

**Účetní jednotka FILLAMENTUM a.s.**

**Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

## **1. POPIS SPOLEČNOSTI**

Název: FILLAMENTUM a.s. (dále „společnost“)  
Sídlo: nám. Míru 1217, 768 24 Hulín  
Právní forma: akciová společnost  
Obchodní rejstřík: B 7931 vedená u Krajského soudu v Brně  
Datum vzniku: 26. března 2018  
Identifikační číslo: 069 79 564

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona  
Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Kategorizace účetní jednotky: Mikro

### **Statutární orgány a dozorčí orgány**

Statutárním orgánem společnosti je k 31. prosinci 2023 představenstvo v následujícím složení:

předseda představenstva: Bc. Martina Vítková  
člen představenstva Valerie Pazmiňo Doring

Společnost zastupuje každý člen představenstva samostatně.

### **Dozorčí rada**

Členem dozorčí rady společnosti je k 31.3.2023: David Vítek

V roce 2022 byly provedeny následující zápisy do sbírky listin společnosti:

Dne 15. července byl z obchodního rejstříku společnosti vymazán člen představenstva Josef Doleček, kterého ve funkci nahradila paní Valerie Pazmiňo Doring.

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (*nekonsolidovaná*) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2023 a 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje NWT Holding se sídlem na Kypru. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti NWT a.s.

## 3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 jsou následující:

### a) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti v osobě ovládané.

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje na reálnou hodnotu, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

### b) Peněžní prostředky

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

### c) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Emisní ážio představuje rozdíl mezi jmenovitou hodnotou a částkou, za kterou akciová společnost akcie vydává (emisní kurs).

### d) Cizí zdroje

Krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

### e) Účtování výnosů a nákladů

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

### f) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

#### g) Následné události

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

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

## 4. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobý finanční majetek představuje obchodní podíl v ovládané společnosti. Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

|   | Zůstatek<br>k 31.12.2021 | Přírůstky | Úbytky | Zůstatek k<br>31. 12. 2022 | Přírůstky | Úbytky | Zůstatek<br>k 31.12.2023 |
|---|--------------------------|-----------|--------|----------------------------|-----------|--------|--------------------------|
| Podíly – ovládaná<br>nebo ovládající<br>osoba | 139.002                  | -         | -      | 139.002                    | 10        | -      | 139.012                  |

## OPRAVNÉ POLOŽKY K FINANČNÍMU MAJETKU

|   | Zůstatek k<br>31. 12. 2022 | Přírůstky | Úbytky | Zůstatek<br>k 31.12.2023 | Účetní<br>zůstatek<br>K 31.12.2023 |
|---|----------------------------|-----------|--------|--------------------------|------------------------------------|
| Podíly – ovládaná<br>nebo ovládající<br>osoba | 113.245                    | 12.875    | -      | 126.120                  | 12.892                             |

Podíly na ovládané osobě představuje investice do společností:

| Společnost                            | Pořizovací cena v tis. Kč | Podíl |
|---------------------------------------|---------------------------|-------|
| Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o | 139.000                   | 100%  |
| Fillamentum USA                       | 2                         | 100%  |
| Fillamentum Aerdeo                    | 10                        | 100%  |

V průběhu roku 2019 byla založena dceřiná společnost FILLAMENTUM USA se sídlem ve Virginii. FILLAMENTUM a.s. je jediným akcionářem společnosti.

Podíl na ovládané osobě Fillamentum Manufacturing Czech, s.r.o. byl nabyt nepeněžitým vkladem do společnosti. Ocenění nepeněžitého vkladu bylo provedeno na základě posudku zpracovaného znalcem. Znalecký posudek je zveřejněn v obchodním rejstříku společnosti. Dle tohoto posudku byla stanovena hodnota obchodního podílu na 100.400tis. Kč.

Dne 18.5.2018 společnost FILLAMENTUM a.s. jako jediný společník společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. provedla příplatek mimo základní kapitál společnosti ve výši 23.600tis. Kč. Dne 1.1.2021 byl proveden další příplatek mimo základní kapitál ve výši 15.000tis. Kč formou kapitalizace pohledávky.

**Účetní jednotka FILLAMENTUM a.s.**  
**Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Na obchodní společnost FILLAMENTUM AERDEO s.r.o., IČO 19900759, se sídlem nám. Míru 1217, 768 24 Hulín přešla odštěpením část jmění obchodní společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o., IČO 29233275, se sídlem nám. Míru 1217, 768 24 Hulín uvedená v projektu rozdělení odštěpením sloučením ze dne 7. 11. 2023. Rozhodným dnem rozdělení je 1. 1. 2024. Společnost FILLAMENTUM, a.s. je jejím jediným akcionářem.

Vybrané finanční ukazatele ovládané účetní jednotky:

| Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o.                        | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| Nám. Míru 1217, 768 24 Hulín                                  |            |            |
| Podíl v %   | 100        | 100        |
| Aktiva celkem   | 37.556     | 30.626     |
| Vlastní kapitál   | -10.154    | -25.368    |
| Základní kapitál a kapitálové fondy                           | 38.800     | 38.800     |
| Ztráta minulých let   | -36.421    | -48.954    |
| Ztráta běžného roku   | -12.533    | -15.214    |
| Cena pořízení podílu (včetně příplatku mimo základní kapitál) | 139.000    | 139.000    |
| Podíly na zisku   | 0          | 0          |
| Tržní cena za akci  | 200        | 100        |
| Tržní hodnota společnosti                                     | 25.760     | 12.880     |
| Opravná položka   | 113.242    | 126.120    |

Opravná položka k finanční investici v dceřiné společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. byla částečně vytvořena již v roce 2019 ve výši 13.876 tis. Kč, neboť se nepodařilo dosáhnout plánovaných výsledků dceřiné společnosti. V roce 2022 byla doúčtována opravná položka k finanční investici ve výši 99.369 tis. Kč. Opravná položka byla stanovena jako rozdíl účetní hodnoty finanční investice a tržní hodnoty, za kterou se naposledy obchodovaly akcie společnosti na neregulovaném trhu START. Důvodem poklesu tržní hodnoty je vstup spřízněné společnosti NWT a.s. do insolvence. V roce 2023 byla doúčtována opravná položka k finanční investici ve výši 12.875 tis. Kč.

V roce 2023 dceřinné společnosti meziročně poklesly tržby z prodeje výrobků a služeb o 1 mil. Kč a současně vzrostla výkonová spotřeba o 2 mil. Kč. Společnost realizovala ztrátu ve výši 15.214 tis. Kč a k 31.12.2023 má záporný vlastní kapitál ve výši 25.368 tis. Kč.

## 5. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 128.800 akcií na jméno plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 100Kč.

Podíly akcionářů na základním kapitálu společnosti jsou k 31.12.2023 následující:

| Akcionář            | Počet akcií k 31.12.2023 | Podíl v % |
|---------------------|--------------------------|-----------|
| NWT Holding Limited | 64.200                   | 50%       |
| Josef Doleček       | 14.100                   | 11%       |
| Ing. Milan Pivoda   | 8.100                    | 6%        |

**Účetní jednotka FILLAMENTUM a.s.**  
**Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

|                   |        |     |
|-------------------|--------|-----|
| David Vítek       | 1.000  | 1%  |
| Ostatní akcionáři | 41.400 | 32% |

Základní kapitál byl vytvořen emisí 100.000ks akcií na jméno v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 100Kč/akci. Tyto akcie byly splaceny nepeněžitým vkladem, který představoval podíl na společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. Hodnota nepeněžitého vkladu byla stanovena na základě znaleckého posudku.

Valná hromada dne 27.4.2018 rozhodla o navýšení základního kapitálu o částku 2.880 tis. Kč, a to upsáním nových akcií znějících na jméno, které byly vydány jako zaknihované cenné papíry na jméno (dále jen Nové akcie). Nové akcie představují peněžitý vklad do společnosti a byly plně splacené.

Vlastní kapitál se skládá ze základního kapitálu zapsaného v obchodním rejstříku ve výši 12.880 tis. Kč (31.12.2022: 12.880 tis. Kč) a emisního ážia ve výši 111.280 tis. Kč (31.12.2022: 111.280 tis. Kč). Emisní ážio představuje rozdíl mezi nominální hodnotou akcie a jejím emisním kurzem.

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

|   | Zůstatek<br>k 31.12.2021 | Zvýšení    | Snížení        | Zůstatek<br>k 31.12.2022 | Zvýšení       | Snížení         | Zůstatek<br>k 31. 12.<br>2023 |
|---|--------------------------|------------|----------------|--------------------------|---------------|-----------------|-------------------------------|
| Počet akcií                                     | 128.800                  | -          | -              | 128.800                  |               |                 | 128.800                       |
| Základní kapitál                                | 12.880                   | -          | -              | 12.880                   |               |                 | 12.880                        |
| Ážio  | 111.280                  | -          | -              | 111.280                  |               |                 | 111.280                       |
| Neuhrazená ztráta min. let                      | -14.326                  | -          | 41             | -14.285                  |               | -99.228         | -113.512                      |
| Výsledek hospodaření<br>běžného účetního období | 41                       | -41        | -99.228        | 99.228                   | 99.228        | -12.896         | 12.896                        |
| <b>Vlastní kapitál celkem</b>                   | <b>109.875</b>           | <b>-41</b> | <b>-99.187</b> | <b>10.649</b>            | <b>99.228</b> | <b>-112.124</b> | <b>-2.248</b>                 |

## 6. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje přijatou zápůjčku od dceřiné společnosti Fillamentum Manufacturing Czech ve výši 128 tis. Kč (31.12.2022: 100. tis. Kč). Úroková sazba je 9%. Zápůjčka je splatná v roce 2025.

Dále společnost eviduje závazek z titulu nákupu pohledávky od společnosti NWT Holding Ltd. ve výši 15.000 tis. Kč. Jedná se o kupní cenu pohledávky z titulu půjčky poskytnuté společností NWT Holding Ltd. do společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. Kupní cena pohledávky je dle smlouvy splatná ke konci roku 2025.

## 7. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje následující zůstatky závazků:

|                             | K 31.12.2023 | K 31.12.2022 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Závazky z obchodních vztahů | 38           | 23           |
| <b>Celkem</b>               | <b>38</b>    | <b>23</b>    |

Krátkodobé závazky jsou po splatnosti a představují především náklady na spolupráci dle samostatné smlouvy od společnosti LIFTIA, s.r.o. a náklady na elektrickou energii od společnosti TEDOM energie, s.r.o. která byla přefakturovaná v roce 2023 na společnost Fillamentum Manufacturing Czech, s.r.o.

## 8. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2023 a 2022 (v tis. Kč):

|                       | 2023    | 2022    |
|-----------------------|---------|---------|
| Zisk před zdaněním    | -12.892 | -99.202 |
| Daň z příjmů splatná  | 4       | 26      |
| Daň z příjmů odložená | -       | -       |

Za rok 2022 společnost vyčerpala daňovou ztrátu ve výši 33 tis. Kč a již nepřenáší do dalších let žádné daňové ztráty.

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

| Položky odložené daně             | 2023                       |            | 2022                       |            |
|-----------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|
|                                   | Odložená daňová pohledávka | Sazba daně | Odložená daňová pohledávka | Sazba daně |
| Daňová ztráta za rok 2018 a 2019  | -                          | 21%        | -                          | 19%        |
| <b>Odložená daňová pohledávka</b> | -                          | -          | -                          | -          |

Z důvodu opatrnosti společnost neúčtovala v minulých letech o odložené daňové pohledávce.

## 9. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

V rámci nákladů společnosti jsou vykázány především účetní služby a služby depozitáře cenných papírů.

## 10. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI - VÝZNAMNÁ NEJISTOTA TÝKAJÍCÍ SE NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ PODNIKU

Společnost byla založena za účelem držby podílu v dceřiné společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. Dceřiná společnost Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. vykázala za rok 2023 ztrátu ve výši 15.214 tis. Kč (31.12.2022: 12.533 tis. Kč) a k 31.12.2023 má záporný vlastní kapitál ve výši -25.368 tis. Kč (31.12.2022: -10.154 tis. Kč). K této finanční investici byla vytvořena opravná položka.

Společnost má k 31.12.2023 záporný vlastní kapitál ve výši -2.248 tis. Kč (31.12.2022: 10.649 tis. Kč), základní kapitál ve výši 12.880 tis. Kč. V roce 2023 vykázala společnost ztrátu ve výši 12.896 tis. Kč z důvodu tvorby opravné položky k finanční investici.

Mateřská společnost NWT Holding Limited, která je hlavním akcionářem Fillamentum a.s. již neposkytla patronátní prohlášení, že v případě potřeby vybaví dceřinou společnost Fillamentum a.s. a dceřinou společnost Fillamentum manufacturing Czech s.r.o. dostatečným kapitálem, aby byly společnosti schopny dostát svým splatným závazkům v dohledné budoucnosti.

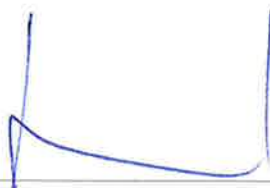
**Účetní jednotka FILLAMENTUM a.s.**  
**Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

---

I přesto se vedení společnosti domnívá, že společnost dokáže trvat po dobu jednoho roku od sestavení účetní závěrky. Za rok 2024 je již plánovaný kladný provozní hospodářský výsledek, což je podpořeno i předběžnými výsledky k 30.4.2024 v Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

Datum: 31.05.2024



Jméno a podpis  
statutárního orgánu společnosti:

Bc. Martina Vítková  
(předsedkyně  
představenstva)

---