



V Pardubicích dne 22. 9. 2023

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

Vážení akcionáři,

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

Datum konání: 31. 10. 2023

Místo konání: sídlo společnosti na adrese Sukova třída 1735, Zelené předměstí, 530 02 Pardubice

Čas zahájení: 16:00 hod

Pořad valné hromady:

1. Zahájení valné hromady, kontrola usnášeníschopnosti
2. Volba orgánů valné hromady
3. Projednání účetní závěrky a výroční zprávy za období 2022/23
4. Zpráva dozorcí rady společnosti o kontrolní činnosti za účetní období 2022/23 vč. stanoviska k účetní závěrce a výroční zprávě za období 2022/23
5. Schválení roční účetní závěrky zpracované k 30. 4. 2023 a rozhodnutí o způsobu naložení s hospodářským výsledkem období 2022/23
6. Schválení audítora společnosti na účetní období 2023/24
7. Závěr

KDYŽ JEDNOU, TAK NAVŽDY



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

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

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

K bodu č. 2 pořadu - Volba orgánů valné hromady

Návrh usnesení:

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

Předseda valné hromady	Mgr. Ivan Čonka
Zapisovatel valné hromady	Ing. Jana Konvalinová
Ověřovatel zápisu	Ing. Miroslav Čada
Osoba pověřená sčítáním hlasů	Dušan Salfický

Zdůvodnění:

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

K bodu č. 3 pořadu - Projednání účetní závěrky a výroční zprávy za období 2022/23

Vyjádření představenstva k navrhané záležitosti: Účetní závěrku a výroční zprávu uveřejňuje představenstvo v souladu s ustanovením § 436 ZOK. Projednání účetní závěrky a výroční zprávy za období 2022/23 vychází z požadavků zákona a stanov společnosti a navazuje na dosavadní praxi. V rámci tohoto bodu není předkládán návrh usnesení, neboť o tomto bodu pořadu valné hromady se nehlasuje.



K bodu č. 4 pořadu - Zpráva dozorčí rady společnosti o kontrolní činnosti za účetní období 2022/23 vč. stanoviska k účetní závěrce a výroční zprávě za období roku 2022/23

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

K bodu č. 5 pořadu - Schválení roční účetní závěrky zpracované k 30. 4. 2023 a rozhodnutí o způsobu naložení s hospodářským výsledkem období 2022/23

Návrh usnesení:

Valná hromada schvaluje řádnou účetní závěrku společnosti za období 2022/23 předloženou představenstvem společnosti a současně schvaluje výsledek hospodaření společnosti za období 2022/23, které skončilo ztrátou ve výši 53.685.344,93 Kč, a rozhoduje, že ztráta bude zaúčtována na účet 429100 - Neuhrazená ztráta minulých let, a to ve výši 53.685.344,93 Kč.

Zdůvodnění:

Představenstvo v souladu s ust. § 435 odst. 4 ZOK a stanovami společnosti předkládá valné hromadě ke schválení řádnou účetní závěrku a současně navrhuje přijetí shora uvedeného usnesení, když schválení účetní závěrky a rozhodování o naložení se ziskem či o úhradě ztráty je v souladu s ustanovením § 421 odst. 2 písm. g) a h) ZOK a stanovami společnosti v kompetenci právě tohoto orgánu společnosti. Řádná účetní závěrka za období 2022/23 byla auditována společností AV – AUDITING, spol. s r.o., přičemž podle výroku nezávislého auditora podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti a výsledku jejího hospodaření v souladu s českými účetními předpisy.

Hospodářský výsledek společnosti za období 2022/23 skončil ztrátou ve výši 53.685.344,93 Kč. O způsobu naložení s hospodářským výsledkem rozhoduje valná hromada na návrh představenstva, po přezkoumání tohoto návrhu dozorčí radou.

K bodu č. 6 pořadu – Schválení auditora společnosti na účetní období 2023/24

Návrh usnesení:



Valná hromada určuje auditorem k ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích a výroční zprávy za hospodářský rok 2023/2024 společnost AV – AUDITING, spol. s r.o., se sídlem Tolarova 317, Pardubice, 533 51, IČO 492 85 220

Zdůvodnění:

Společnost má povinnost auditovat účetní závěrku, přičemž v souladu s ustanovením § 17 odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, je povinen určit auditora nejvyšší orgán společnosti, tedy valná hromada.

Představenstvo společnosti navrhuje valné hromadě výše uvedenou auditorskou společnost. Doporučením představenstva je schvalování auditorské společnosti vždy na jedno účetní období.

K bodu č. 7 - Závěr

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

Další informace a upozornění:

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

Hlasovací právo akcionáře se řídí jmenovitou hodnotou jeho akcií. S každou akcií je spojen jeden (1) hlas na každých 10,- Kč její jmenovité hodnoty, tj.:

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

KDYŽ JEDNOU, TAK NAVŽDY



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

Celkový počet hlasů ve společnosti je 2.293.587 (slovy: dvě miliardy dvě stě devadesát tisíc pět set osmdesát sedm) hlasů.

Náklady spojené s účastí na valné hromadě si hradí akcionář.

Představenstvo uveřejní pozvánku na valnou hromadu na internetových stránkách společnosti www.hcdynamo.cz. Spolu s pozvánkou uveřejní představenstvo na internetových stránkách i řádnou účetní závěrku sestavenou k 30. 4. 2023 a výroční zprávu za období 2022/23 včetně příloh.

Řádná účetní závěrka sestavená k 30. 4. 2023, Výroční zpráva za období 2022/23 včetně příloh jsou do dne konání valné hromady akcionářům k dispozici k nahlédnutí v pracovních dnech v sídle společnosti na adrese Sukova třída 1735, 530 02 Pardubice v termínu po předchozí telefonické domluvě. V případě zájmu o sjednání termínu návštěvy prosím kontaktujte Ing. Vladislavu Tatarovou na e-mailové adrese vladislava.tatarova@hcdynamo.cz nebo tel. čísle +420 466 741 630. Akcionář nebo jeho zástupce se pro účely nahlédnutí do shora uvedených dokumentů prokáže stejně jako při účasti na valné hromadě. Akcionář má právo vyžádat si na svoje náklady vydání opisů či kopií těchto písemností. Shora uvedené dokumenty je možné rovněž získat v elektronické podobě.

KDYŽ JEDNOU, TAK NAVŽDY

za představenstvo společnosti HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a.s.

Mgr. Ondřej Heřman
předseda představenstva

Mgr. Ivan Čonka
místopředseda představenstva

Výroční zpráva

za účetní období 1. 5. 2022 až 30. 4. 2023



HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

V Pardubicích dne 5. 9. 2023

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3-4
II. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK 2022/2023	5
III. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. 4. 2023	6
ROZVAHA	6-7
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, DRUHOVÉ ČLENĚNÍ	8-9
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	10
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK 2022/2023	11-16
IV. ZPRÁVA O VZTAZÍCH STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI	17-23
V. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	24

I. Základní údaje o společnosti

Název a sídlo: HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s., Sukova třída 1735,
Zelené předměstí, 530 02 Pardubice

IČO: 60112476

Spisová značka: B 1078 vedená Krajským soudem v Hradci Králové

Právní forma: Akciová společnost

Datum zápisu: 23. března 1994

Předmět podnikání: Organizování veřejných sportovních soutěží
Reklama a propagace
Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
Činnost sportovních instruktorů a trenérů
Zprostředkovatelská činnost v obchodě a informačním servisu
Pořádání tělovýchovných kurzů
Pronájem motorových vozidel

Statutární orgán:

Představenstvo k 30. 04. 2023:

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

Počet členů představenstva: 3

Dozorčí rada k 30. 04. 2023:

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

Počet členů dozorčí rady: 7

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

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

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

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

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

Základní kapitál: 22 935 870 Kč
Splaceno: 100%

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost nevykazuje aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nevykazuje aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Pracovně právní vztahy se řídí zákoníkem práce a dalšími navazujícími předpisy. Celkové osobní náklady v běžném období činily 5.851 tis. Kč.

II. Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za hospodářský rok 2022/2023

Po sportovní i kulturní stránce byl soutěžní ročník 2022/23 pro HC Dynamo Pardubice mimořádný. Tým před startem sezony mohutně posílil, když se do jeho středu postupně přidali obránci David Musil, Peter Čerešňák a Tomáš Dvořák, útočníci Tomáš Zohorna, Tomáš Hyka, Lukáš Radil, brankář Roman Will a také trenéři Radim Rulík s Markem Zadinou. Pardubice se tak po letech znovu staly aspiranty na zisk mistrovského titulu. Později se k týmu navíc připojili také další útočníci Jan Mandát a Lukáš Sedlák. Celý klub byl pod drobnohledem médií, neboť cílil na zisk zlaté medaile při výročí 100 let od založení klubu.

Velkolepé oslavy významného jubilea nadchly celé město. Fanoušci si užívali výstavu na zámku, galavečer v enteria areně, vydání speciálního archu poštovních známek s motivy Dynama Pardubice i nové knihy a filmu z dílny projektu Bez frází. A slavilo se také na ledě. Dynamo vyhrálo turnaj Dolomiten Cup v Jižním Tyrolsku a později také základní část Tipsport extraligy ledního hokeje, díky čemuž se po 7 letech vrátilo do Ligy mistrů. Po dlouhých 11 sezonách navíc dosáhlo na medaili z nejvyšší tuzemské soutěže. Po vyřazení od Třince v semifinále skončili pardubičtí hokejisté třetí.

Klub se navíc rozrostl o rezervní tým, který od sezony 2022/23 nastupuje v druhé nejvyšší tuzemské soutěži mužů – Chance lize. HC Dynamo Pardubice B při své premiérové sezoně dlouho platilo nováčkovskou daň, ale z vleklé výsledkové krize se před koncem sezony dokázalo vymanit, základní část soutěže zakončilo na 13. místě a uhájilo tak prvoligovou příslušnost.

5

Klub disponuje deseti mládežnickými celky v nichž je registrováno 270 aktivních členů a zhruba 100 dětí navštěvovalo kurz bruslení (ročníky narození 2016 – 2019). Junioři v ELJ postoupili do playoff, ve čtvrtfinále prohráli 3:1 na zápasy s HC Oceláři Třinec. Dorostenci v ELD postoupili do playoff a v osmifinále vypadli s BK Mladá Boleslav. Do reprezentačního výběru U20 byl na mistrovství světa nominován Daniel Herčík, Tomáš Urban, Michal Hrádek a Palo Štetka do reprezentace Slovenska. V prosinci proběhl jubilejní 50. ročník Memoriálu Jiřího Bartoně, kde mládežníci ročníku 2012 obsadili druhé místo.

Období od 1. 5. 2022 do 30. 4. 2023 skončilo výsledkem hospodaření –53.685 tis. Kč. Celkový obrat hospodářského roku 2022/2023 dosáhl hodnoty 223 mil. Kč.

Úkolem vedení společnosti pro další období je další stabilizace ekonomiky společnosti s důrazem na vysokou kvalitu výkonů A týmu.

Mgr. Ondřej Heřman
předseda představenstva

III. Účetní závěrka k 30. 4. 2023

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 30.4.2023
(v celých tisících Kč)
IČ: 60112476

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 5.9.2023

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: reklamní činnost, organizování sportovních soutěží

Spisová značka: B1078

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.
Sukova třída 1735
PARDUBICE I
53002

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Bežné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	67 909	14 269	53 620	41 591
B.	Stála aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	25 461	13 955	11 476	7 099
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.6.2.)	04	3 684	842	2 842	1 425
2.	Ocenitelná práva	06	2 590	842	1 748	395
2.1.	Software	07	582	582	0	0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	2 008	260	1 748	395
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	1 094	0	1 094	1 030
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	450	0	450	750
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	644	0	644	280
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.6.2.)	14	19 897	13 143	6 754	3 707
1.	Pozemky a stavby	15	6 689	4 018	2 671	2 220
1.2.	Stavby	17	6 689	4 018	2 671	2 220
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	13 208	9 125	4 083	1 487
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	1 880	0	1 880	1 967
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	1 880	0	1 880	1 967
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	36 249	304	35 945	31 005
C.I.	Zásoby (součet C.I.1. až C.I.5.)	38	3 327	0	3 327	1 930
1.	Material	39	2 194	0	2 194	1 430
3.	Výrobky a zboží	41	1 133	0	1 133	0
3.2.	Zboží	43	1 133	0	1 133	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	500
C.II.	Pohledávky (C.II.1. + C.II.2. + C.II.3.)	46	18 865	304	18 561	16 280
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	321	0	321	339
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	321	0	321	339
5.4.	Jiné pohledávky	56	321	0	321	339
2.	Krátkodobé pohledávky	57	18 544	304	18 240	15 941
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	15 402	304	15 098	13 642
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	3 142	0	3 142	2 299
4.3.	Stat - daňové pohledávky	64	2 000	0	2 000	1 093
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	1 038	0	1 038	1 122
4.6.	Jiné pohledávky	67	104	0	104	84
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	14 057	0	14 057	12 795
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	430	0	430	227

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	13 627	0	13 627	12 568
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	78	6 199	0	6 199	3 487
1.	Naklady příštích období	79	3 508	0	3 508	1 608
3.	Příjmy příštích období	81	2 691	0	2 691	1 879

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			e	e
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	53 620	41 591
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	-50 336	3 438
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	22 936	22 936
1.	Základní kapitál	04	22 936	22 936
A.II.	Ažto a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	3 614	3 702
2.	Kapitálové fondy	09	3 614	3 702
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	3 930	3 930
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	-316	-228
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	-23 201	-3 868
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	-23 201	-3 868
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-53 685	-19 334
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	84 576	21 561
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	2 600	0
4.	Ostatní rezervy	28	2 600	0
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	81 976	21 561
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C. I.9.)	30	45 384	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	45 000	0
9.	Závazky - ostatní	41	384	0
9.3.	Jiné závazky	44	384	0
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C. II.8.)	45	36 592	21 561
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	641	335
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	34 284	18 137
8.	Závazky ostatní	55	1 667	3 089
8.2.	Krátkodobé finanční vypomoci	57	0	140
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	402	468
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	169	235
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	46	263
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	957	1 177
8.7.	Jiné závazky	62	93	808
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	19 380	16 592
1.	Výdaje příštích období	67	3 992	1 276
2.	Výnosy příštích období	68	15 388	15 316

Podpisový záznam



[Handwritten signature]

Společnost v programu FOMM číslo: 00000000000000000000

Ing. Lenka Prokúpková
auditor, oprávnění č. 1669
(Zpráva auditora ze dne 5.9.2023)

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 30.4.2023

(v celých tisících Kč)

IČ: 60112476

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 5.9.2023

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: reklamní činnost, organizaování sportovních soutěží

Spisová značka: B1078

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

Sukova třída 1735

PARDUBICE I

53002

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulem 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	169 523	111 950
II.	Tržby za prodej zboží	02	901	185
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	254 125	167 461
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	406	209
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	18 446	14 490
3.	Služby	06	235 273	152 762
C.	Aktivace (-)	08	0	-667
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	5 851	6 929
D.1.	Mzdové náklady	10	4 736	5 535
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 115	1 394
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 115	1 394
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	1 014	643
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	983	624
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvale	16	983	624
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	31	19
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	52 514	50 969
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2 086	810
3.	Jiné provozní výnosy	23	50 428	50 159
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	14 487	7 709
2.	Prodávý materiál	26	430	318
3.	Daně a poplatky	27	15	78
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	2 600	0
5.	Jiné provozní náklady	29	11 442	7 313
*	Provozní výsledek hospodaření (-/-)	30	-52 539	-18 971
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI.1 + VI.2.)	39	0	101
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	101
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	24	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	24	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	6
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 122	470
*	Finanční výsledek hospodaření (-/-)	48	-1 146	-363
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (-/-)	49	-53 685	-19 334
**	Výsledek hospodaření po zdanění (-/-)	53	-53 685	-19 334
***	Výsledek hospodaření za účetní období (-/-)	55	-53 685	-19 334

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	222 938	163 211

Podpisový záznam



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.5.2022 do 30.4.2023

(v celých tisících Kč)

IČ: 60112476

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

Sukova třída 1735

PARDUBICE I

53002

Sestaveno dne: 5.9.2023

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: reklamní činnost, organizování sportovních soutěží

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)		
A.1.	Počáteční stav	22 936	22 936
A.4.	Konečný zůstatek	22 936	22 936
B.	Základní kapitál nezapsaný (účet 419)		
C.	A. +/- B. se zohledněním účtu 252		
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	22 936	22 936
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	22 936	22 936
D.	Emisní ážio		
E.	Rezervní fondy		
F.	Ostatní fondy ze zisku		
G.	Kapitálové fondy		
G.1.	Počáteční zůstatek	3 930	16 930
G.3.	Snížení	0	13 000
G.4.	Konečný zůstatek	3 930	3 930
H.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření		
H.1.	Počáteční zůstatek	-228	-126
H.2.	Zvýšení	-88	-102
H.4.	Konečný zůstatek	-316	-228
I.	Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)		
J.	Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)		
J.1.	Počáteční zůstatek	-3 866	-16 866
J.2.	Zvýšení	-19 335	0
J.3.	Snížení		-13 000
J.4.	Konečný zůstatek	-23 201	-3 866
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-53 685	-19 334
	Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)	-50 336	3 438

Podpisový záznam

Příloha v účetní závěrce za hospodářský rok 2022/2023

1) Popis společnosti - účetní jednotky

Název a sídlo: HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s., Sukova tř. 1735, Pardubice
IČO: 60112476,
Společnost zapsána v OR vedeném Krajským soudem v Hradci Králové oddíl B, vložka 1078
Právní forma: akciová společnost
Datum zápisu: 23. března 1994
Předmět podnikání: Organizování veřejných sportovních soutěží
Reklama a propagace
Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
Činnost sportovních instruktorů a trenérů
Zprostředkovatelská činnost v obchodě a informačním servisu
Pořádání tělovýchovných kurzů
Pronájem motorových vozidel
Rozvahový den: 30. 04. 2023
Okamžik sestavení účetní závěrky: 05. 09. 2023
Účetní období: 01. 05. 2022 až 30. 04. 2023

Struktura akcionářů:

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

11

Základní kapitál společnosti v souhrnu činí 22.935.870 Kč.

Statutární orgán k 30. 04. 2023:

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

2) Základní východiska pro sestavení účetní závěrky

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

3) Osobní náklady

	2022/2023	2021/2022
Průměrný počet zaměstnanců v HPP	5 pracovníků	5 pracovníků
- z toho řídicích	1 (OON činily 2.248 tis.Kč)	1 (OON činily 2.248 tis.Kč)
Osobní náklady vč. OON	5.850 tis. Kč	6.929 tis. Kč
- z toho:		
Odměny členů představenstva a dozorčí rady	2.422 tis. Kč	2.425 tis. Kč

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

V hospodářském roce nebyly poskytnuty pracovníkům žádné půjčky ani úvěry.

5) Informace o použitých účetních metodách

5.1) Způsob oceňování a odpisování:

Účetní jednotka oceňuje nakupovaný hmotný majetek a zásoby pořizovací cenou, jejichž součástí jsou i vedlejší pořizovací náklady jako dopravné, poštovné, balné apod. Cenné papíry se neoceňují reálnou hodnotou k datu sestavení účetní závěrky, ale jsou oceněny pořizovací cenou. Reálnou hodnotu nelze zjistit. Účetní jednotka tvoří účetní odpisy dle předpokládané životnosti majetku. V účetním období byla vytvořena rezerva z důvodu plánovaného ukončení smlouvy s obchodním partnerem, ze kterého vyplývala sankce, která byla smluvně potvrzena až po 30. 4. 2023. V následném účetním období byla tato rezerva rozpuštěna. V hospodářském roce 2022/2023 nedošlo k podstatným změnám ve způsobu oceňování, odpisování ani v postupech účtování.

12

5.2) Způsob stanovení opravných položek k majetku:

Ve finančním roce 2022/2023 byly tvořeny opravné položky k pohledávkám po splatnosti. Účetní jednotka tvoří opravné položky k pohledávkám po splatnosti na základě vlastní analýzy platební schopnosti odběratelů a posouzení dobytosti pohledávek. V účetním období byly na základě rozhodnutí rozpuštěny opravné položky účetní k pohledávkám v souhrnné výši 2 tis. Kč a vytvořeny ve výši 33 tis. Kč (k 30. 4. 2022 byly rozpuštěny opravné položky účetní k pohledávkám ve výši 17 tis. Kč a vytvořeny ve výši 36 tis. Kč).

Rozpis opravných položek k pohledávkám v tis. Kč.

Rok	Druh opravné položky k pohledávkám	Stav k 1.5.2022	Přírůstek	Úbytek	Stav k 30.4.2023
2022/23	Opr. položka dle par 8, odst. a)	126	0	2	124
2022/23	Opr. položka dle par 8, odst. c)	36	0	0	36
2022/23	Opr. položka - účetní	0	33	0	33
2022/23	Opr. položka - pohl v insolventi	110	0	0	110

V účetním období 2022/2023 nebyl proveden odpis nedobytných pohledávek (k 30. 4. 2022 nebyl proveden odpis nedobytných pohledávek)



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

Zůstatek účtu Náklady příštích období činí ke konci účetního období celkem Kč 3.508 tis. Kč (k 30. 4. 2022 ve výši 1.608 tis. Kč). Na vrub tohoto účtu je účtováno také, na základě vnitřních předpisů, pořízení hráčských práv a zůstatek z této položky činí k 30. 4. 2023 částku 1.085 tis. Kč (k 30. 4. 2022 to bylo 1.067 tis. Kč). Do nákladů se nákup hráčských práv odepisuje postupně po dobu trvání první hráčské smlouvy s tím, že nákup hráčských práv do 100 tis. se časově nerozlišuje, neboť se jedná převážně o nákupy práv hráčů mládežnických kategorií, u kterých se profesionální hráčská smlouva neuzavírá.

Na účtu Příjmy příštího období je vykázán zůstatek ve výši 2.691 tis. Kč (k 30. 4. 2022 je to 1.879 tis. Kč) a je tvořen časovým rozlišením příjmů příštích období zejména rozlišením reklamních smluv a dotací.

Účet Výdaje příštích období vykazuje zůstatek ve výši 3.992 tis. Kč, jenž je tvořen závazky k dodavatelům a hráčům, jejichž faktury byly přijaty po rozvahovém dni, ale věcně a časově souvisí s běžným účetním obdobím. K 30. 4. 2022 činil tento zůstatek 1.276 tis. Kč.

Účet Výnosy příštích období vykazuje zůstatek ve výši 15.388 tis. Kč a je tvořen převážně časovým rozlišením výnosů z dotačních smluv a nájemného nebytových prostor – prodejna Aréna. K 30. 4. 2022 činil tento zůstatek částku 15.316 tis. Kč.

Na účtu Ostatní krátkodobé finanční výpomoci je zůstatek nulový a zápůjčka byla uhrazena (zůstatek k 30. 4. 2022 činil 140 tis. Kč).

13

Společnosti byla v průběhu sezóny 2022/2023 poskytnuta dlouhodobá bezúročná půjčka ze strany majoritního akcionáře (společnost HokejPce 2020 s. r. o.) ve výši 50 mil. Kč. Zůstatek jistiny půjčky byl k 30. 4. 2023 45 mil. Kč.

Dále společnost pořídila v sezóně 2022/2023 automobil Ford Transit, jehož financování je zajištěno formou úvěru. Zůstatek jistiny k 30. 4. 2023 činí částku 477 tis. Kč, z čehož částka 384 tis. Kč je závazkem dlouhodobým.

Významnou položkou ovlivňující výnosy jsou dotace a dary, které činily 27.346 tis. Kč (k 30. 4. 2022 byly tyto výnosy ve výši 27.476 tis. Kč).

6) Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

6.1) Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období

V hospodářském roce 2022/2023 nebyly vyměřeny.

6.2) Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky v Kč

Daňová ZC k 30. 4. 2022	7 198 924
Účetní ZC k 30. 4. 2022	4 100 587
Rozdíl	3 098 337
Neuplatněné daňové ztráty k 30. 4. 2022	58 922 426
Sazba daně r. 2021	0,19
Odložená daň - pohledávka 30. 4. 2022	11 783 945
481 k 1. 5. 2021	0
Odložená daň 2021/2022	0

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

14

Z důvodu zásady opatrnosti bylo rozhodnuto neúčtovat k 30. 4. 2023 odloženou daňovou pohledávku.

Náklady na povinný audit společnosti zaúčtované v nákladech za období 2022/2023 činí 110 tis. Kč.

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

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

Splatné závazky na veřejné zdravotní pojištění – 0.

Daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů – 0.

7) Informace k položkám majetku a závazků

7.1) Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti	k 30. 4. 2023	k 30. 4. 2022
Stav pohledávek po lhůtě splatnosti	5.484 tis. Kč	2.554 tis. Kč
Stav závazků po lhůtě splatnosti	3.061 tis. Kč	2.548 tis. Kč

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

Pohledávky k 30. 4. 2023 nebyly
Pohledávky k 30. 4. 2022 nebyly

Závazky k 30. 4. 2023 nebyly
Závazky k 30. 4. 2022 nebyly



7.3) Závazky neuvedené v rozvaze

K 30. 4. 2023

nebyly

7.4) Majetek neuvedený v rozvaze

Hodnota aktiv nezahrnutých do účetnictví je tvořena hodnotou tabulkového ocenění hráčských práv, jak profesionálních hráčů, tak i hráčů juniorů, dorostu a mládeže. Hodnota ocenění vlastnictví hráčských práv extraligového týmu dle pravidel ČSLH je 64.876 tis. Kč, juniorů 8.000 tis. Kč, dorostu 3.375 tis. Kč, KČ a žáků 7.275 tis. Kč. Po zohlednění výše zůstatku časového rozlišení nákladů příštích období za nákup hráčů je hodnota aktiv nezahrnutých v účetnictví jednotky 82.441 tis. Kč. Částka je ovlivněna nárůstem počtu hráčů v B týmu.

Reálná hodnota drobného majetku neuvedeného v rozvaze na základě odhadu činí cca 1.821 tis. Kč.

7.5) Doplnující údaje o hmotném a nehmotném majetku

Rozpis dlouhodobého majetku v tis. Kč.

Rok	Skupina majetku	PC	Oprávk	ZC
2022/23	Pozemky	0	0	0
2022/23	Stavby	6 689	4 018	2 671
2022/23	Hmotné movité věci	13 208	9 125	4 083
2022/23	Software	582	582	0
2022/23	Ocenitelná práva	2 008	260	1 748

15

Rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku za účetní období 2022/2023 v tis. Kč.

Rok	Skupina majetku	Stav k 1.5.2022	Přírůstek	Úbytek	Stav k 30.4.2023
2022/23	Pozemky	0	0	0	0
2022/23	Stavby	6 081	608	0	6 689
2022/23	Hmotné movité věci	9 931	3 277	0	13 208
2022/23	Software	582	0	0	582
2022/23	Ocenitelná práva	508	1 500	0	2 008

Rozpis přírůstků a úbytků opravek za účetní období 2022/2023 v tis. Kč.

Rok	Skupina opravek	Stav k 1.5.2022	Přírůstek	Úbytek	Stav k 30.4.2023
2022/23	Oprávký ke stavbám	3 862	156	0	4 018
2022/23	Oprávký k sam. movit. věcem	8 446	679	0	9 125
2022/23	Oprávký k software	582	0	0	582
2022/23	Oprávký k ocenit. právům	113	147	0	260

7.6) Doplnkové informace ke sporům a rizikům

Aktuálně probíhá poslední řízení o platnosti a existenci usnesení valných hromad společnosti (a to ve fázi odvolacího řízení projednávaného u Vrchního soudu v Praze).

Jedná se v něm o řešení otázky týkající se platnosti a existence usnesení valných hromad společnosti přijatých v letech 2019 - 2020. Bez ohledu na výsledek tohoto řízení je náprava případného vadného stavu zajištěna na bázi dohody o koordinovaném postupu uzavřené mezi hlavními akcionáři společnosti, Statutárním městem Pardubice a společností HokejPce 2020 s.r.o. a samotnou společností, a to zásadně tak, aby byla zajištěna právní a ekonomická neutralita řešení tohoto problému.

7.7) Doplnující údaje k výkazu zisku a ztrát

K výkazu zisku a ztrát nejsou žádné doplňující údaje.

16

7.8) Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Společnost vykazuje k 30. 4. 2023 ztrátu ve výši 53.685 tis. Kč. Kumulovaná ztráta z předchozích let činí k datu závěrky částku -23.201 tis. Kč. Vlastní kapitál k 30. 4. 2023 je záporný a činí -50.336 tis. Kč (K 30. 4. 2022 byl vlastní kapitál ve výši 3.438 tis. Kč). Záporný vlastní kapitál bude řešen v souladu s akcionářskou dohodou z 12.6.2020.

Účetní závěrka k 30. 4. 2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

8) Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

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



Mgr. Ondřej Heřman
předseda představenstva



Mgr. Ivan Čonka
místopředseda představenstva



IV. Zpráva o vztazích statutárního orgánu společnosti

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s. za účetní období hospodářského roku 2022/2023

Zpráva je zpracována v souladu s § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále též „ZOK“). Údaje zprávy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Zpráva je zpracována za účetní období začínající dnem 1. května 2022 a končící dnem 30. dubna 2023. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah zprávy:

Období od 1. 5. 2022 do 30. 4. 2023

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

17

1. PODROBNÝ POPIS PROPOJENÝCH OSOB

1.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Ovládaná firma: HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a.s.
Sídlo: Sukova třída 1735, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice
Právní forma: Akciová společnost
IČ: 60 11 24 76

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



1.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Ovládající osoba:

HokejPce 2020 s. r. o.

Sídlo: Lánovská 1690, Vrchlabí 543 01

IČ: 46 50 98 01

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

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

Ovládané osoby vlivem ovládající osoby pana Petra Dědka:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18

Propojené osoby ovládané nepřímo:

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

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

Propojené osoby ovládané Petrem Dědkem

RELMOST, a. s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690,

IČ: 27 94 21 71

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

D+D REAL, s. r. o.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 25 93 32 05

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

JB consulting, s. r. o.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 25 27 16 36

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

Podíl v účetní jednotce: není



Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

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

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 27 47 64 72

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

Podíl v účetní jednotce: není

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

D+D Park Kosmonosy a. s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 27 43 94 88

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

Podíl v účetní jednotce: není

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

FINEDU a.s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 27 43 74 51

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

ATV CZ, s. r. o.

Sídlo: Praha 4 Krč, Olbrachtova 1980/5

IČ: 27 64 72 34

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

D&D ELEKTROMONT s. r. o.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 64 82 65 71

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

AMERTIAS, a. s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 28 21 01 15

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

DELECTUS, a. s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 28 21 57 53

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

CS immobilien a. s.

Sídlo: Praha 4 Krč, Olbrachtova 1980/50

IČ: 63 99 75 84

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

D+D Park Brodce s. r. o.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 05 11 03 27

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

ECLOT ESPORT s. r. o.

Sídlo: Praha, Olbrachtova 1980

IČ: 09 88 80 98

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

MYSTECIUS, a. s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 28 21 66 36

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

EDHAL s. r. o.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1475

IČ: 49 28 50 09

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

ARVALIS, a. s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 28 21 11 97

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

D+D Park Pardubice a. s.

Sídlo: Vrchlabí, Lánovská 1690

IČ: 27 62 28 35

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

DD CREDIT s. r. o.

Sídlo: Praha, Olbrachtova 1980

IČ: 14 19 59 33

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

Podíl v účetní jednotce: není

Podíly v ostatních jednotkách: nejsou

1.3. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

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

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

1.4. ÚLOHA SPOLEČNOSTI V TÉTO STRUKTUŘE

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

Předmětem podnikání ovládané osoby podle stanov této osoby je:

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

1.5. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ SPOLEČNOSTI

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

2. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ,

21

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

V účetním období, tedy v období od 1. května 2022 do 30. dubna 2023 byla učiněna jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky:

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

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

Smlouva o poskytování reklamy ze dne 1. 8. 2020

Objednávka reklamy nad rámec smlouvy 100 LET ze dne 17. 10. 2022.

Objednávka reklamy nad rámec smlouvy v partnerském klubu ze dne 19. 10. 2022

Objednávka reklamy nad rámec smlouvy ze dne 15. 2. 2023

Objednávka reklamy při play – off sezóny 2022/2023 ze dne 27. 3. 2023

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

Smlouva o zápůjčce ze dne 23. 11. 2022

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

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



Smlouva o poskytování marketingových a public relation služeb ze dne 30. 6. 2022
2 x Objednávka – marketingové a PR služby na měsíc květen a červen 2022

3. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV

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

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

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

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

Smlouva o zápůjčce ze dne 23. 11. 2022

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

Smlouva o poskytování reklamy ze dne 1. 8. 2020

Objednávka reklamy nad rámec smlouvy 100 LET ze dne 17. 10. 2022.

Objednávka reklamy nad rámec smlouvy v partnerském klubu ze dne 19. 10. 2022

Objednávka reklamy nad rámec smlouvy ze dne 15. 2. 2023

Objednávka reklamy při play – off sezóny 2022/2023 ze dne 27. 3. 2023

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

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

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

Smlouva o poskytování marketingových a public relation služeb ze dne 30. 6. 2022

2 x Objednávka – marketingové a PR služby na měsíc květen a červen 2022

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

Smlouva o spolupráci ze dne 27. 10. 2021 – barterová smlouva, kdy příjemcem i poskytovatelem jsou oba subjekty smlouvy.

4. POSOUZENÍ TOHO, ZDA OVLÁDANÉ OSOBĚ VZNIKLA ÚJMA,

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

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

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

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

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


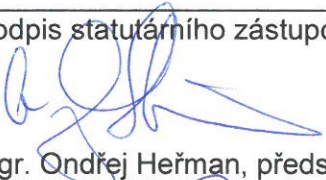

5. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD

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

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

23

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

Sestaveno dne: 21. 7. 2023	Sestavil:  Ing. Jana Konvalinová ekonom společnosti	Podpis statutárního zástupce:  Mgr. Ondřej Heřman, předseda představenstva,  Mgr. Ivan Čonka, místopředseda představenstva
-----------------------------------	---	--

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky a výroční zprávy

za účetní období 1.5.2022 – 30.4.2023

společnosti HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

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

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

Předmět ověření: **Účetní závěrka za období 1.5.2022-30.4.2023**
Výroční zpráva za období 1.5.2022-30.4.2023

Počet stran: 4

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

Pardubice dne 5.9.2023

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

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

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům společnosti

HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a.s., IČ 601 12 476 (dále jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30.4.2023, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 30.4.2023 a přílohy v této účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v čl. I. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti HOCKEY CLUB DYNAMO PARDUBICE a. s. k 30. 4. 2023 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období končící 30. 4. 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na bod 7.8. přílohy účetní závěrky, kde je uvedeno, že společnost za účetní období končící 30.4.2023 vykázala ztrátu ve výši 53 685 tis. Kč a záporný vlastní kapitál ve výši 50 336 tis. Kč. Kumulované ztráty minulých let společnosti k 30.4.2023 dosáhly hodnoty 23 201 tis. Kč. Schopnost společnosti nepřetržitě trvat je závislá na uskutečnění dalších kroků ze strany akcionářů. Náš výrok není v této souvislosti modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující

na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Pardubice dne 5.9.2023

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




Ing. Lenka Prokúpková
auditor, oprávnění č. 1669