Výroční zpráva 2020

Imperial Karlovy Vary a.s.

Vážení akcionáři,

v minulém roce jsme na tomto místě uváděli, co se událo v roce 2019 a zejména, jaká očekávání máme pro rok 2020. Bohužel realitu roku 2020 jsme si nepředstavovali ani v tom nejhorším snu. V prvním čtvrtletí roku 2020 propukla na celém světě pandemie související s onemocněním COVID-19 a celý svět se jako mávnutím proutku proměnil. Stejně jako všechny okolní státy, tak i Vláda ČR přistoupila k vyhlášení nouzového stavu a s ním souvisejícím opatřením, která měla za následek kompletní paralyzování cestovního ruchu, nejenom v České republice.

V průběhu celého roku 2020 muselo představenstvo a vedení společnosti operativně reagovat na nařízení vlády, uzavírat nebo značně omezovat provozy. Z pohledu podnikání v cestovním ruchu a lázeňství se jednalo o naprosto nestandartní rok.

Jedním z nejzásadnějších rozhodnutí vedení v roce 2020 bylo snížení stavu zaměstnanců o cca 50%, následovala i další úsporná opatření, čímž se podařilo razantně snížit fixní náklady, nicméně i přes to vykázala společnost historicky nejvyšší ztrátu.

Celý rok 2020 zasáhl také negativně do Cash Flow společnosti a došlo k obrovskému využití vlastních rezerv.

Navzdory všem uvedeným negativním vlivům je představenstvo společnosti přesvědčeno, že se tento velmi krizový rok podařilo zvládnout, a jako jedna z mála společností dokázala naše společnost udržet nepřetržitý provoz, vždy alespoň v některém z našich zařízení.

Vývoj roku 2021 sice nejsme schopni vůbec předpovídat, nicméně zkušenost z roku 2020 nám ukazuje, že jsme schopni reagovat na tyto nepříznivé vlivy, byť ne vždy populárními rozhodnutími.

Dovolte mi, abych na tomto místě vyzdvihl především práci našich zaměstnanců, kterým bych chtěl touto cestou velmi poděkovat, protože bez jejich práce a podpory, by nebylo možné naše společné cíle realizovat.

Ing. Alexander Rebjonok

Předseda představenstva

A. Textová část výroční zprávy

A. 1. Údaje o společnosti

Název:	**Imperial Karlovy Vary a.s.**
Sídlo:	U Imperiálu 31, Karlovy Vary
Právní forma:	akciová společnost
IČO:	45 35 93 18

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, vložka 251, oddíl B; Společnost byla založena na dobu neurčitou.

Společnost byla (ve smyslu § 11 odst. 3 zákona č. 92/1991 Sb., o podmínkách převodu majetku státu na jiné osoby, ve znění pozdějších změn a doplňků a zák. č. 104/1990 Sb. o akciových společnostech) založena Fondem národního majetku České republiky a vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 7.5.1992

Předmětem podnikání společnosti je:

- provoz nestátního zdravotnického zařízení
- komplexní ústavní a ambulantní lázeňská péče
- Hostinská činnost
- Silniční motorová doprava - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu nejvýše devět osob včetně řidiče
- Provozování solárií
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě
- Ubytovací služby
- Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
- Provozování cestovní agentury a průvodcovská činnost v oblasti cestovního ruchu
- Provozování kulturních, kulturně-vzdělávacích a zábavních zařízení, pořádání kulturních produkcí, zábav, výstav, veletrhů, přehlídek, prodejních a obdobných akcí
- Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti
- Poskytování služeb pro rodinu a domácnost
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- Poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti: Body&Mind a jógy
- Masérské, rekondiční a regenerační služby
-

B. 2. Údaje o činnosti společnosti

B. 2. 1. Údaje o tržbách (tis. Kč)

Druh činnosti	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tržby KLP	456 345	491 174	445 916	294 998	246144	314385	268 418	247 393	91 312
Ostatní lékařské služby	15 495	16 726	12 804	8 240	6697	7955	7 401	10 318	4 712
Tržby hotel.ubytování	46 185	40 328	39 019	41 740	51528	59835	70 402	120 754	60 901
Tržby z rest.stravování	20 502	18 953	16 548	12 918	16079	18574	20 705	22 184	7 977
Ostatní služby	35 553	35 224	26 930	12 804	13123	14102	21 749	16 161	6 707
Celkem	**574 080**	**602 405**	**541 217**	**370 700**	**333 571**	**414 851**	**388 675**	**416 810**	**171 609**

B. 2. 2. Popis nemovitostí vlastněných společností

K 31.12.2020 Společnost vlastní v katastrálním území Karlovy Vary:

- 40 pozemků
- 19 staveb
- 1 bytovou jednotku

B. 2. 3. Údaje o zaměstnancích

Vývoj zaměstnanosti je dokumentován níže uvedeným přehledem. Vzhledem ke skutečnosti roku 2019 se průměrný stav zaměstnanců výrazně snížil, a to především v souvislosti s pandemickou situací v roce 2020..

	Celkem
2012	437
2013	451
2014	442
2015	416
2016	409
2017	406
2018	395
2019	389
2020	243

B. 2. 5. Údaje o statutárních a dozorčích orgánech společnosti – k 31.12.2020

Představenstvo

Předseda představenstva: Ing. Alexander Rebjonok,

člen představenstva: Ing. Jiří Milský,

člen představenstva: Ing. Bohumil Procházka

Dozorčí rada

Předseda : Ing. Václav Svoboda

B. 2. 6. Vedení společnosti

Ing. Alexandr Rebjonok PhD. – generální ředitel společnosti, Ing. Michal Toufar – finanční ředitel společnosti, Robert Jahn – ředitel Spa Resortu Sanssouci a Hotelu Imperial, Petra Pelíšková – personální ředitelka společnosti, Ing. Petr Procházka – ředitel cestovní agentury

B. 2.7. Údaje o finanční situaci společnosti

Vzhledem k vývoji pandemické situace, vládním omezením podnikání, a na základě velké ztráty v průběhu roku 2020 byla finanční situace společnosti daleko složitější než v předešlých letech a společnost musela využívat ve velké míře možnosti provozního financování, zejména provozní úvěr Komerční banky a především společnost využila vlastní rezervy finančních prostředků investované do finančních aktiv.

Jako každý rok ovlivňoval hospodaření společnosti kurs české koruny vůči euru, vedení společnosti se vhodnými nástroji snažilo zajistit finanční stabilitu společnosti.

Společnost Imperial Karlovy Vary a.s. plnila v průběhu roku svoje závazky a ve stanovených termínech je hradila.

Výše hospodářského výsledku na 1 akcii

Ukazatel	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hospodářský výsledek (zisk +, ztráta -)po zdanění (tis. Kč)	4 007	-21 707	-547	535	-37 037	-43 429	-5 651	-59 950	-25 938	-96 230
Hospodářský výsledek (zisk +, ztráta -) po zdanění připadající na 1 akcii	18,55	-100,50	-2,53	2,48	-171,47	-201,06	-26,16	-277,55	-120,08	-445,5

B. 2. 8. Údaje o očekávané hospodářské a finanční situaci v příštím roce

I v roce 2021 bohužel společnost očekává obrovský negativní dopad pandemické situace v ČR a vládních omezení minimálně v první polovině roku. Pokud to situace umožní, je společnost rozhodnuta ponechat alespoň částečně otevřené provozy a v maximální možné míře využívat podpůrných programů Vlády ČR

I v roce 2021 bude pokračovat velmi aktivní přístup obchodních oddělení, tak aby společnost byla schopna naplnit plánovaná očekávání v oblasti obsazenosti, průměrné ceny a celkových výnosů.

Po dramatickém snížení počtu zaměstnanců v roce 2020 a obrovském snížení provozních nákladů, bude i nadále potřeba v roce 2021 tento stav v maximální možné míře udržet.

Stejně jako v loňském roce i pro rok 2021 má vedení společnosti za úkol zaměřit se na konečnou výši hospodářského výsledku a přijmout taková opatření, aby při výrazném očekávaném poklesu tržeb společnost dosáhla vyrovnaného hospodaření, popř. byla minimalizována případná ztráta v hospodaření.

C. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu

Ing. Alexander Rebjonok, předseda představenstva společnosti Imperial Karlovy Vary a.s. a Ing.Michal Toufar, finanční ředitel společnosti Imperial Karlovy Vary a.s., prohlašují, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení společnosti nebyly vynechány.

Účetní závěrka za rok 2020 a související výroční zpráva včetně zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou byla ověřena statutárním auditorem Mgr. Ing. Miloslavem Hejretem , číslo auditorského oprávnění KA ČR 1178, IČ 12270385. Výrok bez výhrad.

Ing. Alexander Rebjonok
předseda představenstva

Ing. Michal Toufar
finanční ředitel

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2020

PŘÍLOHA

Název společnosti:	**Imperial Karlovy Vary a.s.**
Sídlo:	**U Imperiálu 31, Karlovy Vary**
Právní forma:	**akciová společnost**
IČ:	**45 35 93 18**
Rozvahový den :	**31.12.2020**

POPIS SPOLEČNOSTI

Název: **Imperial Karlovy Vary a.s.**
Sídlo: U Imperiálu 31, Karlovy Vary
Právní forma: akciová společnost
IČO: 45359318

Rozhodující předmět činnosti:

- zdravotní péče poradenská, ošetřovatelská, diagnostická, preventivní, rehabilitační, lázeňská a léčebná péče ambulantní i ústavní a dopravní zdravotnické služby sloužící k přepravě nemocných,
- komplexní ústavní a ambulantní lázeňská péče,
- provozování tělovýchovných zařízení a zařízení sloužících k regeneraci a rekondici,
- ubytovací služby,
- hostinská činnost.

Datum vzniku společnosti: 7. 5. 1992

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno a příjmení	2018	2017
	%	%
Ing. Jiří Milský	36	36
Ing. Alexander Rebjonok	36	36
Ing. Bohumil Procházka	28	28

1. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákona o účetnictví") a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2020 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví").

2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 jsou následující:

a) *Dlouhodobý nehmotný majetek*

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 20 tis. Kč

Dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací hodnotou nižší 20 tis. Kč je účtován přímo do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací hodnotou 20 - 60 tis. Kč je odepisován dle doby využitelnosti 24 nebo 36 měsíců.

Ocenitelná práva – ochranné známky jsou využitelné po dobu 10 let a stejnou dobu jsou tedy i odepisovány.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Na základě inventarizace nebyly tvořeny opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku.

b) *Dlouhodobý hmotný majetek*

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

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 15 tis. Kč v případě výpočetní techniky a 20 tis.Kč u ostatního majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek – výpočetní technika s pořizovací hodnotou 15 – 40 tis.Kč je odpisován po dobu 24 měsíců.

Dlouhodobý hmotný majetek – ostatní s pořizovací hodnotou 20 – 40 tis. Kč je odpisován dle doby využitelnosti 18,24 nebo 36 měsíců.

O dlouhodobém hmotném majetku - výpočetní technika s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací hodnotou nižší než 15 tis.Kč je účtováno jako o zásobách.

Dlouhodobý hmotný majetek - ostatní s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací hodnotou nižší než 20 tis.Kč je účtován přímo do nákladů.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a zaúčtovanou ztrátou ze snížení hodnoty.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

V roce 2020 nebyly tvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku

c) *Peněžní prostředky*

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) *Zásoby*

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba *(služby)* se oceňují *skutečnými* vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

e) *Pohledávky*

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

f) *Deriváty*

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) *Vlastní kapitál*

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu

h) Rezervy

Společnost vytváří *zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách* a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

i) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Úroky ze závazků k úvěrovým institucím a ostatních finančních výpomocí, pokud se jejich splatnost nepředpokládá do 12 měsíců od data rozvahy, jsou vykazovány jako dlouhodobé závazky.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

j) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

l) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

m) Účtování výnosů a nákladů

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

Výnosy jsou zaúčtovány k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a příslušné daně z přidané hodnoty nebo datu vyskladnění zboží a přechodu vlastnického práva na zákazníka.

n) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

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

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

o) Následné události

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

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

p) Změny účetních metod

V průběhu roku 2020 nedošlo k žádným změnám účetních metod oproti roku 2019.

3. STÁLÁ AKTIVA

Vzhledem k fúzi společností Imperial Karlovy Vary,a.s., Imperial nemovitostní, a.s. a Sanssouci nemovitostní a.s., která proběhla k 1.1.2020 uvádíme hodnotu údajů k 31.12.2020 v porovnání se stavem k rozhodnému dni fúze a údajům ze zahajovací rozvahy.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (v tis. Kč)

Majetek	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková hodnota	
účet	k 31.12.2020	k 1.1.2020	k 31.12.2020	k 1.1.2020	k 31.12.2020	k 1.1.2020
011	0	0	0	0	0	0
012	200	200	200	200	0	0
013	10 993	10 994	10 861	10 850	132	144
014	6 789	5 841	5 788	5 758	1 001	83
Celkem 01	**17 982**	**17 035**	**16 849**	**16 808**	**1 133**	**227**
021	363 384	362 457	64 447	51 481	298 937	310 976
022	141 490	137 300	131 962	127 566	9 528	9 734
027	0	0	0	0	0	0
Celkem 02	**504 874**	**499 757**	**196 409**	**179 047**	**308 465**	**320 710**
031	84 657	84 657	0	0	84 657	84 657
032	3 949	3 949	0	0	3 949	3 949
Celkem 03	**88 606**	**88 606**	**0**	**0**	**88 606**	**88 606**

Majetek	Pořizovací cena	
účet	k 31.12.2020	k 1.1.2020
041	0	948
042	61	1 708
Celkem 04	**61**	**2 656**
051	0	0
052	150	0
Celkem 05	**150**	**0**
061	0	0
062	0	0
063	0	0
Celkem 06	**0**	**0**

Majetek Účet	Stav k 1.1.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
011	0	0	0	0
012	200	0	0	200
013	10 994	81	82	10 993
014	5 841	948	0	6 789
Celkem 01	**17 035**	**1 029**	**82**	**17 982**
021	362 457	927	0	363 384
022	137 300	4 514	324	141 490
027	0	0	0	0
Celkem 02	**499 757**	**5 441**	**324**	**504 874**
031	84 657	0	0	84 657
032	3 949	0	0	3 949
Celkem 03	**88 606**	**0**	**0**	**88 606**
041	948	82	1 030	0
042	1 708	3 794	5 441	61
Celkem 04	**2 656**	**3 876**	**6 471**	**61**
051	0	0	0	0
052	0	2 310	2 160	150
Celkem 05	**0**	**2 310**	**2 160**	**150**
061	0	0	0	0
062	0	0	0	0
063	0	0	0	0
Celkem 06	**0**	**0**	**0**	**0**

01 – Dlouhodobý nehmotný majetek, **011** – Zřizovací výdaje, **013** - Software, **014** – Ocenitelná práva, **02** – Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný, **021** – Stavby, **022** – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí, **03** - Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný, **031**- Pozemky, **032** - Umělecká díla a sbírky, **04** - Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, **041** – Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku, **042** - Pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

Ocenitelná práva, patenty, licence apod. jsou odpisovány po dobu životnosti, která je stanovena v souladu s příslušnou smlouvou.

4. ZÁSOBY

K 31. 12. 2020 byly zásoby společnosti v hodnotě 7 080 tis. Kč (k 31. 12. 2019 v hodnotě 10 520 tis. Kč).

5. POHLEDÁVKY

a) Krátkodobé pohledávky

(v tis.Kč)

	Celkem	Ve splatnosti	Po splatnosti			
			< 90 dní	90 - 180	180 - 360	>360 dní
Pohledávky z vystavených faktur	6 743	2 567	3 249	198	272	457
Pohledávky v právním vymáhání	0	0	0	0	0	0
Pohledávky v konkursním řízení	38	0	0	0	0	38
Ostatní pohledávky	1 018	1 018	0	0	0	0
CELKEM	**7 799**	**3 585**	**3 249**	**198**	**272**	**495**

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

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

Opravné položky k:	**Zůstatek k 1.1.2020**	**Netto změna v roce 2020**	**Zůstatek k 31.12.2020**
pohledávkám - zákonné	90	230	320
pohledávkám - zákonné v konkursním řízení	36	1	37
pohledávkám ostatní	6	0	6
Celkem	132	231	363

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách *a jsou daňově uznatelné.*

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2020 a 1.1. 2020 měla společnost následující zůstatky účtů a peněžní hotovosti(v tis. Kč):

	Stav k 31.12.2020	**Stav k 1.1.2020**
Pokladny, ceniny, peníze na cestě	1 470	1 956
Peníze	**1 470**	**1 956**
Běžné účty	3 947	23 689
Účty v bankách	**3 947**	**23 689**
Krátkodobý finanční majetek celkem	**5 417**	**25 645**

Společnost má uzavřenou smlouvu na krátkodobý úvěr na finančním trhu se společností Komerční banka a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 50 000 tis. Kč. K 31. 12. 2020 čerpala společnost částku ve výši 38 800 a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím (viz bod 14).

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojištění odpovědnosti zaměstnanců, povinné ručení a havarijní pojištění , propagace a prezentace společnosti a provozní nákupy uskutečněné ke konci roku 2020. Veškeré tyto náklady jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména příjmy z prodaných služeb a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Složení Základního kapitálu je následující:

Základní kapitál k 31.12. 2020	Počet ks	Hodnota Kč	Celkem Kč
Kmenové akcie na jméno v listinné podobě	100	698 855,-	69 885 500,-
Kmenové akcie na jméno v listinné podobě	100	208 445,-	20 844 500,-
Kmenové akcie na jméno v listinné podobě	10	10,-	100,-
Kmenové akcie na jméno v listinné podobě	5	16,-	80,-
Kmenové akcie na jméno v listinné podobě	1	7,-	7,-
Celkem ks akcií	**216**		
Celkem základní kapitál			**90 730 187,-**

Přehled změny Vlastního kapitálu viz.Příloha č.3

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 1.1.2020	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31.12.2020
ostatní	2 143	-2 143	0

V minulých letech byly Ostatní rezervy vytvořeny především na případná rizika z vedených soudních sporů a na opravy majetku z pojistných událostí. V roce 2020 žádná taková rizika nenastala.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dle „Smlouvy o úpisu a vydání dluhopisů" vydala společnost zastupitelné dluhopisy na základě zákona č.190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů prostřednictvím soukromé nabídky dluhopisů. Celková jmenovitá hodnota dluhopisů je 200 000 000,-Kč, s pevnou úrokovou sazbou ve výši 5,8% p.a., splatné dne 18.12.2027, se jmenovitou hodnotou jednoho dluhopisu 1,-Kč, v zaknihované podobě, ve formě na jméno.

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2020 částku 187 800 tis. Kč.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2020 měla společnost následující krátkodobé závazky (v tis. Kč):

	Celkem	Ve splatnosti	Po splatnosti			
			< 90 dní	90 - 180	180 - 360	>360 dní
Závazky z přijatých faktur	4 212	4 516	-330	0	0	26
Ostatní závazky	330	330	0	0	0	0
CELKEM	**4 542**	**4 846**	**-330**	**0**	**0**	**26**

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

			2020
Banka	Splatné	Celkový limit	Částka v tis.Kč
Bankovní úvěry KB krátkodobé	5.1.2021	50 000 tis.Kč	38 800

Uvedený úvěr byl k datumu splatnosti splacen v plné výši.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především došlé faktury v roce 2021, ale věcně se vztahující k roku 2020.

Výnosy příštích období zahrnují zejména prodané služby a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

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

	k 31.12.2020		k 1.1.2020	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		34440		33881
Celkem		34440		33881

Společnost zaúčtovala navýšení odloženého daňového závazku ve výši 559 tis. Kč z titulu rozdílu mezi účetní a daňovou hodnotou

16. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

16.1 VÝZNAMNÉ POTENCIÁLNÍ ZTRÁTY

Nejsou známy a nejsou tudíž tvořeny žádné rezervy.

16.2 SOUDNÍ SPORY

K 31.12.2020 společnost nevede žádné závažné soudní spory, proto k 31.12.2020 společnost netvořila žádné rezervy na případná rizika z těchto sporů. (viz. Bod 10.)

16.3 RUČENÍ TŘETÍM OSOBÁM

Společnost Imperial Karlovy Vary a.s. ručí bankovní instituci Komerční banka a.s. za úvěr na provoní financování.

16.4. EKOLOGICKÉ ZÁVAZKY

K datu 31.12.2020 neexistuje ekologický audit společnosti, avšak vedení společnosti si není vědomo významných ekologických závazků vzniklých v souvislosti s podnikatelskou činností.

17. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

Druh činnosti	2020	2019	2018	2017	2016
Tržby za prodej zboží	1 350	3 240	3 059	3 169	2 419
Tržby KLP	91 312	247 393	268 418	314 385	246 144
Ostatní lékařské služby	4 712	10 318	7 401	7 955	6 697
Tržby hotel.ubytování	60 901	120 754	70 402	59 835	51 528
Tržby z rest.stravování	7 977	22 184	20 705	18 574	16 079
Ostatní služby	5 357	12 921	21 749	14 102	13 123
Celkem	**171 609**	**416 810**	**391 734**	**418 020**	**335 990**

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	a.s. celkem					z toho řídící pracovníci				
	2020	2019	2018	2017	2 016	2020	2019	2018	2017	2 016
Průměrný počet zaměstnanců	243	389	395	406	409	8	9	10	10	11
Mzdové náklady	100 992	139 274	133 262	128 938	118 213	7 366	9 528	12 592	10 720	11 454
Odměny členům statutárního orgánu společnosti	106	636	636	529	520	106	636	636	413	420
Odměny členům dozorčího orgánu společnosti	26	156	276	384	393	26	0	0	154	166
Náklady na zdravotní a sociální zabezpečení	28 582	46 300	44 081	42 608	39 110	2 534	3 455	4 281	3 523	3 551
Sociální náklady	1 040	1 581	1 297	1 496	1 378	0	1	2	1	3
Osobní náklady celkem	**130 746**	**187 947**	**179 552**	**173 955**	**159 614**	**10 032**	**13 620**	**17 511**	**14 811**	**15 594**

19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY (v tis.CZK)

Nákladové položky

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12.2020: (v tis. Kč)

	2019	2020
Povinný audit roční účetní	210	330
Daňové poradenství	192	228
Celkem	**402**	**558**

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Spotřeba materiálu	83 135	38 195
Spotřeba energie	30 816	20 772
Spotřebované nákupy celkem	**113 951**	**58 967**

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Opravy a udržování	12 193	4 894
Cestovné	622	181
Náklady na reprezentaci	2 560	663
Telefon, fax, internet	851	676
Praní, čištění, úklid, deratizace	10 341	4 782
Reklamní služby	7 675	4 912
Letecká přeprava	408	0
Nájemné budov	16 336	0
Ostatní služby	38 521	21 290
Služby celkem	**89 507**	**37 398**

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Daně a poplatky		682
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady př.období	0	-2 142
Dary	20	35
Odpisy pohledávek a postoupené pohledávky	1	14
Pojištění	1 372	1 757
Provize	18 863	9 505
DPH krácené koeficientem	18 856	7 260
Vízum a pojištění klientů	14	0
Jiné provozní náklady	6 220	657
Ostatní provozní náklady celkem	**45 346**	**17 768**

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Nákladové úroky z bankovních úvěrů	807	490
Nákladové úroky z obligací	11 044	11 074
Ostatní nákladové úroky	3 603	1 079
Celkem nákladové úroky	**15 454**	**12 643**

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Kurzové ztráty	1 915	9 177
Náklady z přecenění obchodovatelných cenných papírů	0	14 641
Náklady z derivátových operací	0	6 203
Ostatní finanční náklady	1	0
Bankovní poplatky	3 952	1 506
Celkem Ostatní finanční náklady	**5 868**	**31 527**

Výnosové položky

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	1 358	1 630
Pronájmy nebytových prostor a doplňkové služby k pronájmu	2 083	2 252
Vízum a pojištění klientů	15	0
Ostatní provozní výnosy	11 580	15 025
Jiné provozní výnosy celkem	**15 036**	**18 907**

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Výnosové úroky z bankovních účtů běžných	0	0
Výnosy z úroků z cenných papírů	0	938
Výnosové úroky z půjček	6 013	0
Výnosové úroky a podobné výnosy	**6 013**	**938**

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Kursové zisky	1 406	1 911
Provize směnárny	28	0
Výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů		14 197
Výnosy z krátkodobého finančního majetku		242
Výnosy z derivátových operací		3 362
Ostatní finanční výnosy	114	66
Celkem Ostatní finanční výnosy	**1 548**	**19 778**

Cenné papíry

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Prodané cenné papíry	0	117 371
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	117 883

20. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů :

- zisky a ztráty z přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu,
- pohledávky a závazky,
- vlastní dluhopisy
- rezervu na daň z příjmů a uhrazené zálohy na daň z příjmů.

21. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

22. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE

Fúze společností

S ohledem na efektivnější fungování společnosti schválily dne 8.10.2019 Valné hromady společností Imperial Karlovy Vary,a.s., Imperial nemovitostní,a.s. a Sanssouci nemovitostní a.s. projekt fúze sloučením společností, a to k rozhodnému dni fúze 1.1.2020.

K rozhodnému dni fúze přešlo na nástupnickou organizaci Imperial Karlovy Vary, a.s. jmění zanikajících společností Imperial nemovitostní, a.s. a Sanssouci nemovitostní a.s. a nástupnická organizace Imperial Karlovy Vary,a.s. vstoupila do právních postavení zanikajících společností.

Z důvodu provedené přeměny jsou v Rozvaze ve sloupci „minulé období" uvedeny údaje zahajovací rozvahy k 1.1.2020. Výkaz zisku a ztráty a ostatní přílohy nemají z důvodu přeměny minulé období vyplněné, protože se nejedná o srovnatelné údaje.

Pandemie – uzavření provozu

V průběhu 1.čtvrtletí roku 2020 zasáhla celý svět pandemie související se šířením viru COVID-19, na základě které vyhlásila Vláda ČR dne 12.3.2020 nouzový stav, dne 16.3.2020 zakázala vstup do ČR pro všechny cizince bez trvalého či přechodného pobytu.

Jelikož cizinci tvoří přibližně 80% klientů společnosti, a vzhledem k uzavření hranic ČR a států, jejichž občané tvoří rozhodující podíl klientely společnosti a zrušení letecké dopravy, vedení společnosti v průběhu roku 2020 neustále analyzovalo vliv šířící se choroby a vliv postupně přijímaných a měněných vládních opatření. Uvedená nepředvídatelná opatření vlády měla za následek následující zásadní rozhodnutí vedení společnosti:

- Uzavření Hotelu Imperial v březnu roku 2020
- Od 16.3.2020 provoz Spa Resortu Sanssouci provozovat v omezeném provozu v souladu s nařízeními Vlády ČR – tzn.otevření lázeňského provozu pouze pro českou klientelu a od 25.5.2020 otevření i hotelového provozu
- K 30.4.2020 ukončení pracovních poměrů velké části zaměstnanců
- uzavření provozu Spa Resortu Sanssouci – podzim 2020

V průběhu celého období se vedení společnosti snažilo optimalizovat počty členů pracovní kolektivu návaznosti na očekávaný pokles klientů.

V průběhu roku 2020 využila společnost podpůrných vyhlašovaných Vládou ČR, jejichž přehled a výše uvádíme v následujícím

přehledu:

	poskytnutá výše podpory v roce 2020
Program Antivirus	6 182 048 Kč
COVID - Lázně	5 112 000 Kč
COVID - Ubytování	5 652 000 Kč
Celkem	**16 946 048 Kč**

Náhlý výpadek Cash Flow řešilo vedení společnosti zejména prostřednictvím provozního úvěru a z největší části využitím vlastních rezerv finančních prostředků.

Ke dni sestavení účetní závěrky je běžný provoz po přijetí mimořádných opatřeních zajištěn a na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných a známých informací společnost předpokládá, že nepřetržité trvání společnosti není ohroženo.

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po datu účetní závěrky do data sestavení účetní závěrky nastaly následující události, které mají vliv na hospodaření společnosti.

Pandemie – pokračování uzavření provozu

V průběhu 1.čtvrtletí roku 2021 stále pokračovala pandemie koronaviru, kvůli které pokračoval v ČR nouzový stav, vyhlášený Vládou ČR. Na základě tohoto nouzového stavu dále pokračovala značná omezení a proto i v prvním čtvrtletí rozhodlo vedení společnosti o ponechání uzavření provozu Spa Resortu Sanssouci a v březnu 2021 rozhodlo vedení i o uzavření provozu hotelu Imperial. Vedení společnosti předpokládá opětovné otevření provozu hotelu Imperial na začátku května 2021.

Nadále i v prvním čtvrtletí roku 2021 využívá společnost podpůrné programy ministerstev ČR jako jsou COVID-ubytování, Covid-LázněII a Antivirus.

Z pohledu obchodní strategie se společnost v roce 2021 zaměří opět především na domácí cestovní ruch – navazování spolupráce s českými cestovními kancelářemi, pokračování a rozšíření spolupráce se zdravotními pojišťovnami.

Všechna tato opatření činilo vedení společnosti především s ohledem na zvládnutí této krizové situace a zároveň s ohledem na záměr akcionářů pokračovat do budoucna v provozování činnosti. Uvedená opatření neohrozí nepřetržitou činnost společnosti.

Sestaveno dne: 23.4.2021

Sestavil: .....
Ing.Michal Toufar, Finanční ředitel

Statutární orgán: .....
Ing. Alexander Rebjonok,
předseda představenstva

.....
Ing.Bohumil Procházka,
člen představenstva

24. Přílohy

Příloha č.1	Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2020
Příloha č.2	Rozvaha k 31.12.2020
Příloha č.3	Přehled o změnách vlastního kapitálu
Příloha č.4	Přehled o peněžních tocích za období 1.1.2020-31.12.2020

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2020
(v celých tisících Kč)
IČ: 45359318

Název a sídlo účetní jednotky
Imperial Karlovy Vary a. s.
U Imperiálu 7/31
Karlovy Vary
36001

Sestaveno dne: 23.4.2021
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky: Hotelové ubytování, komplexní lázeňská péče
Spisová značka: B 251
V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	170 259	
II.	Tržby za prodej zboží	02	1 350	
A.	**Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)**	**03**	97 705	
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	1 340	
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	58 967	
3.	Služby	06	37 398	
C.	Aktivace (-)	08	-1 053	
D.	**Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)**	**09**	130 746	
D.1.	Mzdové náklady	10	101 124	
2.	**Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady**	**11**	29 622	
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	28 582	
2.2.	Ostatní náklady	13	1 040	
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)**	**14**	18 040	
E.1.	**Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku**	**15**	17 809	
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	17 809	
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	231	
III.	**Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)**	**20**	18 907	
3.	Jiné provozní výnosy	23	18 907	
F.	**Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)**	**24**	17 768	
3.	Daně a poplatky	27	682	
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-2 142	
5.	Jiné provozní náklady	29	19 228	
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**30**	-72 690	
V.	**Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)**	**35**	117 883	
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	117 883	
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	117 371	0
VI.	**Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)**	**39**	938	
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	938	
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)**	**43**	12 643	
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	11 074	
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	1 569	
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	19 778	
K.	Ostatní finanční náklady	47	31 527	
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**48**	-22 942	0

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	 minulém 2
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**49**	-95 632	0
L.	**Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)**	**50**	598	
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	39	
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	559	
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**53**	-96 230	0
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**55**	-96 230	0
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	**56**	329 115	

Ing. Bohumil Procházka
člen představenstva

Ing. Alexander Rebjonok
předseda představenstva

Podpisový záznam

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2020
(v celých tisících Kč)
IČ: 45359318

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky
Imperial Karlovy Vary a. s.
U Imperiálu 7/31
Karlovy Vary
36001

Sestaveno dne: 23.4.2021
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky: Hotelové ubytování, komplexní lázeňská péče
Spisová značka: B 251
V likvidaci: Ne

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	**01**	704 931	213 621	491 310	626 263
B.	**Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)**	**03**	611 673	213 258	398 415	412 199
B.I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)**	**04**	17 982	16 849	1 133	1 175
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	200	200	0	0
2.	**Ocenitelná práva**	**06**	17 782	16 649	1 133	227
2.1.	Software	07	10 993	10 861	132	144
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	6 789	5 788	1 001	83
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek**	**11**	0	0	0	948
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	0	0	0	948
B.II.	**Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)**	**14**	593 691	196 409	397 282	411 024
1.	**Pozemky a stavby**	**15**	448 041	64 447	383 594	395 633
1.1.	Pozemky	16	84 657	0	84 657	84 657
1.2.	Stavby	17	363 384	64 447	298 937	310 976
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	141 490	131 962	9 528	9 734
4.	**Ostatní dlouhodobý hmotný majetek**	**20**	3 949	0	3 949	3 949
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	3 949	0	3 949	3 949
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek**	**24**	211	0	211	1 708
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	150	0	150	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	61	0	61	1 708
C.	**Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)**	**37**	89 254	363	88 891	196 328
C.I.	**Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)**	**38**	7 080	0	7 080	10 520
1.	Materiál	39	6 655	0	6 655	9 781
3.	**Výrobky a zboží**	**41**	425	0	425	739
3.2.	Zboží	43	425	0	425	739
C.II.	**Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)**	**46**	14 938	363	14 575	13 267
1.	**Dlouhodobé pohledávky**	**47**	99	0	99	301
1.5.	**Pohledávky - ostatní**	**52**	99	0	99	301
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	99	0	99	301
2.	**Krátkodobé pohledávky**	**57**	14 839	363	14 476	12 966
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	7 799	363	7 436	4 518
2.4.	**Pohledávky - ostatní**	**61**	7 040	0	7 040	8 448
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	2 807	0	2 807	3 728
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	695	0	695	405

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Minulé úč. období Netto 4
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	30
4.6.	Jiné pohledávky	67	3 538	0	3 538	4 285
C.III.	**Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)**	**72**	61 819	0	61 819	146 896
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	61 819	0	61 819	146 896
C.IV.	**Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)**	**75**	5 417	0	5 417	25 645
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	1 470	0	1 470	1 956
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	3 947	0	3 947	23 689
D.	**Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)**	**78**	4 004	0	4 004	17 736
1.	Náklady příštích období	79	3 121	0	3 121	7 291
3.	Příjmy příštích období	81	883	0	883	10 445

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulé účetním období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	**01**	491 310	626 263
A.	**Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)**	**02**	207 940	305 412
A.I.	**Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)**	**03**	90 730	90 730
1.	Základní kapitál	04	90 730	90 730
A.II.	**Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)**	**07**	80 252	81 494
2.	**Kapitálové fondy**	**09**	80 252	81 494
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	80 252	81 494
A.IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)**	**18**	133 188	133 188
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	133 188	133 188
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-96 230	0
B + C.	**Cizí zdroje (součet B. + C.)**	**23**	282 560	315 368
B.	**Rezervy (součet B.1. až B.4.)**	**24**	0	2 142
4.	Ostatní rezervy	28	0	2 142
C.	**Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)**	**29**	282 560	313 226
C.I.	**Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)**	**30**	223 565	223 502
1.	**Vydané dluhopisy**	**31**	187 800	187 800
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	187 800	187 800
8.	Odložený daňový závazek	40	34 440	33 881
9.	**Závazky - ostatní**	**41**	1 325	1 821
9.3.	Jiné závazky	44	1 325	1 821
C.II.	**Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)**	**45**	58 995	89 724
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	38 800	30 800
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	7 689	21 715
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	4 542	16 507
8.	**Závazky ostatní**	**55**	7 964	20 702
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	3 596	9 560
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	1 931	5 461
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	2 255	1 937
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	0	3 739
8.7.	Jiné závazky	62	182	5
D.	**Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)**	**66**	810	5 483
1.	Výdaje příštích období	67	723	5 193

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účet. období	Stav v minulé účetním období
a	b	c	5	6
2.	Výnosy příštích období	68	87	290

Ing. Bohumil Procházka
člen představenstva

Ing. Alexander Rebjonok
předseda představenstva

Podpisový záznam

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020
(v celých tisících Kč)

IČ: 45359318

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky
Imperial Karlovy Vary a. s.
U Imperiálu 7/31
Karlovy Vary
36001

Sestaveno dne: 23.4.2021
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky: Hotelové ubytování, komplexní lázeňská péče

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
A.	**Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)**		
A.1.	Počáteční stav	90 730	
A.4.	Konečný zůstatek	90 730	
B.	**Základní kapitál nezapsaný (účet 419)**		
C.	**A. +/- B. se zohledněním účtu 252**		
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	90 730	
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	90 730	
D.	**Emisní ážio**		
E.	**Rezervní fondy**		
F.	**Ostatní fondy ze zisku**		
G.	**Kapitálové fondy**		
G.1.	Počáteční zůstatek	81 494	
G.3.	Snížení	1 242	
G.4.	Konečný zůstatek	80 252	
H.	**Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření**		
I.	**Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)**		
I.1.	Počáteční zůstatek	133 188	
I.4.	Konečný zůstatek	133 188	
J.	**Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)**		
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-96 230	
	Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)	207 940	

Ing. Bohumil Procházka
člen představenstva

Ing. Alexander Rebjonok
předseda představenstva

Podpisový záznam

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020
(v celých tisících Kč)
IČ: 45359318

Název a sídlo účetní jednotky
Imperial Karlovy Vary a. s.
U Imperiálu 7/31
Karlovy Vary
36001

Sestaveno dne: 23.4.2021
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky: Hotelové ubytování, komplexní lázeňská péče

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	25 645	
	PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-95 632	
A.1.	**Úprava o nepeněžní operace**	27 372	
A1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	17 809	
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-2 142	
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	11 705	
A.*	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.**	-68 260	
A.2.	**Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu**	65 539	
A2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	12 424	
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	-35 402	
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	3 440	
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespadající do PP a ekv.	85 077	
A**	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**	-2 721	
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-12 643	
A.4.	Přijaté úroky (+)	938	
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	-598	
A.***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	-15 024	
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-4 025	
B.***	**Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**	-4 025	
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	63	
C.2.	**Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.**	-1 242	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-1 242	0
C***	**Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	-1 179	0
F.	**Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků**	-20 228	0
R.	**Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období**	5 417	0

Ing. Bohumil Procházka
člen představenstva

Ing. Alexander Rebjonok
předseda představenstva

Podpisový záznam

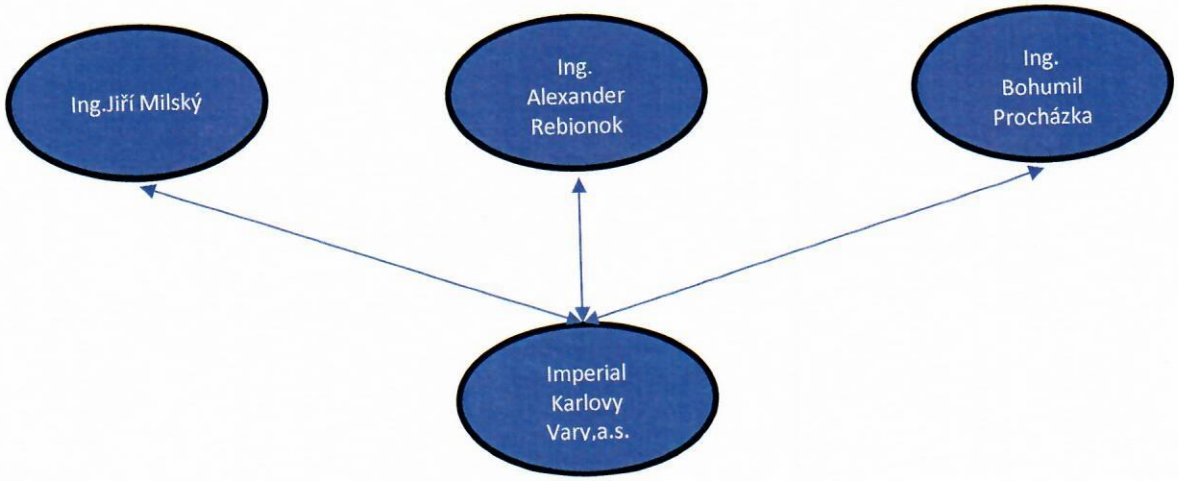
Zpráva o vztazích společnosti Imperial Karlovy Vary a.s. zpracovaná v souladu s § 82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (ZOK).

Společnost Imperial Karlovy Vary a.s. je osobou ovládanou v souladu s § 75, odst. 3, zák. č. 90/2012 Sb., ovládajícími osobami – akcionáři Ing. Jiřím Milským, Ing. Alexandrem Rebjonkem a Ing. Bohumilem Procházkou

Na základě projektu fúze sloučením společností Imperial Karlovy Vary a.s., Imperial nemovitostní, a.s. a Sanssouci nemovitostní a.s. schváleného valnými hromadami akcionářů zúčastněných společností dne 8. 10. 2019 přešlo na nástupnickou společnost Imperial Karlovy Vary a.s. jmění zanikajících společností Imperial nemovitostní, a.s. a Sanssouci nemovitostní a.s., a to k rozhodnému dni fúze 1. 1. 2020.

Úlohou ovládané osoby společnosti Imperial Karlovy Vary a.s. bylo v roce 2020 realizovat obchodní činnost k provozování lázeňských služeb poskytovaných ve dvou ucelených komplexech: lázeňském hotelu Imperial a Spa Resortu Sanssouci lokalizovaných v Karlových Varech.

Struktura vztahů je zobrazena na grafu:



Způsob a prostředky ovládání byly v souladu se zákonem. Ovládající osoby je uskutečňovaly výkonem akcionářských práv a prostřednictvím výkonu funkce členů představenstva.

V účetním období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 nebylo v souladu s uzavřenými smlouvami učiněno jednání, které by se týkalo majetku, jenž by výší svého plnění překračoval hodnotu přesahující 10% hodnoty vlastního kapitálu ovládané osoby, zjištěného podle účetní závěrky z účetní období bezprostředně předcházejícímu účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích.

Mezi ovládajícími osobami a osobou ovládanou existují níže uvedené smlouvy účinné v daném účetním období:

1) Smlouva o úpisu a vydání dluhopisů ze dne 14. 12. 2012 mezi společností Imperial Karlovy Vary a.s. a Ing. Jiřím Milským.
2) Smlouva o úpisu a vydání dluhopisů ze dne 14. 12. 2012 mezi společností Imperial Karlovy Vary a.s. a Ing. Alexandrem Rebjonkem.
3) Smlouva o úpisu a vydání dluhopisů ze dne 14. 12. 2012 mezi společností Imperial Karlovy Vary a.s. a Ing. Bohumilem Procházkou.
4) Smlouva o výkonu funkce člena představenstva Ing. Jiřího Milského a společností Imperial Karlovy Vary a.s. ze dne 24. 7. 2019.
5) Smlouva o výkonu funkce člena představenstva Ing. Alexandra Rebjonka a společností Imperial Karlovy Vary a.s. ze dne 24. 7. 2019.
6) Smlouva o výkonu funkce člena představenstva Ing. Bohumila Procházky a společností Imperial Karlovy Vary a.s. ze dne 24. 7. 2019.

Představenstvo společnosti posoudilo všechny vztahy v souladu se zákonem a konstatovalo, že ze vztahů mezi ovládající osobou a osobou ovládanou nevznikla ovládané osobě žádná újma. Vzájemné vztahy byly realizovány za podmínek obvyklých v obchodním styku mezi nezávislými subjekty. Společnosti není známo riziko, které by mohlo plynout ze vztahů mezi ovládající osobou a ovládanou osobou.

Statutární orgán měl pro vypracování zprávy o vztazích všechny potřebné informace.

Karlovy Vary dne 23. 2. 2021

Imperial Karlovy Vary, a.s.

Ing. Alexander Rebjonok
předseda představenstva

Ing. Jiří Milský
člen představenstva

Ing. Bohumil Procházka
člen představenstva

Vyjádření dozorčí rady: dozorčí rada přezkoumala předloženou zprávu a souhlasí s ní.

Ing. Václav Svoboda
předseda dozorčí rady

G. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Realizaci obchodní činnosti v roce 2020 i nadále velmi významně negativně ovlivňovala situace ve světě v souvislosti s probíhající pandemií koronaviru. Z velké části roku musela společnost uzavřít svoje provozy, což se oproti roku 2019 projevilo na poklesu většiny položek, jak na straně výnosů, tak samozřejmě i na straně nákladů.

V oblasti tržeb se ani zdaleka nepodařilo naplnit plánované hodnoty, a hodnota výnosů je zhruba o 60% nižší než v roce 2019.

Spotřeba materiálu a energie je v porovnání s rokem 2019 zhruba o 49% nižší, především z důvodu uzavření provozů.

Náklady na služby jsou zhruba o 59% nižší než v roce 2019, a to především v položce Opravy a udržování.

Především z důvodu nutnosti propustit v souvislosti s uzavřením provozu značnou část zaměstnanců klesly celkové osobní náklady o zhruba 30% oproti roku 2019.

I v oblasti ostatních provozních nákladů došlo k poklesu o zhruba 60% oproti roku 2019, a to zejména v položce provize a bonusy a položce kráceného odpočtu DPH.

Vzhledem k velmi negativní situaci na trhu a vládním opatřením, razantním způsobem klesla obsazenost i realizované výnosy oproti roku 2019 a i přes rozsáhlá úsporná opatření vedení společnosti dosáhl Provozní výsledek hospodaření před zdaněním ztráty ve výši cca 96 mil. Kč.

Dosažená skutečnost finančního hospodářského výsledku – ztráta cca 23 mil.. Kč je ovlivněna z velké části především úroky z obligací, nutností financování prostřednictvím bankovního úvěru, vlivu kurzových ztrát, výnosů a nákladů z přecenění obchodovatelných cenných papírů a nákladů z derivátových operací..

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů se oproti roku 2019 zvýšily o cca 14%.

Krátkodobý finanční majetek se proti skutečnosti roku 2019 snížil téměř o 58% zejména z důvodu jeho čerpání pro potřeby financování fixních nákladů společnosti.

Společnost Imperial Karlovy Vary a.s. čerpá k 31. 12. 2020 v položce Závazky k úvěrovým institucím krátkodobý provozní úvěr ve výši 38,8 mil. Kč., který byl v souladu se smlouvou splacen.

Výsledkem hospodaření za účetní období roku 2020 je ztráta ve výši 96 230 tis. Kč. Představenstvo společnosti navrhne Valné hromadě akcionářů, aby ztráta v celé výši byla převedena na položku rozvahy Nerozdělený zisk nebo ztráta minulých let.

Úkolem představenstva a managementu společnosti pro rok 2021 je především efektivně reagovat na aktuální opatření Vlády ČR, se snahou přijmout taková opatření, aby došlo k pokrytí alespoň veškerých fixních nákladů společnosti a Hospodářský výsledek společnosti se udržel v kladných číslech.

Přílohy k Výroční zprávě 2020

- **Zpráva o ověření účetní závěrky a Výroční zprávy za rok 2020 nezávislým auditorem**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Adresát zprávy

Zpráva je určena akcionářům obchodní společnosti **Imperial Karlovy Vary a.s.** a ostatním uživatelům, kteří jsou definováni zákonem o účetnictví.

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti **Imperial Karlovy Vary a.s.**, IČO 453 59 318 (dále též „SPOLEČNOST") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z Rozvahy k 31.12.2020, Výkazu zisku a ztráty za rok končící dnem 31.12.2020, Přehledu o peněžních tocích za rok 2020, Přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok 2020 a Přílohy, jež je součástí této účetní závěrky a která obsahuje další vysvětlující informace. Údaje o SPOLEČNOSTI jsou uvedeny v účetní závěrce ve výše uvedené příloze.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti Imperial Karlovy Vary a.s. k 31.12.2020 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící dnem 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje 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 jsem na SPOLEČNOSTI nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Mgr. Ing. Miloslav Hejret, IČO: 122 70 385
auditor číslo oprávnění 1178 Komory auditorů ČR
Praha 6, Střešovice, U laboratoře 184/17, PSČ 162 00

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážu posoudit, uvádím, že

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

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o SPOLEČNOSTI, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost statutárních orgánů SPOLEČNOSTI za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo SPOLEČNOSTI povinen posoudit, zda je SPOLEČNOST schopna trvat nepřetržitě, 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 vedení společnosti plánuje zrušení SPOLEČNOSTI nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl 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 dojdu k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit ve zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti SPOLEČNOSTI trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé 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.

Mojí povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor:	**Mgr. Ing. Miloslav Hejret**
Evidenční číslo oprávnění KA ČR:	1178
Datum zprávy auditora:	23. dubna 2021