

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

IČ

069 79 564

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

FILLAMENTUM a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

nám. Míru 1217

768 24 Hulín

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	139 055	-126 120	12 935	25 803
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	003	139 012	-126 120	12 892	25 757
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	0	0	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	0	0	0	0
2.1	Software	007	0	0	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	0	0	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	0	0	0	0
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	0	0	0	0
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	0	0	0	0
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
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	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	139 012	-126 120	12 892	25 757
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	139 012	-126 120	12 892	25 757
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

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	43	0	43	46
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
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)	046	43	0	43	0
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
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	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
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	43	0	43	0
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	43	0	43	0
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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	0	0	0	0
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	0	0	0	46
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	0	0	0	0
2	Peněžní prostředky na účtech	073	0	0	0	46
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	0	0	0	0
D. I.	Náklady příštích období	075	0	0	0	0
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	12 935	25 803
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 101)	079	-2 248	10 649
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	12 880	12 880
1	Základní kapitál	081	12 880	12 880
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	111 280	111 280
A. II. 1	Ážio	085	111 280	111 280
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	0	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	0	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	-113 512	-14 283
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	0	0
2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	-113 512	-14 283
3	Jiný výsledek hospodáření minulých let (+/-)	098	0	0
A. V. 1	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 101 + 141)/	099	-12 896	-99 228
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	100	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	15 183	15 154
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	0	0
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
4	Ostatní rezervy	106	0	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	15 183	15 154
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	15 131	15 102
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř.110 + 111)	109	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	111	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	112	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	15 131	15 102
7	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
8	Odložený daňový závazek	118	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 120 - 122)	119	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	121	0	0
9.3	Jiné závazky	122	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	52	52
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	129	38	23
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	10	0
7	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	4	29
8.1	Závazky ke společníkům	134	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	136	0	0
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	0	0
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	138	4	26
8.6	Dohadné účty pasivní	139	0	3
8.7	Jiné závazky	140	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141	0	0
D. I.	Výdaje příštích období	142	0	0
D. II.	Výnosy příštích období	143	0	0

Sestaveno dne: 31.05.2024

Právní forma účetní jednotky: a.s.

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 30. listopad 2023

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

069 79 564

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

FILLAMENTUM a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

nám. Míru 1217

768 24 Hulín

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	43	0
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	98	12
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	43	0
3.	Služby	06	55	12
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	0	0
1.	Mzdové náklady	10	0	0
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	0	0
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	0	0
2. 2	Ostatní náklady	13	0	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	0	0
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	0	0
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	0	0
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	47	188
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3	Jiné provozní výnosy	23	47	188
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	0	0
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	0	0
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-8	176

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	0	0
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	12 875	99 369
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	8	7
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	8	7
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	1	2
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-12 884	-99 378
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-12 892	-99 202
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	4	26
1.	Daň z příjmů splatná	51	4	26
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 53)	53	-12 896	-99 228
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-12 896	-99 228
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	90	188

Sestaveno dne: 31.05.2024

Právní forma účetní jednotky: a.s.

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

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

OPRAVNÉ POLOŽKY K FINANČNÍMU MAJETKU

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

Podíly na ovládané osobě představuje investice do společností:

Společnost	Požizovací 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 k 31.12.2021	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31.12.2022	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 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 běžného účetního období	41	-41	-99.228	99.228	99.228	-12.896	12.896
Vlastní kapitál celkem	109.875	-41	-99.187	10.649	99.228	-112.124	-2.248

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
Celkem	38	23

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%
Odložená daňová pohledávka	-	-	-	-

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.

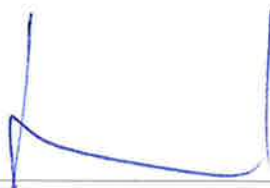
Mateřská společnost NWT Holding Limited, která je hlavním akcionářem Fillamentum a.s. již neposkytla patronátní prohlášení, že v případě potřeby vybaví dceřinou společnost Fillamentum a.s. a dceřinou společnost Fillamentum manufacturing Czech s.r.o. dostatečným kapitálem, aby byly společnosti schopny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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Fillamentum a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Fillamentum a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 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.

Významná nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Upozorňujeme na bod 10 přílohy účetní závěrky, ve kterém je popsána aktuální hospodářská situace společnosti a vyjádření vedení společnosti. Tyto podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsanými v tomto bodě vytvářejí významnou nejistotu, která by mohla podstatným způsobem zpochybnit schopnost nepřetržitého trvání Společnosti. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Ostatní skutečnosti

Účetní závěrka Společnosti k 31. 12. 2022 byla auditována jiným auditorem, který ve své zprávě ze dne 19. dubna 2023 vydal k této účetní závěrce výrok bez výhrad.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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, 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a 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 statutární orgán 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.

kratkyaudit s.r.o.
K nádraží 225, 664 59 Telnice
Evidenční číslo 583

Ondřej Krátký
Evidenční číslo 2437

31. května 2024

