, 1101 EB Amsterdam, Nizozemí.

## Dceřiné společnosti

Podobně jako u společnosti Ahrend a.s., došlo od 1. ledna 2021 k přejmenování některých dceřiných společností:

Název od 1. ledna 2021	Název do 31. prosince 2020
Ahrend s.r.o.	Techo, s.r.o. (Slovensko)
Ahrend s.r.l.	TECHO Romania s.r.l. (Rumunsko)
Ahrend Kft.	TECHO Hungaria Kft. (Maďarsko)
Ahrend d.o.o.	TECHO Adria d.o.o. (Chorvatsko)
Ahrend Austria GmbH	TECHO GmbH (Rakousko)
Ahrend sp. z o.o.	TECHO PL Sp. z o.o. (Polsko)
ROYAL AHREND RUS LLC	O.O.O TECHO (Rusko)
Ahrend Ltd.	T.O.V. TECHO Ukraine (Ukrajina)
Ahrend Services s.r.o.	Ahrend, s.r.o. (Česká republika)

Společnost vlastní 100% podílů v obchodních společnostech Ahrend s.r.l. (Rumunsko), Ahrend s.r.o. (Slovensko), Ahrend Kft. (Maďarsko), Ahrend d.o.o. (Chorvatsko), Ahrend Austria GmbH (Rakousko), TECHO Georgia Ltd. (Gruzie), Ahrend Ltd (Ukrajina), Interier Říčany a.s. (Česká republika), Ahrend Services s.r.o. (Česká republika), Ahrend sp. z o.o. (Polsko), TECHO UK Ltd. (Velká Británie), TECHO Bulgaria e.o.o.d. (Bulharsko) a 99% ve společnosti ROYAL AHREND RUS LLC (Rusko).

4

5

6

Všechny tyto společnosti podnikají na trzích s kancelářským nábytkem. Většina z nich je velmi významným odběratelem výrobků mateřské společnosti Ahrend a.s.

## Finanční výsledky

Provozní hospodářský výsledek byl v roce 2021 ztráta ve výši -25 mil. Kč (v minulém roce 2020 bylo dosaženo zisku 9 mil. Kč). Hlavními důvody propadu provozního výsledku hospodaření do ztráty je výrazný růst cen vstupních materiálů, přepravních nákladů a energií a dále pokračující tlak na marže při prodeji vlastních výrobků a zboží.

U pracovního kapitálu došlo k 31. 12. 2021 k poklesu proti konci roku 2020. Pokles byl způsoben zejména poklesem pohledávek ve skupině.

Společnost Ahrend a.s. je zapojena do cash poolu mateřské skupiny Ahrend, která zajišťuje primární financování provozních potřeb Společnosti. Dále Společnost v České republice spolupracuje s Československou obchodní bankou, a.s., se sídlem v Praze.

Podrobné hospodářské výsledky Společnosti za rok 2021 jsou zřejmé z účetní závěrky, která je nedílnou součástí této Výroční zprávy.

Výsledky jednotlivých společností v rámci Ahrend CEE Group jsou následující (v tis. Kč):

Společnost	Stát	Tržby	EBIT <sup>*)</sup>
Ahrend a.s.	Česká republika	1 376 290	-22 272
Ahrend Services s.r.o.	Česká republika	0	-169
Interier Říčany a.s.	Česká republika	198 321	7 492
Ahrend s.r.o.	Slovensko	162 903	5 279
Ahrend Kft.	Maďarsko	52 000	511
Ahrend Austria GmbH	Rakousko	62 865	-4 729
Ahrend s.r.l.	Rumunsko	412 564	9 173
Ahrend d.o.o.	Chorvatsko	26 667	701
Ahrend sp. z o.o.	Polsko	46 244	-2 221
Ahrend Ltd	Ukrajina	1 751	-626
ROYAL AHREND RUS LLC	Rusko	110 034	6 278
TECHO Georgia, Ltd.	Gruzie	0	-11
TECHO UK Ltd.	Velká Británie	236 835	22 318
TECHO Bulgaria e.o.o.d.	Bulharsko	7 745	-599
Konsolidační úpravy		-457 992	1 631
Ahrend CEE konsolidované		2 236 227	22 756

\*) EBIT představuje zisk před zdaněním, úroky a manažerskými poplatky

Finanční výsledky dceřiných společností a konsolidační úpravy nebyly auditorem ověřeny.

## Zaměstnanci a produktivita práce

Průměrný počet zaměstnanců společnosti Ahrend a.s. v roce 2021 byl 196. Jedná se o pokles proti roku 2020 o 1 přepočteného pracovníka.

Cílem společnosti je kontinuální zvyšování produktivity práce, což se projevuje ve zlepšených ekonomických ukazatelích společnosti. Tlak na zvyšování produktivity práce je také reflektován v investičních projektech (prvky automatizace) společně s re-designem výrobních a ostatních procesů.

Vysokou pozornost věnuje společnost také bezpečnosti práce a úrovni pracovních podmínek svých zaměstnanců, o čemž svědčí certifikace podle normy ČSN ISO 45001:2018.

## Ochrana životního prostředí

Postoj k životnímu prostředí je pro Ahrend a.s. zcela zásadní. Společnost má zavedený systém environmentálního managementu v souladu s požadavky normy ČSN EN ISO 14001:2016, pravidelně monitoruje dopady svých aktivit na životní prostředí, testuje své produkty podle evropských a světových ekologických norem a stejný přístup vyžaduje i od svých dodavatelů.

Společnost je držitelem certifikátu C-o-C (spotřebitelský řetězec dřeva), kterým se zaručuje, že neprovádí nákup surovin z kontroverzních zdrojů a pro své výrobky používá dřevní hmoty z ekologicky obhospodařovaných lesů.

## Návrh na schválení účetní závěrky a na rozdělení zisku/ztráty

Představenstvo společnosti Ahrend a.s. navrhuje valné hromadě / rozhodnutí jediného akcionáře:

- schválit roční účetní závěrku a hospodaření společnosti za rok 2021
- ztrátu ve výši 25,8 mil. Kč proúčtovat proti neuhrazené ztrátě minulých let

## Informace o pořizování vlastních akcií

Společnost nevlastní žádné vlastní akcie.

## Vývoj nových výrobků

V roce 2021 byly práce v oblasti nových výrobků soustředěny na úpravy stávajících výrobků, vyvinutých v minulých letech.

## Údaje o důležitých skutečnostech, k nimž došlo od 1. ledna 2022

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agresi vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme

za neupravující následné události. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku.

Po této invazi se Společnost rozhodla pozastavit své obchodní aktivity v Rusku a na Ukrajině. Následně Společnost dospěla k rozhodnutí utlumit aktivity na ruském trhu a pokračovat v podnikání na Ukrajině. Konkrétní realizace tohoto plánu nebyla k datu sestavení této výroční zprávy dosud schválena. Společnost předpokládá, že bude schopná během realizace tohoto plánu v roce 2022 minimalizovat možné negativní dopady.

## Předpoklad budoucího vývoje

Společnost na jednu stranu předpokládá pokračující oživení obchodních příležitostí v souvislosti s uvolněním protiepidemických opatření proti covid-19. Na druhou stranu je Společnost vystavena negativním vlivům růstu cen vstupních materiálů, energií a služeb, souvisejícím inflačním tlakům a kolísáním směnného kurzu koruny vůči klíčovým zahraničním měnám.

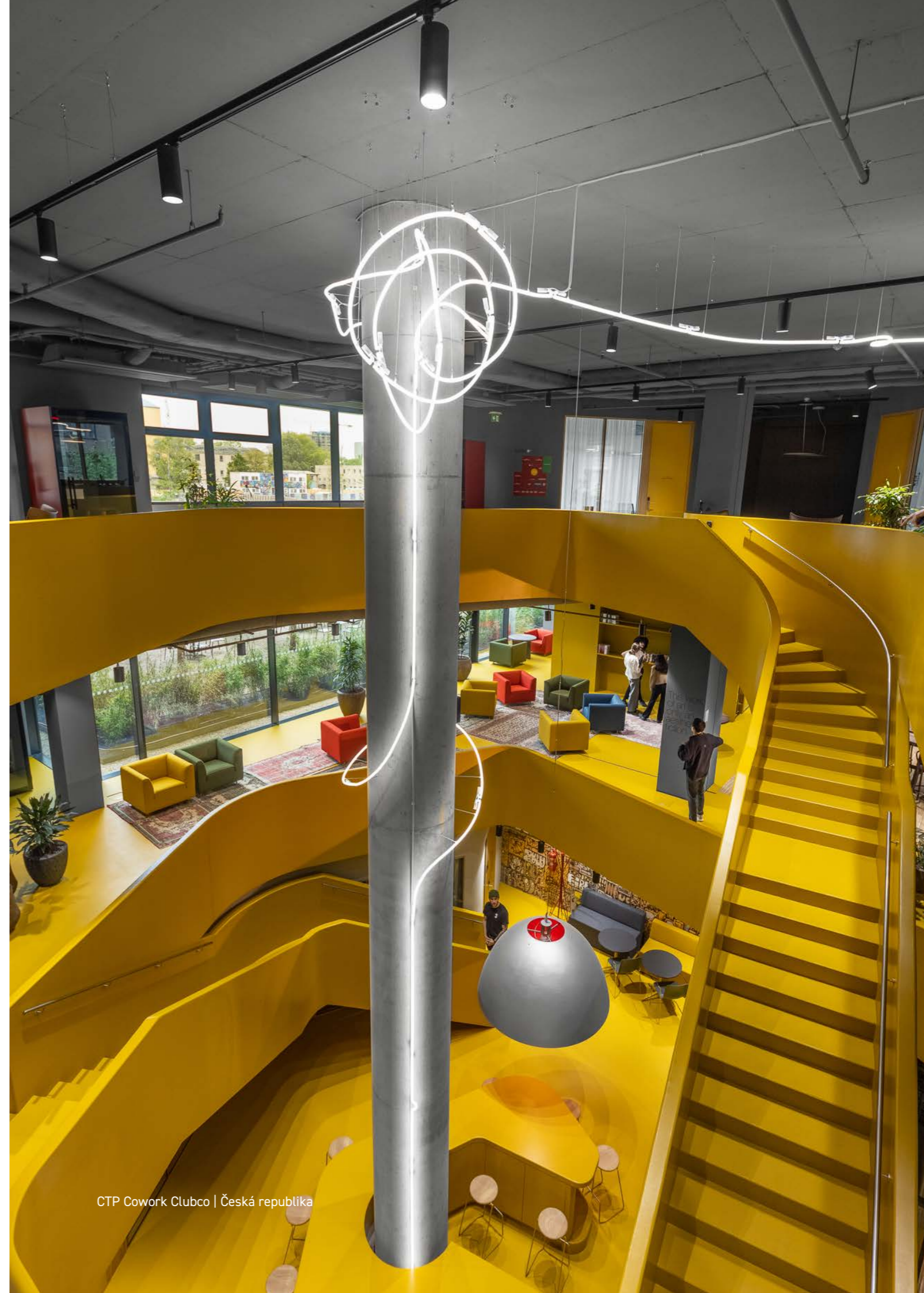
Společnost pokračuje v přijímání opatření ke zmírnění těchto negativních vlivů na hospodářské výsledky, a to jak v oblasti prodeje, tak i v oblastech nákladů a pracovního kapitálu.

Společnost bude pokračovat v ambici zvyšování produktivity práce a podílu prodeje vlastních výrobků, vyrobených přímo v České republice, nebo v sesterských továrnách v zahraničí. Společnost bude nadále pokračovat v proexportní strategii a očekává růst trhů v roce 2022.

V Praze dne 30. června 2022

**Alžběta Procházková Šimonková**  
člen představenstva  
Ahrend a.s.

**Ing. Petr Hampl**  
člen představenstva  
Ahrend a.s.







Příloha č. 1

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI AHREND a.s.

podle ustanovení § 82 zákona  
o obchodních korporacích  
za účetní období  
kalendářního roku 2021



Představenstvo společnosti Ahrend a.s., se sídlem U Továren 770/1b, Praha 10, IČ 49240056, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1952 (v této zprávě též „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období kalendářního roku 2021 (dále jen „**Rozhodné období**“).

## Struktura vztahů

**1.1** Podle informací dostupných představenstvu Společnosti, jednajícímu s péčí řádného hospodáře, byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které je ovládající osobou HAL Holding N.V. (dále jen „**Skupina**“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2021, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

### 1.1.1 Ovládající osoba

HAL Holding N.V. se sídlem Johan van Walbeekplein 11A, Willemstad, Curaçao (v této zprávě též „**Ovládající osoba**“) nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Koninklijke Ahrend B.V. se sídlem Laarderhoogtweg 25, 1101 EB Amsterdam, Nizozemí která byla v Rozhodném období jediným akcionářem Společnosti.

## Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost je významným výrobcem a dodavatelem kancelářského nábytku a interiérů. Společnost prodává nábytek a dodává komplexní řešení pro všechny typy komerčních interiérů rovněž prostřednictvím dceřiných společností.

## Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Koninklijke Ahrend B.V., která byla v Rozhodném období jediným akcionářem. K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

## Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

**4.1** Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné: V Rozhodném období nebyly účinné a platné žádné smlouvy uzavřené s Ovládající osobou.

**4.2** Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Společnost	Typ smlouvy	Předmět plnění
Ahrend s.r.o. (Slovensko)	Management Fees Agreement 2021 Objednávky na prodej zboží/výrobků Smlouva o cash pool účtu Objednávka na služby	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků Čerpání peněz v rámci cash pool účtu Vedení účetnictví
Ahrend s.r.l. (Rumunsko)	Management Fees Agreement 2021 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
Ahrend Kft. (Maďarsko)	Management Fees Agreement 2021 Objednávky na prodej zboží/výrobků Smlouva o půjčce	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků Půjčka
Ahrend d.o.o. (Chorvatsko)	Management Fees Agreement 2021 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
Ahrend Austria GmbH (Rakousko)	Management Fees Agreement 2021 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
Ahrend Ltd (Ukrajina)	Management Fees Agreement 2021 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
TECHO Georgia Ltd. (Gruzie)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Interier Říčany a.s. (Česká republika)	Objednávky na služby Management Fees Agreement 2021 Smlouva o pronájmu nemovitostí, movitých věcí Smlouva o společnosti (sdružení) Rámcová a distribuční smlouva Objednávky na prodej zboží/výrobků Smlouva o cash pool účtu	Dodávka/zprostředkování služeb, vedení účetnictví Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Podnám nemovitostí, Pronájem pásové pily a dopravních prostředků Sdružení Ahrend a.s. – IRŘ a.s. Prodej zboží/výrobků Čerpání peněz v rámci cash pool účtu
Ahrend Services, s.r.o. (Česká republika)	Objednávka na služby Smlouva o cash pool účtu Objednávky na prodej zboží/výrobků	Vedení účetnictví Čerpání peněz v rámci cash pool účtu Prodej zboží/výrobků
Ahrend Europe B.V. (Nizozemí)	Smlouva o cash pool účtu	Čerpání peněz v rámci cash pool účtu
ROYAL AHREND RUS LLC (Rusko)	Management Fees Agreement 2021 Objednávky na služby Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Dodávky konzultačních služeb v oblasti řízení společnosti, obchodu, řízení výroby Prodej zboží/výrobků
Ahrend sp. z o.o. (Polsko)	Management Fees Agreement 2021 Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Prodej zboží/výrobků
TECHO UK Ltd. (Velká Británie)	Management Fees Agreement 2021 Objednávky na služby Objednávky na prodej zboží/výrobků	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu Vedení účetnictví Prodej zboží/výrobků
Ahrend International B.V. (Nizozemí)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Ahrend GmbH & Co.KG (Německo)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Ahrend Prod. bedr.St. Oedenrode B.V. (Nizozemí)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Ahrend NV/SA (Francie)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Ahrend France (Francie)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Gispen Nederland B.V. (Nizozemí)	Objednávky na prodej zboží/výrobků	Prodej zboží/výrobků
Koninklijke Ahrend B.V. (Nizozemí)	Management Service Agreement	Poskytnutí manažerských služeb

## Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období učinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 43 135 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2021.

Prodej výrobků a zboží společnosti TECHO UK Ltd.

Prodej výrobků a zboží společnosti Interier Říčany a.s.

Prodej výrobků a zboží společnosti Ahrend s.r.l.

Čerpání peněz v rámci cash pool účtu od společnosti Ahrend Europe B.V.

Přijetí půjčky v rámci cash pool účtu od společnosti Interier Říčany a.s. a Ahrend s.r.o.

## Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

## Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

**7.1** Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Skupina je předním světovým výrobcem a distributorem kancelářského nábytku disponujícím silnou obchodní značkou a silným finančním zázemím, z čehož těží Společnost zejména při uzavírání obchodů se svými zákazníky. Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

**7.2** Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

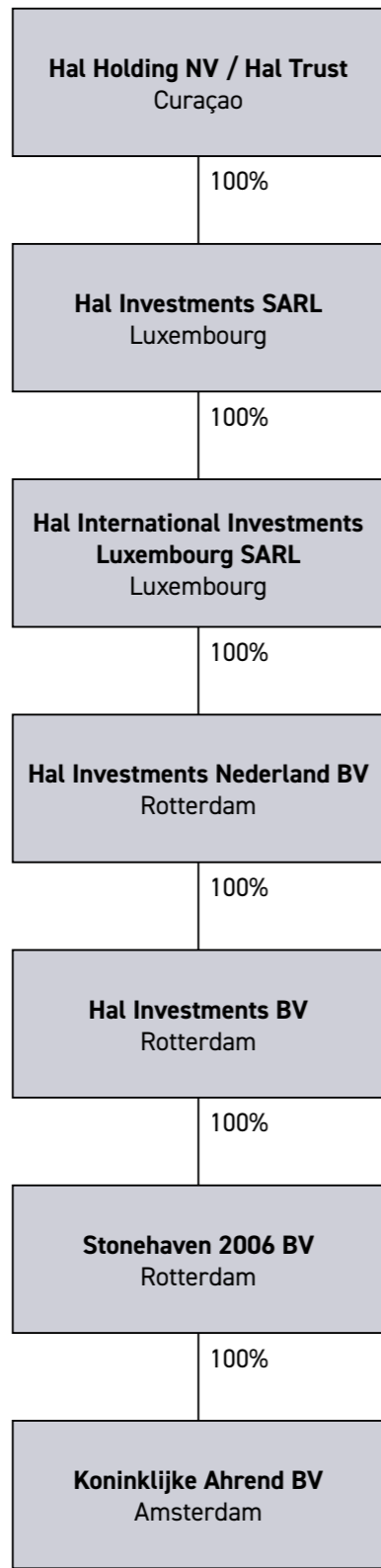
V Praze dne 30. června 2022

V zastoupení představenstva ovládané osoby:

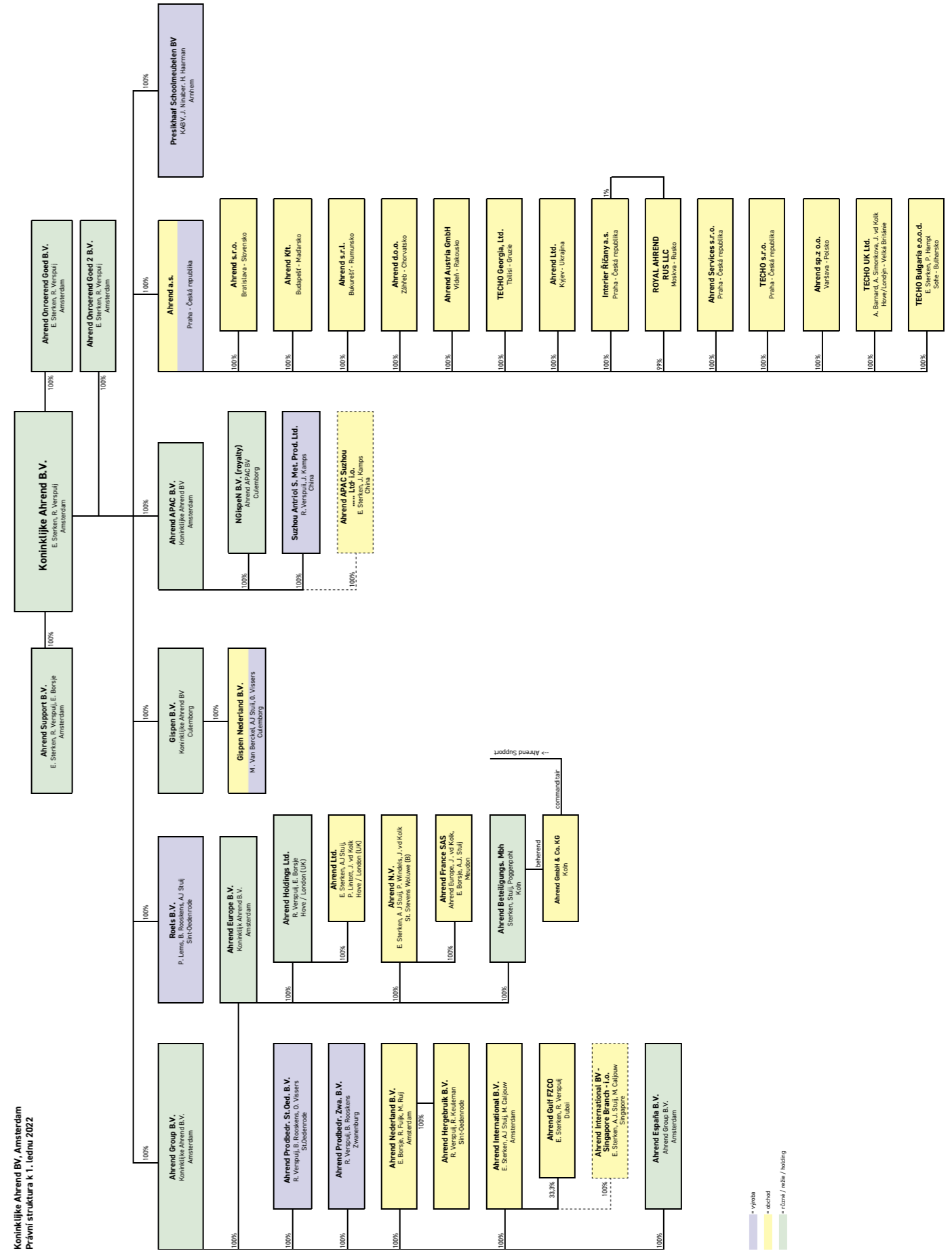
**Alžběta Procházková Šimonková**  
člen představenstva  
Ahrend a.s.

**Ing. Petr Hampl**  
člen představenstva  
Ahrend a.s.

Příloha č. 1: Struktura vztahů ve Skupině



Příloha č. 2: Právní struktura Royal Ahrend (k 1. lednu 2022)





ZPRÁVA  
NEZÁVISLÉHO  
AUDITORA

## Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti Ahrend a.s.

### Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Ahrend a.s., se sídlem U továren 770/1b, Praha 10 („Společnost“) k 31. prosinci 2021, její finanční výkonnosti a jejich peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

### Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2021,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

### Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika  
T: +420 251 151 111, [www.pwc.com/cz](http://www.pwc.com/cz)

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme 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 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 odpovídá dozorčí rada Společnosti.

### Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

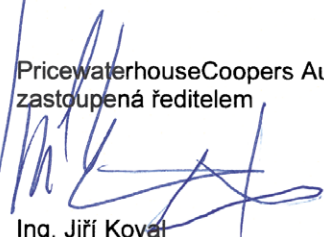
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

30. června 2022

PriceWaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
zastoupená ředitelem



Ing. Jiří Koval  
statutární auditor, evidenční č. 1491



## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021



## Všeobecné informace

### 1.1. Základní informace o Společnosti

Od 1. ledna 2021 došlo k přejmenování společnosti TECHO, a.s. na Ahrend a.s. Přijetí jména Ahrend podtrhuje integraci TECHO v rámci celé skupiny Ahrend, evropským lídrem v oblasti kancelářského nábytku.

Ahrend a.s. (dále také „**Společnost**“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného: Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1952 dne 31. března 1993 a její sídlo je v ulici U Továren 770/1b, Hostivař, 102 00 Praha 10. Identifikační číslo 49240056. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a prodej kancelářského nábytku včetně služeb souvisejících s komplexním vybavováním komerčních interiérů.

Jediným akcionářem Společnosti je společnost Koninklijke Ahrend B.V., 1101 EB Amsterdam, Laarderhoogtweg 25, Nizozemí.

Mateřská společnost Koninklijke Ahrend B.V. je vlastněna společností Stonehaven Holding B.V. a je součástí konsolidačního celku HAL Trust.

Společnost je mateřskou společností skupiny Ahrend Central and Eastern Europe (dále také „**Ahrend CEE**“, původní skupina TECHO, tj. společnost Ahrend a.s. a jí 100% vlastněné společnosti) a příložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Společnost neprovádí konsolidaci dle §62 vyhlášky 500/2002 Sb., protože je součástí konsolidačního celku nejužší skupiny Koninklijke Ahrend B.V., která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku v rámci členského státu Evropské unie ověřenou auditorem. Konsolidovanou účetní závěrku skupiny Ahrend Group je možné získat v sídle společnosti Koninklijke Ahrend B.V.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2021 a 2020:

#### Statutární orgán (Představenstvo)

Předseda:	Ing. Jiří Kejval
Místopředseda:	W.H.L.M.G. Sterken
Člen:	Petr Hampl

#### Dozorčí rada

Člen:	Rolf Matthias Verspuij
-------	------------------------

Dne 31. prosince 2021 rezignoval Ing. Jiří Kejval na funkci předsedy představenstva Společnosti. Na pozici předsedy představenstva byl od 1. ledna 2022 jmenován W.H.L.M.G. Sterken a jeho původní pozici místopředsedy představenstva zaujal Rolf Mattias Verspuij. Nově byla dále od 1. ledna 2022 do představenstva Společnosti jmenována Alžběta Procházková Šimonková, jež se stala členkou představenstva.

Za Společnost jednají vždy dva členové představenstva společně.

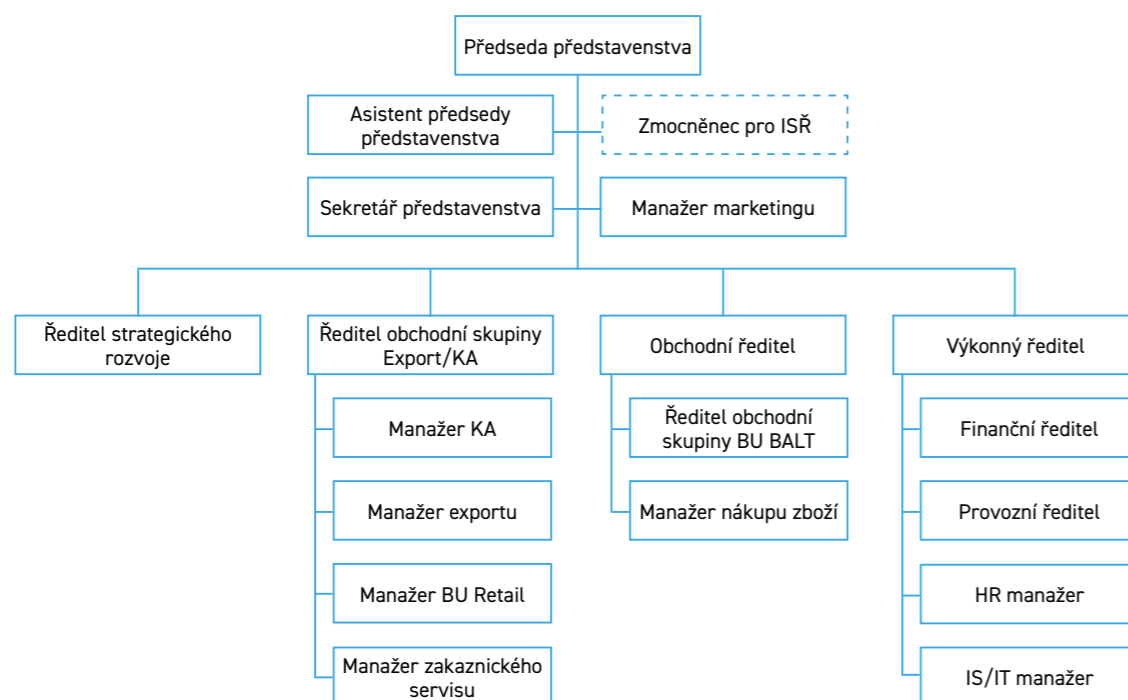


Podobně jako v případě Společnosti, byly od 1. ledna 2021 změněny názvy i některých dceřiných společností Ahrend a.s.:

Název od 1. ledna 2021	Název do 31. prosince 2020
Ahrend s.r.o.	Techo, s.r.o. (Slovensko)
Ahrend s.r.l.	TECHO Romania s.r.l. (Rumunsko)
Ahrend Kft.	TECHO Hungaria Kft. (Maďarsko)
Ahrend d.o.o.	TECHO Adria, d.o.o. (Chorvatsko)
Ahrend Austria GmbH	TECHO GmbH (Rakousko)
Ahrend sp. z o.o.	TECHO PL Sp. z o.o. (Polsko)
ROYAL AHREND RUS LLC	O.O.O TECHO (Rusko)
Ahrend Ltd	T.O.V. TECHO Ukraine
Ahrend Services s.r.o.	Ahrend, s.r.o. (Česká Republika)

Informace o transakcích a zůstatcích se spřízněnými stranami jsou dále v textu uváděny již jen pod změněnými názvy dceřiných společností od 1. ledna 2021.

Společnost má následující organizační strukturu:



Společnost i v roce 2021 řešila problémy s dodávkami materiálu od tuzemských i zahraničních dodavatelů v souvislosti s celosvětovou pandemií onemocnění covid-19. Výrazně se prodloužily dodací lhůty dodavatelů a v průběhu roku docházelo k výraznému zvyšování vstupních cen zboží, materiálu i služeb. Z těchto důvodů Společnost dosahovala u některých zakázek nižších marží, oproti předchozím roků. Společnost nečerpala v průběhu roku 2021 žádná vládní program ani jinou podporu od státu.

## Účetní postupy

### 2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvážilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění covid-19.

### 2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek je odepisován po dobu ekonomické životnosti.

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

	Počet let (od-do)
Software	3 - 5
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	5 - 8

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

Dlouhodobý hmotný majetek (pozemek) získaný bezplatně Společnost ocenila reprodukční pořizovací cenou a zaúčtovala ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku byla stanovena na základě znaleckého posudku.

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

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

	Počet let (od-do)
Stroje, přístroje a zařízení	5 - 6
Dopravní prostředky	3 - 4
Inventář	3 - 6
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 - 15
Majetek určený k pronájmu	Po dobu trvání kontraktu
Technické zhodnocení najímaných prostor	Po dobu trvání kontraktu

### 2.3. Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

Podíly v ovládaných osobách představují majetkové účasti v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v dceřiných společnostech jsou oceněny metodou ekvivalence. Podle této metody je majetková účast při pořízení oceněna pořizovací cenou, která je upravována na hodnotu odpovídající míře účasti Společnosti na vlastním kapitálu v dceřiné nebo přidružené společnosti k rozvahovému dni přepočtené kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Přecenění podílu metodou ekvivalence je účtováno proti vlastnímu kapitálu Společnosti.

### 2.4. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úločky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash pooling, který představuje společné sdílení peněžních prostředků ve skupině. Závazek (resp. pohledávka), vzniklý z titulu cash pooling je vykazován v položce „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ (resp. „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“) a změna stavu těchto prostředků je vykazována v přehledu o peněžních tocích v položce „Změna stavu krátkodobých a dlouhodobých závazků“ (resp. „Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám“).

Závazek (resp. pohledávka) vzniklý z titulu cash pooling představuje formu financování Společnosti, není tedy pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

### 2.5. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu pevných cen a oceňovacích rozdílů.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

### 2.6. Pohledávky

Pohledávky jsou vykazány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost vytváří opravné položky podle této metody k pohledávkám za spřízněnými stranami.

### 2.7. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kurzem určeným Společností vždy k 1. dni měsíce na základě vyhlášených kurzů České národní banky.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty a jsou vykazány souhrnně.

### 2.8. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

### 2.9. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv;
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti;
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv;
- dceřiné a přidružené společnosti.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámkách 14. „Transakce se spřízněnými stranami“ a 16. „Zaměstnanci“.

### 2.10. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

### 2.11. Úctování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení výrobků nebo zboží a jeho akceptace zákazníkem nebo k datu uskutečnění služeb. Tržby na základě smluv o dílo jsou zaúčtovány k okamžiku převzetí díla zákazníkem.

## 2.12. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

## 2.13. Sdružení

Společnost měla i v roce 2021 uzavřeny 2 smlouvy o společnosti (společnost je sdružení bez právní subjektivity) se svou dceřinou společností Interier Říčany a.s. Na základě těchto smluv se Společnost sdružuje se společností Interier Říčany a.s. za účelem společného plnění díla.

Společníci (účastníci sdružení) se zavazují plnit každé jednotlivé dílo společně:

- Společnost v rámci plnění díla zajišťuje výrobu a subdodávky s ní spojené a fakturaci na konečného zákazníka.
- Společnost Interier Říčany a.s. zajišťuje:
  - sjednání, administrativní zpracování a obchodní zajištění každé jednotlivé objednávky díla;
  - skladování a expedici svými zaměstnanci;
  - průběh zakázky v systému IS/IT svými zaměstnanci.
- Žádný ze společníků (účastníků sdružení) nekládá do společnosti své jmění, jakoukoliv věc ani právo věc používat.
- Společnost je založena na dobu určitou, a to výlučně na dobu trvání a realizaci díla.
- Veškeré jednotlivé objednávky díla jsou evidovány v účetních knihách Společnosti. Společnost každý měsíc zpracuje vyúčtování.
- Na základě vyúčtování si společníci (účastníci sdružení) dělí tržby z prodeje zboží, prodeje vlastních výrobků a služeb a materiálu, a s tím související náklady na prodej v předem dohodnutém poměru (Společnost provede odúčtování výše uvedených transakcí ve svých účetních knihách a odpovídající částky jsou následně průúčtovány ve společnosti Interier Říčany a.s.).

## 2.14. 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

## Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

V souvislosti s novelou zákona č. 586/1992 Sb. došlo ke zrušení kategorií nehmotného majetku dle §32a pro účely stanovení daňových odpisů nehmotného majetku. Ty jsou nově shodné s účetními odpisy nehmotného majetku. Společnost se rozhodla neměnit předpokládanou dobu životnosti nehmotného majetku pro účetní odpisy a ponechala účetní politiku k Dlouhodobému nehmotnému majetku v původním znění.

	1. 1. 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. 12. 2021
<b>Pořizovací cena</b>				
Software	38 838	4 877	-216	43 499
Ocenitelná práva	100	0	0	100
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 486	0	0	2 486
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 251	787	-128	3 910
<b>Celkem</b>	<b>44 675</b>	<b>5 664</b>	<b>-344</b>	<b>49 995</b>
<b>Oprávky a opravná položka</b>				
Software	-31 963	-4 131	216	-35 878
Ocenitelná práva	-100	0	0	-100
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-1 105	-369	0	-1 474
Opravná položka	-128	0	128	0
<b>Celkem</b>	<b>-33 296</b>	<b>-4 500</b>	<b>344</b>	<b>-37 452</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>11 379</b>			<b>12 543</b>

	1. 1. 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. 12. 2020
<b>Pořizovací cena</b>				
Software	37 039	2 527	-728	38 838
Ocenitelná práva	100	0	0	100
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 450	1 036	0	2 486
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 124	127	0	3 251
<b>Celkem</b>	<b>41 713</b>	<b>3 690</b>	<b>-728</b>	<b>44 675</b>
<b>Oprávky a opravná položka</b>				
Software	-28 653	-4 038	728	-31 963
Ocenitelná práva	-100	0	0	-100
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-948	-157	0	-1 105
Opravná položka	-128	0	0	-128
<b>Celkem</b>	<b>-29 829</b>	<b>-4 195</b>	<b>728</b>	<b>-33 296</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>11 884</b>			<b>11 379</b>

## Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

V souvislosti s novelou zákona č. 586/1992 Sb. došlo ke zvýšení limitní částky pro kapitalizaci hmotného majetku pro daňové účely. Společnost se rozhodla neměnit účetní limity pro kapitalizaci a účetní politika týkající se Dlouhodobého hmotného majetku zůstává beze změny.

	1. 1. 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. 12. 2021
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	855	0	0	855
Stavby	12 981	0	0	12 981
Hmotné movité věci a jejich soubory	145 449	2 611	-5 342	142 718
Umělecká díla	147	0	0	147
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	0	1 496	0	1 496
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	25 011	0	25 011
<b>Celkem</b>	<b>159 432</b>	<b>29 118</b>	<b>-5 342</b>	<b>183 208</b>
<b>Oprávky a opravná položka</b>				
Stavby	-12 981	0	0	-12 981
Hmotné movité věci a jejich soubory	-122 719	-6 426	5 342	-123 803
Opravná položka	-144	144	0	0
<b>Celkem</b>	<b>-135 844</b>	<b>-6 282</b>	<b>5 342</b>	<b>-136 784</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>23 588</b>			<b>46 424</b>

	1. 1. 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. 12. 2020
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	855	0	0	855
Stavby	12 981	0	0	12 981
Hmotné movité věci a jejich soubory	143 154	4 934	-2 639	145 449
Umělecká díla	147	0	0	147
<b>Celkem</b>	<b>157 137</b>	<b>4 934</b>	<b>-2 639</b>	<b>159 432</b>
<b>Oprávky a opravná položka</b>				
Stavby	-12 194	-787	0	-12 981
Hmotné movité věci a jejich soubory	-117 542	-7 590	2 413	-122 719
Opravná položka	-287	143	0	-144
<b>Celkem</b>	<b>-130 023</b>	<b>-8 234</b>	<b>2 413</b>	<b>-135 844</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>27 114</b>			<b>23 588</b>

## Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Ovládané společnosti k 31. prosinci 2021:

	Vlastní kapitál	Ocenění ekvivalencí	Podíl na základním kapitálu	Výsledek hospodaření v roce 2021	Pořizovací cena	Rozdíl z ocenění	Podíly na zisku v roce 2021
Ahrend s.r.l. (Rumunsko)	28 184	28 184	100%	4 072	15 114	13 070	11 442
Ahrend s.r.o. (Slovensko)	68 727	68 727	100%	3 168	5 004	63 723	-
Ahrend Kft. (Maďarsko)	7 193	7 193	100%	189	45 275	-38 082	-
Ahrend d.o.o. (Chorvatsko)	-6 513	-	100%	290	78	-78	-
Ahrend Austria GmbH (Rakousko)	-19 096	-	100%	-5 111	923	-923	-
TECHO Georgia Ltd. (Gruzie)	[A]	-	100%	-12	296	-296	-
Ahrend Ltd (Ukrajina)	-1 088	-	100%	-457	243	-243	-
Interier Říčany a.s. (Česká republika)	83 976	83 976	100%	5 248	60 870	23 106	-
Ahrend Services s.r.o. (Česká republika)	10 528	10 528	100%	-169	6 421	4 107	-
ROYAL AHREND RUS LLC (Rusko)	18 034	18 034	99%	4 205	10 374	7 660	-
Techo s.r.o. (Česká republika)	[B]	-	100%	0	0	0	-
TECHO UK Ltd. (Velká Británie)	74 673	74 673	100%	18 713	19 275	55 398	-
TECHO Bulgaria e.o.o.d. (Bulharsko)	292	292	100%	-665	5	287	-
Ahrend sp. z o.o. (Polsko)	-1 322	-	100%	-2 150	169	-169	-
<b>Celkem</b>	<b>291 607</b>				<b>164 047</b>	<b>127 560</b>	<b>11 442</b>

[A]: hodnota vlastního kapitálu je nižší než 1 tis. Kč a činí 43 Kč

[B]: společnost Techo s.r.o. byla založena a zapsána do obchodního rejstříku dne 2. ledna 2021 a její základní kapitál činí 1 Kč

Ovládané společnosti k 31. prosinci 2020:

	Vlastní kapitál	Ocenění ekvivalencí	Podíl na základním kapitálu	Výsledek hospodaření v roce 2020	Pořizovací cena	Rozdíl z ocenění	Podíly na zisku v roce 2020
Ahrend s.r.l. (Rumunsko)	38 158	38 158	100%	12 605	15 114	23 044	18 083
Ahrend s.r.o. (Slovensko)	69 212	69 212	100%	-9 185	5 004	64 208	-
Ahrend Kft. (Maďarsko)	7 500	7 500	100%	-3 469	45 275	-37 775	-
Ahrend d.o.o. (Chorvatsko)	-7 153	-	100%	-1 103	78	-78	-
Ahrend Austria GmbH (Rakousko)	-14 764	-	100%	-4 571	923	-923	-
TECHO Georgia Ltd. (Gruzie)	11	11	100%	332	296	-285	-
Ahrend Ltd (Ukrajina)	-626	-	100%	589	243	-243	-
Interier Říčany a.s. (Česká republika)	78 728	78 728	100%	4 340	60 870	17 858	-
Ahrend Services s.r.o. (Česká republika)	10 698	10 698	100%	20	6 421	4 277	-
ROYAL AHREND RUS LLC (Rusko)	13 613	13 613	99%	5 407	10 374	3 239	-
TECHO UK Ltd. (Velká Británie)	55 212	55 212	100%	12 463	19 275	35 937	-
TECHO Bulgaria e.o.o.d. (Bulharsko)	1 010	1 010	100%	993	5	1 005	-
Ahrend sp. z o.o. (Polsko)	881	881	100%	-338	169	712	-
<b>Celkem</b>	<b>275 023</b>				<b>164 047</b>	<b>110 976</b>	<b>18 083</b>

Finanční informace o společnosti Ahrend s.r.o. (Slovensko), Ahrend s.r.l. (Rumunsko) a Interier Říčany a.s. byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020. Finanční informace o společnosti TECHO UK Ltd. (Velká Británie) byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2021. Za předcházející období společnost neměla povinnost mít účetní závěrku ověřenou auditorem.

Finanční informace o ostatních ovládaných společnostech k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020.

## Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2021 ve výši 8 427 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 11 105 tis. Kč).

## Pohledávky

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 vytvořeny opravné položky na základě analýzy vymahatelnosti jednotlivých pohledávek (viz bod 8 níže).

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti činily k 31. prosinci 2021 256 516 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 196 122 tis. Kč).

K 31. prosinci 2021 měla Společnost dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů ve výši 2 630 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 6 634 tis. Kč) týkající se neuhrazených obchodních pozastávek.

Tyto pohledávky mají lhůtu splatnosti v rozmezí od 2 do 5 let. Společnost k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 neevidovala dlouhodobé pohledávky se splatností delší než 5 let.

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují především zálohy v souvislosti s pronájmem kancelářských, výrobních a skladovacích prostor.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Záloha na daň z příjmu ve výši 6 110 tis. Kč k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020 3 533 tis. Kč) byla započtena s rezervou na daň z příjmu ve výši 0 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 5 492 tis. Kč) a je vykázána v rozvaze v položce Stát – daňové pohledávky resp. Rezerva na daň z příjmů.

## Opravné položky (v tis. Kč)

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 5, 6 a 7).

Změny na účtech opravných položek:

Opravné položky k:	Zůstatek k 1. 1. 2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021
dlouhodobému majetku	415	0	-143	272	0	-144	128
zásobám	3 356	11 947	-4 198	11 105	0	-2 678	8 427
pohledávkám	33 141	0	-11 900	21 241	11 905	-2 394	30 752

## Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti se skládá z 84 541 akcií na jméno plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000 Kč.

Ostatní kapitálové fondy se skládají z bezúplatně nabytého pozemku nalezeného při kontrole katastrálního úřadu.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu přecenění investic metodou ekvivalence.

Společnost HAL Holding N.V. se sídlem Johan van Walbeekplein 11A, Willemstad, Curaçao sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří. Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle společnosti HAL Holding N.V.

Dne 30. června 2021 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2020 ve výši 28 051 tis. Kč.

Společnost navrhla úhradu ztráty za rok 2021 formou převodu do Nerozdělených zisků a ztrát minulých let.

## Rezervy (v tis. Kč)

Změny na účtech rezerv:

Rezervy	Zůstatek k 1. 1. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2021
Na záruční opravy a reklamace	19 382	815	-1 935	18 262	1 409	-7 447	12 224
Na odměny	19 708	10 118	-15 502	14 324	9 858	-12 425	11 757
Na nevybranou dovozenou	4 066	228	0	4 294	0	-221	4 073
Rezerva na daň z příjmů	0	1 959	0	1 959	0	-1 959	0
<b>Celkem</b>	<b>43 156</b>	<b>13 120</b>	<b>-17 437</b>	<b>38 839</b>	<b>11 267</b>	<b>-22 052</b>	<b>28 054</b>

Rezervy na záruční opravy v roce 2021 představují zejména odhad potenciálních nákladů na reklamace a záruční opravy v souvislosti s projekty pro ŠKODA AUTO, banku CRDB a nákladů na garanční opravy stavebních projektů PPF, Trianon, Intel a pobočkové sítě ERSTE.

Informace k rezervě na daň z příjmů a dani z příjmů jsou uvedeny v poznámce 7 a 17.

## Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

K 31. prosinci 2021 měla Společnost závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti více než 90 dní v částce 2 444 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 2 066 tis. Kč).

Dlouhodobé závazky k 31. prosinci 2021 představují pozastávky vůči dodavatelům s dobou splatnosti od 1 do 6 let ve výši 656 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 597 tis. Kč). Společnost neevduje k 31. prosinci 2021 nebo k 31. prosinci 2020 žádné závazky se splatností delší než 5 let.

Krátkodobé zálohy k 31. prosinci 2021 ve výši 9 705 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 7 446 tis. Kč) byly přijaty od zákazníků v souvislosti s uzavřenými smlouvami o dílo, které nebyly k rozvahovému dni vyfakturovány, nebo zúčtovány.

Budoucí závazky jsou uvedeny v poznámce 18. „Majetek a závazky nevykázané v rozvaze“.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2021.

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohady na nevyfakturované dodávky, nevyfakturované služby a energie spojené s nájmem výrobních, administrativních a skladovacích prostor.

## Časové rozlišení pasiv

Výnosy příštích období zahrnují vystavené faktury na nedokončené projekty a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## Tržby (v tis. Kč)

Přehled výnosů Společnosti z běžné činnosti:

	2021		2020	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej nábytku včetně montáží – vlastní výroby	105 823	402 039	147 866	306 456
Prodej stavebních a ostatních služeb	307 352	0	298 954	9 424
Prodej zboží – ostatní nakoupený kancelářský nábytek	217 365	343 711	267 002	223 584
Ostatní provozní výnosy	21 311	117	16 262	285
<b>Výnosy celkem</b>	<b>651 851</b>	<b>745 867</b>	<b>730 084</b>	<b>539 749</b>

Společnost poskytuje administrativní služby spřízněným stranám. Výnosy z těchto služeb jsou vykazovány na řádku „Tržby z prodeje výrobků a služeb“. Přijaté služby od spřízněných stran jsou vykazovány na řádku „Služby“.

## Transakce se spřízněnými stranami (v tis. Kč)

Členům statutárních a dozorčích orgánů a řídicím pracovníkům Společnosti nebyly k 31. prosinci 2021 a 2020 poskytnuty žádné půjčky, záruky, zálohy, žádné akcie Společnosti a jiné výhody.

Vedoucím pracovníkům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Společnost učinila následující transakce se spřízněnými stranami v roce 2021 a v roce 2020:

	2021	2020
<b>Výnosy/prodeje</b>		
Prodej služeb a výrobků	413 051	336 062
Prodej zboží	193 107	163 270
<b>Úrokové výnosy</b>	3	37
Přijaté dividendy	11 442	18 083
<b>Celkem</b>	<b>617 603</b>	<b>517 452</b>
<b>Náklady/nákupy</b>		
Nákup zboží pro další prodej	35 150	34 381
<b>Úrokové náklady</b>	1 179	517
Nákup služeb	25 961	22 083
Výplata dividend	28 051	25 495
<b>Celkem</b>	<b>90 341</b>	<b>82 476</b>

Společnost měla následující zůstatky se spřízněnými stranami v roce 2021 a 2020:

	31. prosince 2021	31. prosince 2020
<b>Pohledávky vůči společnostem v konsolidačním celku</b>		
Z toho:		
Pohledávky z obchodních vztahů	258 589	231 172
Pohledávky – dividendy	33 370	24 064
Poskytnuté zápůjčky	1 243	0
Cash pool	0	156 669
Ostatní pohledávky	268	330
<b>Celkem</b>	<b>293 470</b>	<b>412 235</b>
<b>Závazky</b>		
<b>Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku</b>		
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	5 377	7 453
Cash pool	192 602	139 991
<b>Celkem</b>	<b>197 979</b>	<b>147 444</b>

Poskytnuté zápůjčky společností ve skupině k 31. prosinci 2021 (v tis. Kč):

Společnost	Splatnost	2021	2020
Ahrend Kft. (Maďarsko)	31. 03. 2022	1 243	0
<b>Celkem</b>		<b>1 243</b>	<b>0</b>

Závazky/pohledávky ve skupině z titulu financování tzv. „Cash pool“ k 31. prosinci (v tis. Kč):

Společnost	Splatnost	2021	2020
Interier Říčany a.s. (Česká republika)	Na dobu neurčitou	-94 202	-72 073
Ahrend Services s.r.o. (Česká republika)	Na dobu neurčitou	-10 092	-10 263
Ahrend s.r.o. (Slovensko)	Na dobu neurčitou	-61 210	-57 655
Ahrend Europe B.V. (Nizozemí)	Na dobu neurčitou	-27 103	156 669
Techo s.r.o. (Česká republika)	Na dobu neurčitou	5	0

15

## Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti PriceWaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti Koninklijke Ahrend B.V.

16

## Zaměstnanci (v tis. Kč)

Rozpis osobních nákladů:

	2021		2020	
	Zaměstnanci	Náklady	Zaměstnanci	Náklady
Mzdové náklady členů řídicích orgánů	2	16 250	2	14 745
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	194	107 684	195	110 025
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	38 246	0	37 745
Ostatní sociální náklady	0	3 144	0	2 874
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>196</b>	<b>165 324</b>	<b>197</b>	<b>165 389</b>

V roce 2021 obdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 240 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 240 tis. Kč.).

17

## Daň z příjmů (v tis. Kč)

Daňový náklad zahrnuje:

	2021	2020
Splatnou daň (19%)	0	5 492
Odloženou daň	-231	709
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	-1 999	201
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>-2 230</b>	<b>6 402</b>

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

Položky odložené daně	2021		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		-65		-351
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	395		220	
OP k zásobám	1 601		2 110	
OP k dlouhodobému majetku	24		52	
Rezervy	5 330		7 007	
Neuplatněná daňová ztráta	1 984		0	
<b>Celkem</b>	<b>9 334</b>	<b>-65</b>	<b>9 389</b>	<b>-351</b>
<b>Čistá odložená daňová pohledávka</b>	<b>9 269</b>		<b>9 038</b>	

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19% (daňová sazba pro roky 2021 a následující).

18

## Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost v roce 2020 uzavřela novou smlouvu o nájmu nebytových prostor (výrobních, administrativních i skladovacích), kdy doba nájmu je stanovena na dobu určitou, a to do 31. prosince 2024. Předchozí smlouva na tyto prostory byla ukončena k 31. prosinci 2020. V roce 2021 celková výše nájmu za všechny pronajaté prostory na dobu určitou činila 28 126 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 22 846 tis. Kč). Celková výše budoucích závazků nezahrnutých v rozvaze, které vychází z těchto smluv k 31. prosinci 2021 činí 90 496 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 116 959 tis. Kč). Další nebytové prostory jsou pronajaty na dobu neurčitou, celková výše nájmu v roce 2021 byla ve výši 7 026 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 2 772 tis. Kč).

V roce 2021 byla akcionářem Společnosti schválena zásadní investice do výrobních kapacit Společnosti. Tato investice bude ve výsledku představovat přestěhování do nových prostor v rámci stávajícího areálu v sídle společnosti a přesun výroby na nové automatizované linky. Společnost v roce 2021 uzavřela smlouvu s předním evropským výrobcem strojního vybavení, od kterého bude pořízena většina strojů do nových výrobních prostor. K 31. prosinci 2021 společnost zaplatila podle této smlouvy zálohu ve výši 25 011 tis. Kč. Výše budoucích závazků z této smlouvy nezahrnutých v rozvaze činí 194 654 tis. Kč.

Společnost má uzavřeny smlouvy o operativním pronájmu osobních automobilů na dobu 3 nebo 4 roky a pronájmu skladovacích vozíků na dobu 5 let. Celkové nájemné za pronájem osobních automobilů a skladovacích vozíků v roce 2021 bylo v hodnotě 7 189 tis. Kč (2020: 6 142 tis. Kč). Celková výše budoucích závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z těchto smluv k 31. prosinci 2021 činí 8 614 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 11 070 tis. Kč).

Dále má Společnost uzavřenou smlouvu o operativním pronájmu výpočetní techniky na dobu 3 nebo 4 roky. Celkové nájemné za pronájem výpočetní techniky v roce 2021 činilo 2 425 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 2 344 tis. Kč). Celková výše budoucích závazků nezahrnutých v rozvaze, které vychází z těchto smluv k 31. prosinci 2021 činí 2 702 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 2 843 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2021 neeviduje žádné vystavené záruky v její prospěch. K 31. prosinci 2020 byly vystavené záruky ve prospěch Společnosti od Československé obchodní banky v celkové výši 634 tis. Kč.

## Následné události

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agresi vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme za neupravující následné události. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku.

Po této invazi se Společnost rozhodla pozastavit své obchodní aktivity v Rusku a na Ukrajině. Následně Společnost dospěla k rozhodnutí utlumit aktivity na ruském trhu a pokračovat v podnikání na Ukrajině. Konkrétní realizace tohoto plánu nebyla k datu sestavení této výroční zprávy dosud schválena. Společnost předpokládá, že bude schopná během realizace tohoto plánu v roce 2022 minimalizovat možné negativní dopady.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

V Praze dne 30. června 2022

**Alžběta Procházková Šimonková**  
člen představenstva  
Ahrend a.s.

**Ing. Petr Hampl**  
člen představenstva  
Ahrend a.s.



## ROZVAHA (v tis. Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31. 12. 2021			31. 12. 2020	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
a	b	c	1	2	3	4	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>1 236 516</b>	<b>-213 415</b>	<b>1 023 101</b>	<b>970 043</b>	
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>003</b>	<b>524 810</b>	<b>-174 236</b>	<b>350 574</b>	<b>309 990</b>	
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>004</b>	<b>49 995</b>	<b>-37 452</b>	<b>12 543</b>	<b>11 379</b>	
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	43 599	-35 978	7 621	6 747	
B. I. 2. 1.	Software	007	43 499	-35 878	7 621	6 747	
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	100	-100	0	0	
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	2 486	-1 474	1 012	1 381	
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	3 910	0	3 910	3 251	
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	3 910	0	3 910	3 251	
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>014</b>	<b>183 208</b>	<b>-136 784</b>	<b>46 424</b>	<b>23 588</b>	
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	13 836	-12 981	855	855	
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	855	0	855	855	
B. II. 1. 2.	Stavby	017	12 981	-12 981	0	0	
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	142 718	-123 803	18 915	22 586	
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	147	0	147	147	
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	147	0	147	147	
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	26 507	0	26 507	0	
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	25 011	0	25 011	0	
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1 496	0	1 496	0	
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>027</b>	<b>291 607</b>	<b>0</b>	<b>291 607</b>	<b>275 023</b>	
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	291 607	0	291 607	275 023	
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>037</b>	<b>711 706</b>	<b>-39 179</b>	<b>672 527</b>	<b>660 053</b>	
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>038</b>	<b>213 987</b>	<b>-8 427</b>	<b>205 560</b>	<b>115 848</b>	
C. I. 1.	Materiál	039	81 070	-6 877	74 193	51 462	
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	20 199	0	20 199	7 161	
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	107 492	-1 550	105 942	53 121	
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	42 345	-379	41 966	17 086	
C. I. 3. 2.	Zboží	043	65 147	-1 171	63 976	36 035	
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	5 226	0	5 226	4 104	
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>046</b>	<b>493 656</b>	<b>-30 752</b>	<b>462 904</b>	<b>540 958</b>	
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	11 899	0	11 899	15 672	
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	2 630	0	2 630	6 634	
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	9 269	0	9 269	9 038	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	480 440	-30 752	449 688	523 162	
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	350 587	-30 752	319 835	311 867	
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	34 614	0	34 614	180 733	
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	95 239	0	95 239	30 562	
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	32 704	0	32 704	10 387	
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	22 394	0	22 394	14 913	
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	40 099	0	40 099	5 127	
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	42	0	42	135	
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	1 317	0	1 317	2 124	
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	1 317	0	1 317	2 124	
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>075</b>	<b>4 063</b>	<b>0</b>	<b>4 063</b>	<b>3 247</b>	
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	312	0	312	361	
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	3 751	0	3 751	2 886	

označ.	PASIVA	řád.	31. 12. 2021		31. 12. 2020	
			a	b	c	5
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>082</b>	<b>1 023 101</b>		<b>970 043</b>	
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>083</b>	<b>394 044</b>		<b>431 347</b>	
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>084</b>	<b>84 541</b>		<b>84 541</b>	
A. I. 1.	Základní kapitál	085	84 541		84 541	
<b>A. II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>088</b>	<b>128 806</b>		<b>112 222</b>	
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	128 806		112 222	
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	1 245		1 245	
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	127 561		110 977	
<b>A. III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>096</b>	<b>20 845</b>		<b>20 845</b>	
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	20 845		20 845	
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>099</b>	<b>185 688</b>		<b>185 688</b>	
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	185 688		185 688	
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>102</b>	<b>-25 836</b>		<b>28 051</b>	
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>104</b>	<b>629 057</b>		<b>538 696</b>	
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>105</b>	<b>28 054</b>		<b>38 839</b>	
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0		1 959	
B. 4.	Ostatní rezervy	109	28 054		36 880	
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>110</b>	<b>601 003</b>		<b>499 857</b>	
<b>C. I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>111</b>	<b>656</b>		<b>597</b>	
C. I. 9.	Závazky - ostatní	122	656		597	
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125	656		597	
<b>C. II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>126</b>	<b>597 475</b>		<b>478 727</b>	
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	9 705		7 446	
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	329 973		274 492	
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	192 602		139 991	
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	65 195		56 798	
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	137	585		141	
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	9 699		7 072	
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	3 838		3 610	
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 664		1 429	
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	47 600		44 169	
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	1 809		377	
<b>C. III.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>144</b>	<b>2 872</b>		<b>20 533</b>	
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145	35		156	
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	2 837		20 377	

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY** (v tis. Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2021	2020
a	b	c		
<b>I.</b>	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>01</b>	<b>815 214</b>	<b>762 691</b>
<b>II.</b>	<b>Tržby za prodej zboží</b>	<b>02</b>	<b>561 076</b>	<b>490 587</b>
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>03</b>	<b>1 266 371</b>	<b>1 081 939</b>
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	454 475	405 252
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	277 438	205 013
A. 3.	Služby	06	534 458	471 674
<b>B.</b>	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	<b>07</b>	<b>-38 263</b>	<b>-12 815</b>
<b>C.</b>	<b>Aktivace (-)</b>	<b>08</b>	<b>-132</b>	<b>-436</b>
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>09</b>	<b>165 324</b>	<b>165 389</b>
D. 1.	Mzdové náklady	10	123 934	124 770
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	41 390	40 619
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	38 246	37 745
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	3 144	2 874
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>14</b>	<b>17 615</b>	<b>8 276</b>
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	10 782	12 427
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	10 926	12 570
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-144	-143
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	-2 678	7 749
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	9 511	-11 900
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>20</b>	<b>21 428</b>	<b>16 555</b>
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	25	159
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	11 206	4 776
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	10 197	11 620
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>24</b>	<b>11 606</b>	<b>18 597</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	209
F. 2.	Prodaný materiál	26	11 929	5 147
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	1 043	981
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-8 826	-6 276
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	7 460	18 536
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>-24 803</b>	<b>8 883</b>
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	11 442	18 083
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	11 442	18 083
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	3	37
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	3	37
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	1 179	517
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	1 179	517
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	8 374
K.	Ostatní finanční náklady	47	13 529	407
<b>*</b>	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	<b>-3 263</b>	<b>25 570</b>
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>-28 066</b>	<b>34 453</b>
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>50</b>	<b>-2 230</b>	<b>6 402</b>
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	-1 999	5 693
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-231	709
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	<b>-25 836</b>	<b>28 051</b>
<b>***</b>		<b>55</b>	<b>-25 836</b>	<b>28 051</b>
	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>56</b>	<b>1 409 163</b>	<b>1 296 327</b>

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH** (v tis. Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2021	2020
a	b		
	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
	<b>Účetní zisk / ztráta před zdaněním</b>	<b>-28 066</b>	<b>34 453</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	-1 502	-15 553
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	10 926	12 570
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-2 137	-10 570
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-25	50
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-11 442	-18 083
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	1 176	480
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>-29 568</b>	<b>18 900</b>
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-108 337	74 510
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-71 235	56 723
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	49 932	5 010
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-87 034	12 777
<b>A **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>-137 905</b>	<b>93 410</b>
A. 3.	Vyplacené úroky	-1 179	-517
A. 4.	Přijaté úroky	3	37
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-6 070	309
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	2 136	557
<b>A ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-143 015</b>	<b>93 796</b>
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-34 782	-8 624
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	25	159
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	155 425	-136 321
<b>B ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>120 668</b>	<b>-144 786</b>
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	51 214	79 391
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-28 051	-25 495
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	-28 051	-25 495
<b>C. ***</b>	<b>Čisté peněžní toky z finanční činnosti</b>	<b>23 163</b>	<b>53 896</b>
	<b>Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>816</b>	<b>2 906</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku</b>	<b>3 247</b>	<b>341</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku</b>	<b>4 063</b>	<b>3 247</b>

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (v tis. Kč)**

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
<b>Zůstatek k 1. lednu 2020</b>	<b>84 541</b>	<b>1 245</b>	<b>106 345</b>	<b>20 845</b>	<b>211 183</b>	<b>424 159</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu						
-- podíly v ovládaných osobách, v osobách pod podstatným vlivem	0	0	4 632	0	0	4 632
Vyplacené dividendy	0	0	0	0	-25 495	-25 495
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	28 051	28 051
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2020</b>	<b>84 541</b>	<b>1 245</b>	<b>110 977</b>	<b>20 845</b>	<b>213 739</b>	<b>431 347</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu						
-- podíly v ovládaných osobách, v osobách pod podstatným vlivem	0	0	16 584	0	0	16 584
Vyplacené dividendy	0	0	0	0	-28 051	-28 051
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	-25 836	-25 836
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2021</b>	<b>84 541</b>	<b>1 245</b>	<b>127 561</b>	<b>20 845</b>	<b>159 852</b>	<b>394 044</b>





