



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2022

ve společnosti

HC VERVA Litvínov, a.s.

3. dubna 2023



ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Společnost: HC VERVA Litvínov, a.s.
Adresa: Litvínov – zimní stadion, S.K. Neumanna 1598, PSČ 436 01
IČ: 640 48 098
Předmět podnikání:
• zajišťování činnosti v oblasti vrcholového sportu – lední hokej

Příjemce zprávy

akcionáři po projednání se statutárním orgánem

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2022 za účetní období 1.1.2022 – 31.12.2022

Termín provedení auditu

průběžný: 20.12.2022 – 23.12.2022
finální: 19.1.2023 – 3.4.2023

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.
Všebořická 82/2, Ústí nad Labem
evidenční číslo KAČR 277
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Filip Konětopský, evidenční číslo KAČR 2449



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena akcionářům společnosti HC VERVA Litvínov, a.s.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti HC Verva Litvínov, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti HC VERVA Litvínov, a.s., a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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.

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 ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky 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), tedy zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé 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 obdržných 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, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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



- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (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.

22HLAV s.r.o.
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
evidenční číslo KAČR 277

Ing. Filip Konětopský
evidenční číslo KAČR 2449

3. dubna 2023



Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2022
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2022 – 31.12.2022
3. Příloha v účetní závěrce za období 1.1.2022 – 31.12.2022

ROZVAHA
(BILANCE)
K 31.12.2022
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
HC VERVA Litvínov,
a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

S.K. Neumanna 1598

436 01 Litvínov

IČ
64048098

označení a	AKTIVA b	číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	38 476	-11 931	26 545	27 733
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	20 401	-11 860	8 541	9 067
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	540	-540	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	150	-150	0	0
2.1	Software	007	150	-150	0	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	390	-390	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	19 861	-11 320	8 541	9 067
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	8 033	-1 681	6 352	6 769
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	8 033	-1 681	6 352	6 769
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	11 202	-9 575	1 627	2 043
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	615	-64	551	255
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	615	-64	551	255
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	11	0	11	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	11	0	11	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

0



označení a	AKTIVA b	číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	16 183	-71	16 112	16 749
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	3 380	-60	3 320	2 692
C. I. 1	Materiál	039	1 036	-60	976	672
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	2 344	0	2 344	2 020
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	2 344	0	2 344	2 020
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	11 577	-11	11 566	12 910
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	13	0	13	13
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	13	0	13	13
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	13	0	13	13
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	11 564	-11	11 553	12 897
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	2 412	0	2 412	2 160
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	9 152	-11	9 141	10 737
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	2 412	0	2 412	1 521
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	188	-11	177	274
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	6 317	0	6 317	7 996
2.4.6	Jiné pohledávky	067	235	0	235	946
C. II. 3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
3.1	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
3.2	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3.3	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	1 226	0	1 226	1 147
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	44	0	44	80
2	Peněžní prostředky na účtech	077	1 182	0	1 182	1 067
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 78 až 81)	078	1 892	0	1 892	1 917
D. I.	Náklady příštích období	079	1 892	0	1 892	1 917
D. II.	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	081	0	0	0	0



označení a	PASIVA b	číslo řádku c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	26 545	27 733
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	6 219	7 660
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	21 000	21 000
1	Základní kapitál	085	21 000	21 000
2	Vlastní podíly (-)	086	0	0
3	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	0	0
A. II. 1	Ážio	089	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	0	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	0	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	092	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	093	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	098	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	-13 340	-11 777
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-13 340	-11 777
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	-1 441	-1 563
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	12 616	13 294
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	105	0	94
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4	Ostatní rezervy	109	0	94
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	12 616	13 200
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	87	229
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	114	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
8	Odložený daňový závazek	121	87	229
9	Závazky - ostatní (ř. 123 - 125)	122	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	123	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	124	0	0
9.3	Jiné závazky	125	0	0



označení a	PASIVA b	číslo řádku c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	12 529	12 971
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	129	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	132	3 095	3 907
5	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	2 398	1 664
7	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	7 036	7 400
8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	608	485
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	323	243
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	0	140
8.6	Dohadné účty pasivní	142	6 102	6 116
8.7	Jiné závazky	143	3	416
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C. III. 1	Výdaje příštích období	145	0	0
2	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	7 710	6 779
D. I.	Výdaje příštích období	148	0	0
D. II.	Výnosy příštích období	149	7 710	6 779

Datum sestavení účetní závěrky: 16.3. 2023

Podpis člena statutárního orgánu: Anna Ziobroň, předseda představenstva

Lenka Belingerová, člen představenstva



Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve
znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
ke dni 31. prosince 2022
(v celých tisících Kč)
DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

HC VERVA

Litvínov, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

S.K. Neumanna 1598
436 01 Litvínov

IČ
64048098

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	101 916	87 731
II.	Tržby za prodej zboží	02	5 183	5 175
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	98 159	84 901
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	2 700	2 624
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	8 651	6 242
3.	Služby	06	86 808	76 035
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	8 998	8 583
1.	Mzdové náklady	10	6 751	6 508
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	2 247	2 075
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	2 078	1 998
2. 2	Ostatní náklady	13	169	77
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	907	-10 069
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	896	1 226
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	896	1 166
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	60
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	11	-11 295
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	3 509	3 331
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	27	79
3	Jiné provozní výnosy	23	3 482	3 252
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	2 880	11 765
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	52
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	2 517	1 269
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-94	-1 385
5.	Jiné provozní náklady	29	457	11 829
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-336	1 057



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	202	0
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	202	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	95	62
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	95	62
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	139	153
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-32	-215
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-368	842
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	1 073	2 405
1.	Daň z příjmů splatná	51	1 215	2 427
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-142	-22
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	-1 441	-1 563
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	57	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53)	58	-1 441	-1 563
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. + VIII.	59	110 810	96 237

Datum sestavení účetní závěrky: 16.3.2023

Podpis člena statutárního orgánu: Anna Ziobroná, předseda představenstva

Lenka Belingerová, člen představenstva



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

Název společnosti: HC VERVA Litvínov, a.s.
Sídlo: Litvínov, S.K. Neumanna 1598, PSČ 436 01
Právní forma: akciová společnost
IČ: 64048098



OBSAH

1.	OBEČNÉ ÚDAJE	4
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA	5
1.3.	IDENTIFIKACE SKUPINY	6
1.4.	FAKTICKÝ KONCERN	6
2.	ÚČETNÍ METODY A OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ.....	8
3.1.	DLOUHODOBÝ HNOTNÝ MAJETEK	8
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHNOTNÝ MAJETEK.....	8
3.3.	ZÁSoby	8
3.4.	POHLEDÁVKY.....	8
3.5.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	9
3.6.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	9
3.7.	DANĚ.....	10
3.7.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	<i>10</i>
3.7.2.	<i>Splatná daň</i>	<i>10</i>
3.7.3.	<i>Odložená daň.....</i>	<i>10</i>
3.8.	VÝNOSY	10
3.9.	POUŽITÍ ODHADŮ.....	11
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	12
4.1.	DLOUHODOBÝ NEHNOTNÝ A HNOTNÝ MAJETEK	12
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek („DNM“).....</i>	<i>12</i>
4.1.2.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek („DHM“)</i>	<i>13</i>
4.1.3.	<i>Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem.....</i>	<i>13</i>
4.2.	ZÁSoby – MATERIÁL NA SKLADĚ	14
4.3.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	14
4.3.1.	<i>Věková struktura pohledávek.....</i>	<i>14</i>
4.3.2.	<i>Jiné pohledávky - krátkodobé poskytnuté zálohy.....</i>	<i>15</i>
4.3.3.	<i>Jiné pohledávky – pohledávky za státem</i>	<i>15</i>
4.4.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	15
4.5.	NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ.....	15
4.6.	VLASTNÍ KAPITÁL	16
4.6.2.	<i>Změny vlastního kapitálu</i>	<i>16</i>
4.7.	REZERVY.....	16
4.8.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	17
4.8.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků.....</i>	<i>17</i>
4.8.2.	<i>Závazky k úvěrovým institucím</i>	<i>17</i>
4.8.3.	<i>Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>17</i>
4.8.4.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	<i>17</i>
4.8.5.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění.....</i>	<i>18</i>
4.8.6.	<i>Stát – daňové závazky a dotace.....</i>	<i>18</i>
4.8.7.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	<i>18</i>
4.9.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	19
4.9.1.	<i>Odložená daň.....</i>	<i>19</i>
4.9.2.	<i>Daňový náklad (výnos)</i>	<i>19</i>
4.10.	TRŽBY Z PRODEJE SLUŽEB	19
4.11.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	20
4.11.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty.....</i>	<i>20</i>
4.11.2.	<i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty.....</i>	<i>20</i>
4.11.3.	<i>Prodeje a nákupy dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty.....</i>	<i>20</i>
4.12.	SPOTŘEBA MATERIÁLU A ENERGIE	21
4.13.	SLUŽBY	21
4.14.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	21
4.15.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	21



Příloha účetní závěrky za rok 2022

4.16.	VÝNOSOVÉ ÚROKY	21
4.17.	NÁKLADOVÉ ÚROKY	21
4.18.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	22
4.19.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	22
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	23
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	23
5.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ.....	23
6.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	24



1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

HC VERVA Litvínov, a.s. (dále jen Společnost) byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou 749 oddíl B dne 1. června 1996 se sídlem Litvínov - zimní stadion, S.K. Neumanna 1598, PSČ 43601, IČO 64048098.

Právní forma: akciová společnost

Předmětem podnikání společnosti je:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Hostinská činnost

Dozorčí rada

Dozorčí rada je složena z následujících členů:

- PIOTR KEARNEY – předseda (jmenován 7. 5. 2021 s účinností k 8.5.2021)
- MARTIN KLIKA – místopředseda (jmenován 29. 4. 2019 s účinností k 30. 4. 2019)
- MARTA MALAREWICZ - (jmenována 7. 5. 2021 s účinností k 8. 5. 2021)

Představenstvo

Představenstvo je složeno z následujících členů:

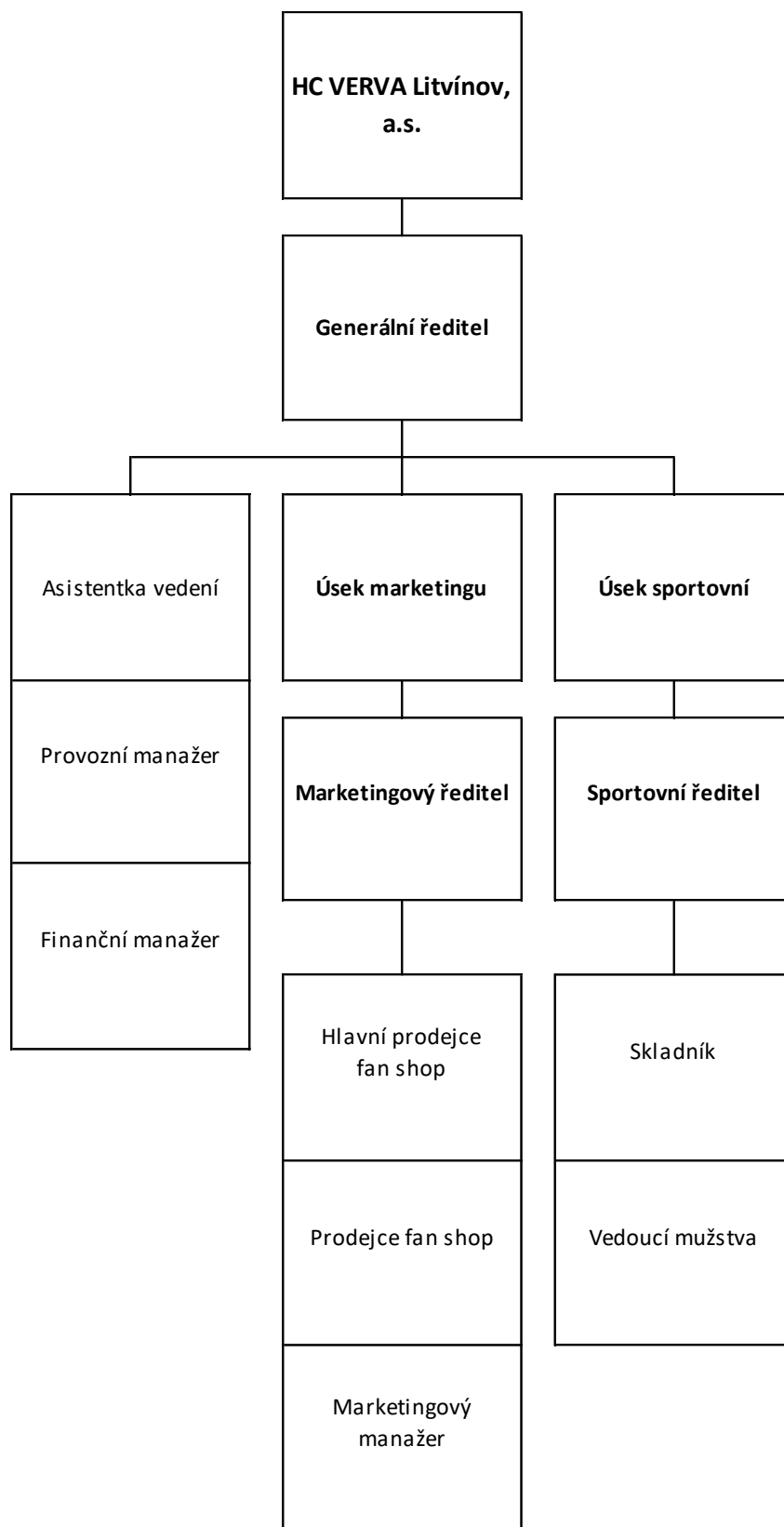
- ANNA ZIOBRŇ – předsedkyně (jmenována členkou 26.6.2020 s účinností k 27.6.2020)
- VLADIMÍR DOČEKAL – místopředseda (jmenován členem 17.2.2020 s účinností k 18.2.2020)
- MARTIN LIŠKA – člen (jmenován členem 7.5.2021 s účinností k 19.12.2021)
- LENKA BELINGEROVÁ – členka (jmenována členkou 13.5.2022 s účinností k 13.5.2022)

V roce 2022 nebyly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku s výjimkou personálního obsazení u dozorčí rady a představenstva (členství a v případě představenstva i funkce).

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2022.



1.2. Organizační struktura



1.3. Identifikace skupiny

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna se sídlem Chemików 7, PŁOCK, Polská republika.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Společnost ORLEN Unipetrol RPA s.r.o. se sídlem Litvínov – Záluží 1, PSČ 436 70, IČO: 27597075.

1.4. Faktický koncern

Ovládající osoby k 31. 12. 2022 (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	<i>ORLEN Unipetrol RPA s.r.o.</i>	<i>Město Litvínov</i>	<i>HC LITVÍNOV, sportovní spolek</i>
Sídlo společnosti			
Podíl v %	70,96	22,14	6,9

Ovládající osoby k 31. 12. 2021 (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	<i>ORLEN Unipetrol RPA s.r.o.</i>	<i>Město Litvínov</i>	<i>HC LITVÍNOV, sportovní spolek</i>
Sídlo společnosti			
Podíl v %	70,96	22,14	6,9

Zpráva o vzájemných vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou bude součástí výroční zprávy.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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 a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v kapitole 3, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad časově neomezeného trvání účetní jednotky.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč).

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou, následně sníženou o opravky a zaúčtovanou případnou ztrátou ze snížení hodnoty.

Majetek	Doba odpisování v letech
Stavby	30
Samostatné movité věci	4 - 15
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě. Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně v souladu s dobou uvedenou v kupní (licenční) smlouvě, v případě, že není tato doba stanovena, tak je na základě jeho předpokládané doby životnosti odpisován následujícím způsobem:

Majetek	Doba odpisování v letech
Software	3 - 5
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 - 5

3.3. Zásoby

Zásoby jsou aktiva ve formě materiálu zahrnujícího materiál pro spotřebu při poskytování služeb nebo režijní materiál určený pro vlastní spotřebu. Zásoby - materiál se oceňuje pořizovacími náklady. Úbytky materiálu se ocení na základě váženého průměru pořizovacích nákladů.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

3.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sniženy o příslušné opravné položky k pochybným či nedobytným částkám.



Způsob tvorby opravných položek

Hodnota nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek. V souladu se zákonem o rezervách tvoří společnost zákonné opravné položky. Dále jsou tvořeny účetní opravné položky v návaznosti na věkovou strukturu pohledávek, a to následujícím způsobem:

- Opravná položka ve výši 100% na pohledávky 361 a více dnů po splatnosti;
- Opravná položka ve výši 50% na pohledávky 181 – 360 dnů po splatnosti;
- Opravná položka ve výši 25% na pohledávky 91 – 180 dnů po splatnosti.

Dále společnost stanoví specifické opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

3.5. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány pevným měsíčním kurzem České národní banky.

Krátkodobá aktiva a veškeré závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období. Kurzové zisky a ztráty jsou vzájemně započítávány a ve Výkazu zisku a ztráty uváděny v netto hodnotě.

3.7. Daně

3.7.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů dlouhodobého majetku je použita lineární metoda odepisování v souladu se zákonem 586/1992 Sb. Zákon o daních z příjmů.

3.7.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

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

3.7.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází ze všech přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv, je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv, uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Ke každému rozvahovému dni společnost přehodnocuje neuznané odložené daňové pohledávky. Společnost vykazuje odloženou daňovou pohledávku v tom rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že budoucí zdanitelný zisk bude schopen odloženou daňovou pohledávku pokrýt.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztráty s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu, a je tudíž zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě.

3.8. Výnosy

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

Úrokový výnos je časově rozlišován na základě časové souvislosti dle nezaplacené částky jistiny a platné úrokové sazby.

3.9. 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 je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.



4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**4.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek****4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek („DNM“)**Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31.12.2022
Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	-	-	-	-	-
Software	150	-	-	-	150
Ocenitelná práva	-	-	-	-	-
Jiný DNM	390	-	-	-	390
Nedokončený DNM	-	-	-	-	-
Celkem	540	-	-	-	540

Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31.12.2022
Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	-	-	-	-	-
Software	150	-	-	-	150
Ocenitelná práva	-	-	-	-	-
Jiný DNM	390	-	-	-	390
Celkem	540	-	-	-	540

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	-	-
Software	0	0
Ocenitelná práva	-	-
Jiný DNM	0	0
Nedokončený DNM	-	-
Celkem	0	0

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek („DHM“)Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31.12.2022
Pozemky	-	-	-	-	-
Stavby	8 033	-	-	-	8 033
Samostatné movité věci	11 188	14	-	-	11 202
Jiný DHM	270	345	-	-	615
Nedokončený DHM	-	-	-	-	-
Zálohy na DHM	-	11	-	-	11
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-	-	-	-	-
Celkem	19 491	370	-	-	19 861

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31.12.2022
Stavby	1 264	417	-	-	1 681
Samostatné movité věci	9 145	430	-	-	9 575
Jiný DHM	15	49	-	-	64
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-	-	-	-	-
Celkem	10 424	896	-	-	11 320

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pozemky	-	-
Stavby	6 352	6 769
Samostatné movité věci	1 627	2 043
Jiný DHM	551	255
Nedokončený DHM	-	-
Zálohy na DHM	11	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-	-
Celkem	8 541	9 067

Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Celkem odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku v roce 2022 činily 896 tis. Kč, v r. 2021 1 166 tis. Kč.

4.1.3. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost neměla k 31. prosinci 2022 zatížen žádný dlouhodobý majetek zástavním právem. Stejná skutečnost platila i k datu 31. prosinci 2021.



4.2. Zásoby – materiál na skladě

údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zboží	2 344	2 020
Materiál na skladě	1 036	732
Materiál na skladě celkem	3 380	2 752

V roce 2021 byla vytvořena opravná položka k nevyužitelné výstroji na skladě ve výši 60 tisíc CZK. K datu 31.12.2022 je tato opravná položka v nezměněné hodnotě.

4.3. Krátkodobé pohledávky

4.3.1. Věková struktura pohledávek

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Ve splatnosti		Po splatnosti						Celkem
		Ve skup.	Mimo skupinu	Ve skup.	Mimo skup.		Ve skup.	Mimo skupinu		
					1 až 30 dní	31 až 180 dní			nad 180 dní	
31.12.2022	Krátkodobé obchodní pohledávky	-	1 941	-	342	-	62	-	67	2 412
	Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Pohledávky vůči státu	-	2 411	-	-	-	-	-	-	2 411
	Ostatní pohledávky	-	6 740	-	-	-	-	-	-	6 740
	Opravné položky	-	11	-	-	-	-	-	-	11
	Pohledávky brutto	-	11 575	-	342	-	62	-	67	11 564
	Celkem OP	-	11	-	-	-	-	-	-	11
	Pohledávky netto	-	11 564	-	342	-	62	-	67	11 553
31.12.2021	Krátkodobé obchodní pohledávky	-	2 485	-	278	-	204	-	91	3 058
	Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Pohledávky vůči státu	-	1 521	-	-	-	-	-	-	1 521
	Ostatní pohledávky	-	8 318	-	-	-	-	-	-	8 318
	Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Pohledávky brutto	-	12 600	-	-	-	206	-	91	12 897
	Celkem OP	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Pohledávky netto	-	12 600	-	-	-	206	-	91	12 897

Skupinou se rozumí společnosti konsolidačního celku PKN Orlen. V řádku krátkodobé pohledávky je uvedena věková struktura pohledávek z obchodních vztahů (ř. rozvahy C.II.2.1.), hodnota pohledávek – ovládaná nebo ovládaná osoba (ř. rozvahy C.II.2.2.) a v řádku ostatní pohledávky je uvedena věková struktura krátkodobých pohledávek vykazovaných na řádku rozvahy C.II.2.4.1 až C.II.2.4.6). Souběžně jsou také uváděny příslušné opravné položky.

4.3.2. Jiné pohledávky - krátkodobé poskytnuté zálohy

K 31. prosinci 2022 je na tomto řádku rozvahy vykazována pohledávka z poskytnutých záloh ve výši 188 tis. Kč (274 tis. Kč v roce 2021).

4.3.3. Jiné pohledávky – pohledávky za státem

K 31.12.2022 je na tomto řádku rozvahy vykázána pohledávka za státem z titulu vratky DPH ve výši 1 239 tis. Kč (2021 – 1 426 tis. Kč), pohledávka z titulu DPPO ve výši 533 tis. Kč (2021 – 95 tis. Kč) a 639 pohledávka z titulu vratky srážkové daně ve výši 639 tis. Kč (2021 – 0 Kč).

4.4. Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladna	44	80
Ceniny	-	-
Peníze	44	80
Běžné účty	1 324	1 067
Účty v bankách	1 324	1 067
Krátkodobý finanční majetek celkem	1 368	1 147

4.5. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31.12.2022 ve výši 1 892 tis. Kč (1 917 tis. Kč v roce 2021) zahrnují převážně časově rozlišené náklady na postoupení hráčských práv či hostování hráčů a jejich pojištění u VZP a pronájmy aut.



4.6. Vlastní kapitál

4.6.1. Základní kapitál

Základní kapitál k 31.12.2022 ve výši 21 000 tis. Kč se skládá z 840 ks akcií o jmenovité hodnotě 25 tis. Kč na akcii. Akcie znějí na jméno a jsou vydány v listinné podobě. Základní kapitál je plně splacen.

4.6.2. Změny vlastního kapitálu

Výsledek hospodaření za účetní období roku 2022 činil – 1 441 tis. Kč.

Výsledek hospodaření za účetní období roku 2021 činil – 1 563 tis. Kč.

Společnost měla k 31. 12. 2022 vlastní kapitál ve výši 6 219 tis. Kč (2021 - 7 660 tis. Kč), který je tvořen základním kapitálem ve výši 21 000 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou minulých let ve výši 13 340 tis. Kč a vykázaným záporným výsledkem hospodaření roku 2022 ve výši – 1 441 tis. Kč.

Vlivem neuhrazené ztráty z minulých let a vykázaného výsledku hospodaření roku 2022 dosáhla hodnota vlastního kapitálu hodnoty 29,6 % hodnoty základního kapitálu (2021 - 36,5 % hodnoty základního kapitálu)

4.7. Rezervy

K 31.12.2022 nebyla vytvořena žádná krátkodobá rezerva na případné negativní dopady spojené s minulým obdobím.

K 31.12.2021 byla vytvořena krátkodobá rezerva ve výši 94 tis. Kč na případné negativní dopady spojené s minulým obdobím. Tato rezerva byla v roce 2022 rozpuštěna.

4.8. Krátkodobé závazky**4.8.1. Věková struktura krátkodobých závazků**

K datu účetní závěrky společnost neeviduje krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti		Celkem
		Ve skupině	Mimo skupinu	
31.12.2022	Závazky z obchodních vztahů	552	2 543	3 095
	Závazky k úvěrovým inst.	-	-	-
	Závazky ovlád. nebo ovl. osoba	2 398	-	2 398
	Ostatní	10	7 026	7 036
	Krátkodobé závazky CELKEM	2 960	9 569	12 529
31.12.2021	Závazky z obchodních vztahů	367	3 540	3 907
	Závazky ovlád. nebo ovl. osoba	1 664	-	1 664
	Ostatní	-	7 400	7 400
	Krátkodobé závazky CELKEM	2 031	10 940	12 971

Pozn.: skupinou se rozumí společnosti konsolidačního celku PKN Orlen.

4.8.2. Závazky k úvěrovým institucím

K 31.12.2022 ani k 31.12.2021 společnost nemá závazky k úvěrovým institucím.

4.8.3. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost na základě Smlouvy o automatickém převodu finančních prostředků efektivně ukládá volné finanční zdroje prostřednictvím cashpoolingu, který je využíván skupinou UNIPETROL. K 31.12.2022 eviduje společnost z tohoto titulu závazek za společností ORLEN Unipetrol a.s. ve výši 2 398 tis. Kč.

K 31.12.2021 evidovala společnost z tohoto titulu závazek za společností ORLEN Unipetrol a.s. ve výši 1 664 tis. Kč.

4.8.4. Závazky k zaměstnancům

Závazky k zaměstnancům k 31.12.2022 činí 608 tis. Kč a jedná se o závazek z titulu zaúčtovaných a nevyplacených mezd za měsíc prosinec.

K 31.12.2021 evidovala společnost závazky vůči zaměstnancům ve výši 485 tis. Kč.

4.8.5. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Celková výše závazků (zaúčtování mezd za měsíc prosinec) pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31. prosinci 2022 činila 323 tis. Kč. Tyto závazky byly k rozvahovému datu ve splatnosti a byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

K 31.12.2021 evidovala společnost závazky z titulu sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění ve výši 243 tis. Kč.

4.8.6. Stát – daňové závazky a dotace

K 31. prosinci 2021 byl na tomto řádku rozvahy vykazován závazek vyplývající z odvodu daně z příjmů fyzických osob z titulu zaúčtovaných mezd za měsíc prosinec 2021 v celkové výši 64 tis. Kč. Závazek z odvodu daně z příjmů fyzických osob byl k datu sestavení účetní závěrky řádně splacen.

K 31.12.2021 je dále na tomto řádku rozvahy vykazován závazek z titulu odvodu srážkové daně za zahraniční hráče ve výši 76 tis. Kč.

K datu závěrky neviduje společnost závazek za státem.

4.8.7. Dohadné účty pasivní

Dohadné položky vykazované k 31. prosinci 2022 zahrnují nevyfakturované dodávky a nevyúčtované služební výdaje, kdy k vyúčtování a fakturaci dojde až v roce následujícím. Celková výše tohoto závazku činí 5 834 tis. Kč.

Dále jsou k 31.12.2022 na tomto řádku rozvahy evidovány dohadné položky na nevyčerpanou dovolenou ve výši 268 tis. Kč.

K 31.12.2021 evidovala společnost závazky z titulu dohadných účtů na nevyfakturované dodávky a nevyúčtované služební výdaje a nevyčerpanou dovolenou ve výši 6 116 tis. Kč.

4.8.8. Jiné závazky

K 31.12.2021 je na tomto řádku rozvahy vykázán závazek ve výši 403 tis. Kč z titulu vratek za permanentky z důvodu omezeného počtu diváků na hokejových utkáních v listopadu a prosinci. Tento závazek byl vypořádán po ukončení hokejové sezóny.

Dále je na tomto řádku vykázán k 31.12.2022 závazek z titulu voucherů do fan shopu ve výši 3 tis. Kč (14 tis. Kč k 31.12.2021)

4.9. Daň z příjmů

4.9.1. Odložená daň

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Odložený daňový závazek	87	229
Účtovaná odložená daňová pohledávka	-	-
Účtovaná odložená daň – celkem	87	229
Neúčtovaná odložená daňová pohledávka	-	-

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3.7.3. byly pro výpočet odložené daně použity daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny tj. 19%.

4.9.2. Daňový náklad (výnos)

Výše daně za rok 2022 a 2021 může být porovnána s výsledkem hospodaření dle výkazu zisku a ztráty následovně:

(údaje v tis. Kč)

	2022	2021
Zisk / (ztráta) před zdaněním	-368	841
Přípočitatelné položky (+)	6 633	17 679
Odčitatelné položky (-)	-1 744	-13 043
Základ daně (+)daňový zisk / (-)daňová ztráta	4 521	5 477
Odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 ZDP	-	-
Odečet ostatních položek (-)	-	-
Sazba daně v %	19	19
Daň z příjmů za běžnou činnost	859	1 041
Slevy na dani	-	-
Doměrky a vratky daně z příjmů za minulá období	356	1 386
Daň z příjmů zaplacená v zahraničí (přijaté dividendy)	-	-
Splatná daň z příjmů za běžnou činnost	859	1 041
Odložená daň	-142	-22
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost	717	1 018

4.10. Tržby z prodeje služeb

(údaje v tis. Kč)

	2022			2021		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby ze služeb	101 654	262	101 916	87 731	-	87 731
Tržby za zboží	5 183	-	5 183	5 175	-	5 175
Tržby celkem	101 916	262	106 837	92 906	-	92 906



4.11. Transakce se spřízněnými osobami**4.11.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty**2022

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Zboží	Služby	Fin. výnosy	Ost. výnosy	Celkem
ORLEN Unipetrol RPA s.r.o.	10	55 012	-	-	55 022
Celkem	10	55 012	-	-	55 022

2021

Subjekt	Zboží	Služby	Fin. výnosy	Ost. výnosy	Celkem
ORLEN Unipetrol RPA s.r.o.	6	57 263	-	-	57 269
Celkem	6	57 263	-	-	57 269

4.11.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty2022

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Zboží a suroviny	Služby	Finanční náklady	Ostatní náklady	Celkem
ORLEN Unipetrol RPA s.r.o.	496	2 228	11	10	2 745
ORLEN OCHRONA Sp. z o.o.	-	1 453	-	11	1 464
Celkem	496	3 682	11	21	3 713

2021

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Zboží a suroviny	Služby	Finanční náklady	Ostatní náklady	Celkem
ORLEN Unipetrol RPA s.r.o.	351	1 477	15	-	1 843
ORLEN OCHRONA Sp. z o.o.	-	685	-	-	685
Celkem	351	2 162	15	-	2 528

4.11.3. Prodeje a nákupy dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjektyProdeje

V roce 2022 ani 2021 nebyly uskutečнены žádné prodeje se spřízněnými osobami.

Nákupy

V roce 2022 ani 2021 nebyly uskutečнены žádné nákupy se spřízněnými osobami.



4.12. Spotřeba materiálu a energie

	(údaje v tis. Kč)	
	2022	2021
Spotřeba materiálu	8 189	5 725
Spotřeba energie	462	517
Spotřebované nákupy celkem	8 651	6 242

4.13. Služby

Ve službách v celkové částce 86 808 tis. CZK (76 035 tis. CZK rok 2021) jsou nejvýznamnější položkou náklady na hráčské a trenérské smlouvy, výchovné hráčů placené Občanskému sdružení a náklady spojené s marketingem a reklamou.

4.14. Ostatní provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	2022	2021
Tržby z prodaného materiálu	27	79
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	-	-
Smluvní úroky z prodlení	302	313
Přijaté dary	1 813	2 417
Ostatní	1 367	522
Ostatní provozní výnosy celkem	3 509	3 331

4.15. Ostatní provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	2022	2021
Prodaný materiál	-	52
Rezervy	-94	- 1 385
Daně a poplatky	2 516	1 269
Ostatní	458	11 829
Ostatní provozní náklady celkem	2 880	11 765

4.16. Výnosové úroky

	(údaje v tis. Kč)	
	2022	2021
Úroky z bankovních účtů - cashpooling	202	-
Výnosové úroky celkem	202	-

4.17. Nákladové úroky

	(údaje v tis. Kč)	
	2022	2021
Úroky z bankovních účtů - cashpooling	95	62
Nákladové úroky celkem	95	62



4.18. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	2022	2021
Kurzové zisky	-	-
Celkem	-	-

4.19. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	2022	2021
Kurzové ztráty (netto hodnota)	9	8
Bankovní výlohy	130	145
Celkem	139	153



5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2022 činil 5,91 osob (v průběhu roku 2021 činilo 6,16 osob), z toho v roce 2022 vedoucí zaměstnanci 2 osoby (v roce 2021 vedoucích zaměstnanců 2 osoby).

2022

(údaje v tis. Kč)

	Ø Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	5,91	6 134	1 869	169
Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	8,91	617	209	-
Celkem		6 751	2 078	169

2021

	Ø Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	6	5 818	1 768	78
Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	9	690	230	-
Celkem	-	6 508	1 998	78

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2022 neměla společnost žádné poskytnuté půjčky či úvěry.

V roce 2021 neměla společnost žádné poskytnuté půjčky či úvěry.

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K žádným významným událostem po datu účetní závěrky nedošlo

Datum sestavení účetní závěrky: 16.3.2023

Podpis statutárního orgánu:

funkce předseda představenstva

jméno Anna Ziobroň

podpis

funkce člen představenstva

jméno Lenka Belingerová

podpis

