ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

O provedeném auditu přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti ***FERMAT CZ s.r.o.*** *sestavené ke dni* ***31.12. 2021.***

Auditor: **Ing. Josef Rákosník**
číslo dekretu 1636
Pod Hybšmankou 3169/5a, Praha 5

V Praze dne: **20. 9. 2022**

ZPRÁVA AUDITORA PRO PŘÍJEMCE: společníky společnosti

FERMAT CZ s.r.o.
Praha 5 - Zbraslav, Žitavského 496, PSČ 156 00
Czech Republic
IČO 261 80 367

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti ***FERMAT CZ s.r.o.*** a jejích dceřiných společností („Skupina") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2021, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2021, a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Skupině nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že:

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán společnosti ***FERMAT CZ s.r.o.*** odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko

neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení společnosti ***FERMAT CZ s.r.o.*** uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdu k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit ve zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data vyhotovení zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídám za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je mou výhradní odpovědností.

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

Ing. Josef Rákosník
Auditor č. dekretu 1636

Ing. JOSEF RÁKOSNÍK KA ČR AUDITOR č. d. 1636

FERMAT CZ s.r.o.

Konsolidovaná rozvaha
k 31.12.2021

tis. Kč

		Běžné účetní období 2021	Minulé účetní období 2020
	AKTIVA	**1 763 635**	**2 339 825**
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál		
B.	Dlouhodobý majetek	**663 137**	**1 025 473**
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	143 450	128 174
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	455 612	541 432
III.	Dlouhodobý finanční majetek	14 049	92 064
VI.	Aktivní konsolidační rozdíl	50 026	263 803
V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	0	0
C.	Oběžná aktiva	**1 053 593**	**1 283 098**
C. I.	Zásoby	807 367	976 018
II.	Pohledávky	197 518	250 621
III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0
IV.	Peněžní prostředky	48 708	56 459
D.	Časové rozlišení	**46 905**	**31 254**

	PASIVA	**1 763 635**	**2 339 825**
A.	Vlastní kapitál	**482 031**	**643 894**
A. I.	Základní kapitál	240 000	240 000
II.	Ážio a kapitálové fondy	-65 045	3 053
III.	Fondy ze zisku	4 758	6 555
IV.	Výsledek hospodaření minulých let	236 648	392 651
V.	Výsledek hospodaření běžného období bez menš. Podílů	65 670	1 635
V. 1.	Výsledek běžného účetního období	65 670	1 635
2.	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	0	0
VI.	Pasivní konsolidační rozdíl	0	0
VII.	Konsolidační rezervní fond	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	**974 221**	**1 639 223**
B.	Rezervy	1 144	1 212
C.	Závazky	973 077	1 638 011
C.I.	Dlouhodobé závazky	141 068	233 612
	z toho závazky k úvěrovým institucím	59 051	116 970
C.II.	Krátkodobé závazky	832 009	1 404 399
	z toho závazky k úvěrovým institucím	563 105	666 743
D.	Časové rozlišení	**256 340**	**10 907**
E.	Menšinový vlastní kapitál	**51 043**	**45 801**
E. I.	Menšinový základní kapitál	29 669	9 773
II.	Menšinové ážio a kapitálové fondy	5 200	21 441
III.	Menšinové ziskové fondy vč. nerozděl. zisku minulých let	12 513	12 837
IV.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	3 661	1 750

Datum:
20. září 2022

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Ing. Radek Lepka - jednatel společnosti FERMAT CZ

Konsolidovaný účet zisků a ztrát k 31.12.2021

tis. Kč

	Běžné účetní období 2021	Minulé účetní období 2020
Tržby z prodeje výrobků a služeb	904 690	277 189
Tržby za prodej zboží	600 803	992 827
Výkonová spotřeba	1 121 972	1 009 024
Náklady vynaložené na prodané zboží	483 158	835 135
Spotřeba materiálu a energie	402 183	104 333
Služby	236 631	69 556
Změna stavu zásob vlastní činnosti	-50 704	-24 801
Aktivace	100 083	207 914
Osobní náklady	283 395	263 809
Úpravy hodnot v provozní oblasti	124 634	101 809
Ostatní provozní výnosy	66 245	58 151
Ostatní provozní náklady	20 087	58 467
Konsolidovaný provozní hospodářský výsledek	**71 029**	**78 171**
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	4 991	240
Náklady vynaložené na prodané podíly	0	160
Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
Výnosové úroky a podobné výnosy	0	10 332
Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
Nákladové úroky a podobné náklady	23 745	23 919
Ostatní finanční výnosy	64 105	120 634
Ostatní finanční náklady	27 184	150 449
Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření	**18 167**	**-43 322**
Konsolidovaný výsledek před zdaněním	**89 196**	**34 849**
Daň z příjmů	13 567	9 809
Konsolidovaný výsledek po zdanění	**75 629**	**25 040**
Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu		
Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	6 298	21 655
Menšinové podíly na výsledku hospodaření	3 661	1 750
Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci		
Konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období	**69 331**	**3 385**

Datum:
20. září 2022

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou



Ing. Radek Lepka - jednatel společnosti FERMAT CZ

Příloha konsolidované účetní závěrky

konsolidující jednotka: FERMAT CZ s.r.o.

ke dni 31.12.2021

Obsah přílohy (velká účetní jednotka)
Podle zákona č. 563/1991 S. o účetnictví, a dále podle § 39 - § 39c vyhlášky č. 500/2002 Sb.:

1. Vymezení konsolidačního celku, konsolidující společnosti
2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod
3. Informace k položkám závazkových vztahů
4. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem
5. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců dle kategorií v průběhu účetního období
6. Přehled o změnách vlastního kapitálu
7. Cenné papíry vydané účetní jednotkou konsolidačního celku
8. Informace o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty
9. Informace o položkách dlouhodobých aktiv
10. Odložená daň na konci účetního období a její vývoj
11. Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze a jejich finanční dopad na účetní jednotku
12. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou mimo konsolidující celek
13. Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb
14. Celkové odměny účtované auditorem
15. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

1. Vymezení konsolidačního celku, konsolidující společnosti

Název kons.jednotky:	FERMAT CZ s.r.o.
Sídlo:	Žitavského 496, 15600 Praha 5
IČ:	26180367
Zdaňovací období:	od 1.1.2021 do 31.12.2021
Rozvahový den:	31.12.2021
Okamžik sestavení kons.účetní závěrky:	20.9.2022
Místo uložení kons.účetní závěrky:	provozovna Fermat CZ Brno, CZ

V návaznosti na ustanovení § 22 a násl. zákona č. 563/1911 Sb. o účetnictví je v rámci účetních jednotek zařazených do konsolidačního celku sestavení konsolidované účetní závěrky:

Konsolidace je povinná pro skupinu účetních jednotek, jejichž jediným, případně většinovým společníkem je společnost FERMAT CZ s.r.o.

- Konsolidující společnost č. 1000 FERMAT CZ s.r.o. je společnost přímo ovládaná p. Jiřím Ferencem.
- Společnost č. 1000 FERMAT CZ s.r.o. jako jediná vlastní 100% podíl ve společnosti č. 1200 FERMAT STROJE LIPNÍK, s.r.o., č. 1300 FERMAT – J & F STROJE, s.r.o., a ve společnosti č. 1800 FERMAT Pressl spol. s r.o.
- Společnost č. 1000 FERMAT CZ s.r.o. je většinovým vlastníkem společnosti č. 1500 FERMAT Machine Tool, s.r.o. a č. 2000 Lucas, a Fermat Group Company.
- Společnost č. 2000 Lucas, a Fermat Group Company jako jediná vlastní 100% podíl ve společnosti č. 1900 Lucas Precision, LLC.

Konsolidace je nepovinná pro níže uvedené účetní jednotky, v nichž ovládající společnost uplatňuje podstatný vliv, ale jejichž obrat a bilanční suma, jak jednotlivě, tak i souhrnně, je nevýznamná.

- Do konsolidačního celku nebyly zařazeny účetní jednotky se sídlem v České republice – HMB, spol.s r.o. (aktivní pravidelná činnost byla pozastavena a obrat představují jednorázové tržby z prodeje zbývajícího dlouhodobého majetku), účetní jednotka se sídlem v Německu FERMAT Werkzeugmaschinen GmbH, účetní jednotka se sídlem v Polsku – FERMAT TRADE POLSKA Sp.z o.o, účetní jednotka se sídlem v Maďarské republice – FERMAT-GÉPEK Kft., účetní jednotka se sídlem v Itálii FERMAT Italia s.r.l. a účetní jednotka se sídlem v Indii FERMAT MACHINERY PVT LTD., neboť jejich obrat a bilanční suma, jak jednotlivě tak i souhrnně, je nevýznamná (přehled jednotek viz příloha č.2). Výše uvedené vyloučené účetní jednotky neovlivní vypovídací schopnost konsolidované účetní závěrky.

Konsolidovaná rozvaha skupiny za rok 2021 doznala zejména změny ve vlastním kapitálu, kdy se snížily fondy vlastního kapitálu. Toto snížení se projevilo recipročně ve složkách majetkových podílů z titulu fúze společností Fermat Group, a.s. a FERMAT CZ s.r.o. (fúze je dále promítnuta i v aktivním konsolidačním rozdílu). Meziroční rozdíl činí mínus 213 777 tis. Kč. Ve složkách vlastního kapitálu a v majetkových podílech (i aktivním konsolidačním rozdílu) se projevilo i finální utlumení výroby a činnosti ve společnosti HMB, spol. s r.o. Tyto vlivy byly jednorázové a v roce 2022 se nebudou opakovat.

2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod

2.1. Ocenění majetku

Druhy majetku a závazků	Ocenění
hmotný majetek	v pořizovacích cenách
materiál	v pořizovacích cenách
nedokončená výroba	ve vlastních nákladech na základě kalkulačního vzorce, který zahrnuje: přímý materiál, přímé kooperace a přímo přiřaditelné výrobní náklady (podíl mezd, vč. odvodů, podíl provozních nákladů)
polotovary vlastní výroby	ve vlastních nákladech na základě kalkulačního vzorce, který zahrnuje: přímý materiál, přímé kooperace a přímo přiřaditelné výrobní náklady (podíl mezd, vč. odvodů, podíl provozních nákladů)
výrobky	ve vlastních nákladech na základě kalkulačního vzorce, který zahrnuje: přímý materiál, přímé kooperace a přímo přiřaditelné výrobní náklady (podíl mezd, vč. odvodů, podíl provozních nákladů)
zboží	v pořizovacích cenách
DM vytvořený vlastní činností	ve vlastních nákladech na základě kalkulačního vzorce, který zahrnuje: přímý materiál, přímé kooperace a přímo přiřaditelné výrobní náklady (podíl mezd, vč. odvodů, podíl provozních nákladů)
cenné papíry	v pořizovacích cenách
majetkové účasti	v pořizovacích cenách
peněžní prostředky a ceniny	jmenovitými hodnotami

2.2. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předchozímu účetnímu období

V roce 2021 nedošlo k podstatným změnám postupů účtování ani způsobu oceňování a postupů odepisování oproti předchozímu účetnímu období.

2.3. Způsob stanovení opravných položek k majetku

Účetní jednotky stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.
Opravné položky k zásobám a ostatní jiné opr. položky účetní jednotky netvořily.

2.4. Způsob sestavení odpisových plánů pro DM a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů

Účetní odpisy jsou vypočítávány lineární nebo zrychlenou metodou. Komponentní odepisování účetní jednotka nepoužívá.
Pakliže jednotka hospodaří s významným množstvím samostatných movitých věcí, pak volí dobu pro účetní odpisování dle skutečné předpokládané doby použitelnosti věci.
Hranici a metodu pro evidenci a odepisování drobného majetku si jednotka volí individuálně dle podmínek daného provozu (viz příloha č.1 konsolidačních pravidel).

2.5. Přepočet cizí měny na národní měnu

Při přepočtu využívají CZK jednotky měsíčních kurzů ČNB z posledního dne předcházejícího měsíce. Ke dni účetní závěrky jsou vybrané druhy aktiv a závazků přepočteny kurzem ČNB, platným pro rozvahový den. V případě EUR, USD jednotek se využívá denních kurzů dané národní banky ke dni předcházejícímu uskutečnění účetního případu a obdobně ke dni účetní závěrky jsou data cizích měn přepočtena kurzem dané národní banky platným pro rozvahový den.

Pro konsolidaci jsou pak sjednoceny výstupní údaje všech konsolidovaných jednotek v měně CZK, a to kurzy ČNB, platnými k 31. 12. 2021, tj.:
EUR: 24,86 Kč/EUR
USD: 21,951 Kč/USD

2.6. *Časové rozlišení*

Časově se rozlišují zejména náklady na energie, pojištění, nájemné, technickou podporu, či budoucí náklady z finančního leasingu (akontace). Dále pak se může jednat o nákup služeb, resp. vedlejší pořizovací náklady, přímo vázané na prodej zakázky, realizované v jiném účetním období.

2.7. *Vnitropodnikové účetnictví*

Účetní jednotka organizuje vnitropodnikové účetnictví tak, že používá účtů účtových tříd 8 a 9, popř. používá další mimoúčetní evidence, např. pro evidenci majetku v operativní evidenci či pro evidenci leasingových smluv.

2.8. *Použitý oceňovací model a technika při ocenění finančního majetku reálnou hodnotou*

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných a řízených osobách a osobách s podstatným vlivem. Tyto jsou k rozvahovému dni oceňovány ekvivalencí (podílem na vlastním kapitálu účasti) a změny ocenění jsou zachyceny prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti. Stejně tak jsou zachyceny i kurzové rozdíly z přecenění podílů držených v cizí měně k rozvahovému dni.

Účetní jednotky nevlastní k datu účetní závěrky významné majetkové účasti mimo konsolidační celek. Účetní jednotka nevyužívá při své činnosti deriváty.

3. Informace k položkám závazkových vztahů

3.1. *Celkový přehled závazkových vztahů (pohledávek a dluhů)*

Konsolidovaně a pouze vně konsolidačního celku.

v tis. Kč; k 31.12.2021

Pohledávky z obchodních vztahů	81 617
- z toho více než 1 rok po lhůtě splatnosti	5 278
Opr. položky k pohledávkám z obch. vztahů	-4 309
Poskytnuté krátkodobé zálohy na zboží a služby (u českých jednotek od r.2021 vykázáno podle účelu v Časovém rozlišení Aktiv, Dl.majetku, Zásobách)	19 372
Opr. položky k poskytnutým zálohám na zboží/služby	0

v tis. Kč; k 31.12.2021

Závazky z obchodních vztahů	87 628
- z toho více než 1 rok po lhůtě splatnosti	0
Přijaté krátkodobé zálohy na zboží a služby (u českých jednotek od r.2021 vykázáno v Časovém rozlišení Pasiv)	426 449

3.2. *Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let*

Pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (v tis. Kč)

Protistrana	druh vztahu	konečná splatnost	Zůstává k úhradě k rozv. dni
-	-	-	-

Dluhy, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (v tis. Kč)

Protistrana	druh vztahu	konečná splatnost	Zůstává k úhradě k rozv. dni
-	-	-	-

3.3. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které jsou kryty věcnými zárukami

Pohledávky z obchodního styku jsou předmětem individuálně zřízeného zástavního práva u finančního partnera podle charakteru poskytnutých finančních produktů.
Financování koncernu je zajištěno zástavními právy věřitelů k nemovitostem (stavbám a pozemkům) a movitým věcem (stroje).

3.4. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům řídících, kontrolních a případně správních orgánů

Protistrana	Druh vztahu	konečná splatnost	Zůstává k úhradě v tis. Kč k rozv. dni
-			

3.5. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v konsolidované rozvaze

V rozvaze nejsou zachyceny závazky spojené s finančním leasingem. Finanční leasing je v konsolidované účetní závěrce zachycen tak, jak je vykazován v účetních závěrkách jednotlivých podniků zařazených do konsolidačního celku. V rámci konsolidace nedošlo k úpravám, které by zachycovaly změnu účtování o finančním leasingu podle IFRS.

Přehled k finančnímu leasingu:

2021; v tis. Kč	Zbývá uhradit
Automobily	0
Stroje a přístroje	9 067
Celkem	**9 067**

3.6. Penzijní závazky

	celk. tis. Kč
Sociální pojištění	5 448
Zdravotní pojištění	2 349
Povinné pojištění za zaměstnance	0
Penzijní připojištění, životní pojištění aj.	95
Celkem	**7 892**

3.7. Rezervy

Rezervy vykázané v konsolidované rozvaze jsou tvořeny částkami, jejichž tvorba je spojená s očekávanými náklady (jako rezerva na záruční opravy), rezervou na nevyčerpanou dovolenou, popř. rezervou na daň z příjmu.

4. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

5. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců dle kategorií v průběhu účetního období

konsolidovaně		r.2021	r.2020
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	osob	426	422
z toho členů řídících orgánů (vedoucích pracovníků)	osob	33	26
z toho členů kontrolních orgánů	osob	0	0
z toho členů správních orgánů	osob	0	0
Úhrn osobních nákladů na zaměstnance (sk.52)	tis.Kč	283 390	263 809
z toho na členy řídících orgánů (vedoucí pracovníky)	tis.Kč	32 189	22 780
z toho na členy kontrolních orgánů	tis.Kč	0	0
z toho na členy správních orgánů	tis.Kč	0	0
Výše přiznaných odměn:	tis.Kč	0	0
členům řídících orgánů	tis.Kč	0	0
členům kontrolních orgánů	tis.Kč	0	0
členům správních orgánů	tis.Kč	0	0
Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků:	tis.Kč	0	0
bývalých členů řídících orgánů (vedoucích pracovníků)	tis.Kč	0	0
bývalých členů kontrolních orgánů	tis.Kč	0	0
bývalých členů správních orgánů	tis.Kč	0	0

6. Přehled o změnách vlastního kapitálu

	2021	2020
Vlastní kapitál	482 031	643 894
Základní kapitál	240 000	240 000
Kapitálové fondy	-65 045	3 053
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	4 758	6 555
Výsledek hospodaření minulých let	240 309	392 651
Výsledek hospodaření běžného období bez menš. podílů	62 009	1 635
Konsolidační rezervní fond	0	0
Menšinový vlastní kapitál	51 043	45 801
Menšinový základní kapitál	29 669	9 773
Menšinové kapitálové fondy	5 200	21 441
Menšinové ziskové fondy vč. nerozděl. zisku minulých let	12 513	12 837
Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	3 661	1 750

V roce 2021 nedošlo ke změnám v obchodních podílech.

7. Cenné papíry vydané účetní jednotkou konsolidačního celku

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u žádné z účetních jednotek konsolidačního celku nevyskytly.

8. Informace o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Veškerý zisk společností zůstal ve vlastním kapitálu společností.

9. Informace o položkách dlouhodobých aktiv

Dlouhodobá aktiva (vše v tis.Kč)	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav	oprávky a opravné položky			zůst. hodnota (vč.nedok. maj.a záloh)	úroky, pokud vstupují do PC
					Počátek	Změna	Konec		
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	106 167	40 180	3 284	143 063	18 994	25 815	44 809	98 254	0
Software nad 80.000(60)	44 145	6 093	1 818	48 420	16 225	2 909	19 134	29 286	0
Software 10.000 - 80.000(60)	1 254	76	80	1 250	1 135	17	1 152	98	0
Ocenitelná práva	17 716	0	100	17 616	7 230	1 103	8 333	9 283	0
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	270	0	0	270	255	15	270	0	0
Nedokon. nehm. majetek a posk.zálohy	2 725	55 039	51 235	6 529	0	0	0	6 529	0
celkem NM	172 277	101 388	56 517	**217 148**	43 839	29 859	**73 698**	**143 450**	0
Stavby, pozemky	95 701	2 520	396	97 825	11 260	2 917	14 177	83 648	0
SMV - DHM nad 80.000(40)	736 989	88 462	114 997	710 454	283 808	58 258	342 067	368 387	0
SMV - DHM nad 10.000 - 80.000(40)	33 407	3 265	14 258	22 414	30 574	-11 287	19 287	3 127	0
SMV - majetek po leasingu	1 783	0	40	1 743	1 783	-40	1 743	0	0
Nedokon. hm. majetek a posk.zálohy	6 372	117 372	123 295	450	0	0	0	450	0
celkem HM	874 253	211 619	252 986	**832 886**	327 426	49 848	**377 274**	**455 612**	0
finanční majetek	92 064	0	78 015	14 049	0	0	0	14 049	0
celkem FM	92 064	0	78 015	**14 049**	0	0	**0**	**14 049**	0
celkem dlouhodobý majetek	1 138 594	313 007	387 518	**1 064 083**	371 265	79 707	**450 972**	**613 111**	0

10. Odložená daň na konci účetního období a její vývoj

Společnosti v konsolidaci vykázaly v souhrnu budoucí daňový závazek ve výši 27.592 tis. Kč, přičemž u všech vychází zejména z rozdílu mezi úhrnem účetních zůstatkových cen dlouhodobého majetku oproti úhrnu daňových zůstatkových cen dlouhodobého majetku k 31.12.2021.

11. Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze a jejich finanční dopad na účetní jednotku

Osobě sestavující konsolidaci nejsou známy žádné významné operace spojené s riziky či užitky, které by nebyly zachyceny v konsolidované rozvaze a jejich zveřejnění by bylo nezbytné k posouzení finanční situace konsolidačního celku.

12. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou mimo konsolidující celek

Osobě sestavující konsolidovanou účetní závěrku není známo, že by byly uzavírány transakce se spřízněnými osobami za podmínek, které by se odchylovaly od podmínek sjednávaných v běžných obchodních vztazích.

13. Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb

Konsolidovaně a v souhrnu bez rozlišení vztahu uvnitř/vně konsolidačního celku.

Data jsou naplněna tak, jak jednotky vyplnily do přílohy (neuvedla-li jednotka v příloze, pak je použit rozpis z VZZ).

ROK 2021	Tržby v tuzemsku	Evropa	Vývoz do 3.zemí	Celkem
Zboží	319 080	192 753	183 102	694 934
Služby	115 100	91 428	36 223	242 751
Výrobky	275 879	495 989	242 187	1 014 055
Celkem	**710 059**	**780 170**	**461 512**	**1 951 740**

14. Celkové odměny účtované auditorem

Druh služby	Náklad
Povinný audit ročních účetních závěrek	957 tis. Kč
Jiné ověřovací služby	30 tis. Kč
Jiné neauditorské služby	-

15. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

V období sestavení této účetní závěrky se v rámci České republiky i celosvětově zavádějí různá sankční opatření vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze ruských vojsk na Ukrajinu. Tato opatření mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci Společnosti a související ocenění ma-jetku a závazků. Jelikož v současné době nelze odhadnout, jaká opatření a po jak dlouhou dobu budou v účinnos-ti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit. Vedení Společnosti se nicméně na základě vyhodnoce-ní všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti není ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistu-je významná nejistota týkající se tohoto předpokladu.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Dále v mezidobí sestavení konsolidované účetní závěrky v důsledku válečného konfliktu na Ukrajině nastala „energetická krize". Ceny energií (plynu a elektřiny) na burzách a u obchodníků vyskočily na několikanásobek hodnoty z konce roku 2021. Pro celou řadu odvětví to znamená existenční problém. Nicméně pro společnosti ze skupiny Fermat nikoliv, protože společnost plyn jako technologickou surovinu nepoužívá a kalkulace u cen elektřiny vycházejí ke dni sestavení této závěrky na zhruba dvojnásobku průměrné hodnoty roku 2021, což pro společnost znamená „ukrojení marže", ale nepředstavuje to existenční riziko. Navíc management společnosti učinil předběžná opatření směřující k soběstačnosti v případě nepříznivého stavu dodávek plynu za účelem vytápění. Cenu elektřiny na roky 2022 a 2023 již nasmlouval během prvního poloviny roku 2022 z titulu obezřetnosti a bezpečného fungovaní celé skupiny na cenové úrovni roku 2022.

Přílohy: Konsolidační pravidla, vč. přílohy č.1 - č.2

Datum:	Podpis statutárního orgánu konsolidující účetní jednotky
20.9.2022	Radek Lepka, jednatel společnosti

KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA
pro sestavení konsolidované účetní závěrky
účetních jednotek ovládaných konsolidující společností FERMAT CZ s.r.o.,
k datu 31. 12. 2021

I. Úvodní ustanovení

Konsolidovanou účetní závěrkou se rozumí účetní závěrka ekonomického seskupení účetních jednotek včetně zahraničních podniků, která slučuje stav majetku a závazků (dluhů) a dosažené výsledky hospodaření účetních jednotek zařazených do konsolidačního celku ovládaných obchodní společností, která vykonává rozhodující vliv. Konsolidující společností je jednotka FERMAT CZ s.r.o., IČ 26180367, se sídlem Žitavského 496, 15600 Praha 5.

V návaznosti na ustanovení § 22 a násl. zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví je v rámci účetních jednotek zařazených do konsolidačního celku sestavení konsolidované účetní závěrky:

- povinné pro skupinu účetních jednotek, jejichž jediným, případně většinovým společníkem je společnost FERMAT CZ s.r.o., tedy pro společnosti FERMAT Machine Tool, s.r.o., FERMAT STROJE LIPNÍK, s.r.o., FERMAT – J & F STROJE, s.r.o a FERMAT Pressl spol. s r.o., a dále pro společnost Lucas, a Fermat Group Company, která je účetní jednotkou pod společným vlivem pana Jiřího Ference a společnosti FERMAT CZ s.r.o., a nakonec pro společnost Lucas Precision, LLC, kde jediným vlastníkem je společnost Lucas, a Fermat Group Company.
  Příloha č. 1 uvádí bližší informace o účetních jednotkách, vybraných pro konsolidaci povinně, pro účetní období 1.1.2021 - 31. 12. 2021.

- nepovinné pro níže uvedené účetní jednotky, v nichž ovládající společnost uplatňuje podstatný vliv, ale jejichž obrat a bilanční suma, jak jednotlivě, tak i souhrnně, je nevýznamná (viz příloha č.2).

Důvodem sestavení konsolidované účetní závěrky je potřeba získat informace o majetku, závazcích a výsledku hospodaření společností ovládaných konsolidující společností. Neslouží pro účely daňové ani pro účely rozdělování výsledků hospodaření. Při vyčíslení menšinových obchodních podílů společníků jednotlivých obchodních společností dle vyčíslení v příloze 1 bude využit analogický postup jako při vyčíslení menšinových podílů při konsolidaci mateřské společnosti.

Při sestavení konsolidované účetní závěrky byla zohledněna všechna závazná ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 500/2002 Sb. a ČÚS, zejména č. 020.

Konsolidovaná účetní závěrka sestává z dokumentů:
- rozvaha,
- výkaz zisků a ztrát,
- příloha.

Místo uložení konsolidované účetní závěrky: provozovna Fermat CZ Brno, ČR.

Rozhodný den konsolidace: 31. 12. 2021

Auditor jmenovaný pro ověření kons. účetní závěrky pro účetní období 2021:	Ing. Josef Rákosník
Kontaktní osoba za konsolidační celek pro účetní období 2021:	Ing. Pavlína Trávníčková
Kontaktní osoby za jednotlivé konsolidované společnosti:	viz příloha č.3

II. Vymezení konsolidačního celku

Konsolidačním celkem se rozumí skupina účetních jednotek vymezených v příloze č. 1. Z přehledu je zřejmé, že všechny účetní jednotky zařazené do konsolidačního celku jsou jednotkami, podléhajícími fyzické osobě, kterou je pan Jiří Ferenc. K 31.12.2021 se na sebe společnosti v konsolidaci vážou takto:

Konsolidující společnost č. 1000 FERMAT CZ s.r.o. je společnost přímo ovládaná p. Jiřím Ferencem.

Společnost č. 1000 FERMAT CZ s.r.o. jako jediná vlastní 100% podíl ve společnosti č. 1200 FERMAT STROJE LIPNÍK, s.r.o., č. 1300 FERMAT – J & F STROJE, s.r.o. a ve společnosti č. 1800 FERMAT Pressl spol. s r.o.

Společnost č. 1000 FERMAT CZ s.r.o. je většinovým vlastníkem společnosti č. 1500 FERMAT Machine Tool, s.r.o. a č. 2000 Lucas, a Fermat Group Company.

Společnost č. 2000 Lucas, a Fermat Group Company jako jediná vlastní 100% podíl ve společnosti č. 1900 Lucas Precision, LLC.

Do konsolidačního celku nebyly zařazeny účetní jednotky se sídlem v České republice - HMB, spol.s r.o. (aktivní pravidelná činnost byla ukončena a obrat představují jednorázové tržby z prodeje zbývajícího dlouhodobého majetku), účetní jednotka se sídlem v Německu FERMAT Werkzeugmaschinen GmbH, účetní jednotka se sídlem v Polsku – FERMAT TRADE POLSKA Sp.z o.o. účetní jednotka se sídlem v Maďarské republice - FERMAT-GÉPEK Kft., účetní jednotka se sídlem v Itálii FERMAT Italia s.r.l. a účetní jednotka se sídlem v Indii FERMAT MACHINERY PVT LTD., neboť jejich obrat a bilanční suma, jak jednotlivě tak i souhrnně, je nevýznamná (přehled jednotek viz příloha č.2). Výše uvedené vyloučené účetní jednotky neovlivní vypovídací schopnost konsolidované účetní závěrky.

III. Metody konsolidace

U všech účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku bude uplatněna metoda konsolidace po jednotlivých úrovních, tzn., že konsolidace všech účetních jednotek konsolidačního celku bude provedena na základě tohoto postupu:

1) sloučení údajů amerických společností č. 2000 Lucas, a Fermat Group Company (účetní jednotka pod společným vlivem společnosti FERMAT CZ s.r.o. - 51%, a pana Jiřího Ference - 49%), a společnosti č. 1900 Lucas Precision, LLC, kde jediným vlastníkem je společnost Lucas, a Fermat Group Company,

2) konsolidace účetních jednotek č. 1000, 1200, 1300, 1500, 1800 a již sloučených jednotek č. 1900+2000 tj. konsolidace účetní jednotky FERMAT CZ s.r.o. jako ovládající osoby účetních jednotek FERMAT STROJE LIPNÍK, s.r.o., FERMAT – J & F STROJE, s.r.o., FERMAT Machine Tool, s.r.o., FERMAT Pressl spol. s r.o. a již sloučených amerických společností Lucas. Tato úroveň konsolidace bude zahrnovat vyloučení vlastnictví obchodního podílu ovládající společnosti, vyloučení menšinového cizího kapitálu, a dále úpravy konsolidovaných výkazů o vyloučení vzájemných pohledávek a závazků, vyloučení vzájemných, dodávek výrobků, zboží, materiálu, služeb a dlouhodobého hmotného majetku, a nakonec odpis aktivního konsolidačního rozdílu.

Vzhledem k vlastnickým poměrům bude u všech účetních jednotek zahrnovaných do konsolidovaného celku uplatněna metoda plné konsolidace.

Údaje účetních závěrek k 31.12.2021 účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku musí (pokud existuje daná skutečnost) být upraveny jednou z níže uvedených operací:

- Úpravami - sladění účetních metod v rámci konsolidačního celku v případech, kdy odlišné metody by podstatným způsobem ovlivnily pohled na ocenění majetku a závazky v konsolidované účetní závěrce a na vykázaný výsledek hospodaření.

- Vyloučením – takové operace, které umožní, aby v konsolidované účetní závěrce byly zachyceny pouze ty vztahy, které byly osobami konsolidačního celku realizovány mimo konsolidační celek. Jde zejména o vzájemné pohledávky a závazky, nákup a prodej zásob, dlouhodobého majetku a další operace mezi účetními jednotkami konsolidačního celku, které mají významný vliv na výsledek hospodaření konsolidačního celku.

V případech vylučování výsledku hospodaření realizovaného z nákupů a prodeje zásob bude pro úpravu výnosů a změnu ocenění zásob využita hodnota rentability tržeb vypočítaná u dodavatele z provozního výsledku hospodaření.

Odpis konsolidačního rozdílů – stanoven jednotný odpis pro všechny konsolidační rozdíly 20 let.

IV. Způsoby oceňování majetku a závazků

1) Při účtování o výsledku hospodaření se bere za základ:

a) veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení,
b) rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a závazků a jsou známy ke dni sestavení účetní závěrky.

2) Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně k datu účetní závěrky:

Majetek a závazky v cizí měně budou přepočteny kurzem ČNB k datu 31. 12. 2021. Tímto kurzem budou přepočteny i údaje účetních závěrek zahraničních účetních jednotek (poř. č. 1300 – kurz EUR 24,86 Kč/EUR; č. 1900, 2000 - kurz USD 21,951 Kč/USD).

3) Jednotlivé složky majetku a závazků v účetnictví a v účetní závěrce se oceňují těmito závaznými způsoby:

a) hmotný majetek, kromě zásob s výjimkou majetku vytvořeného vlastní činností, se oceňuje pořizovacími cenami nebo reprodukčními pořizovacími cenami,
b) hmotný majetek, kromě zásob, vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady,
c) nakoupené zásoby se oceňují pořizovacími cenami,
d) zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady,
e) peněžní prostředky a ceniny se oceňují jejich nominálními hodnotami,
f) cenné papíry a majetkové účasti se oceňují pořizovacími cenami,
g) pohledávky a závazky se oceňují jejich nominálními hodnotami,
h) nehmotný majetek, kromě pohledávek, vytvořený vlastní činností, se oceňuje vlastními náklady, nebo reprodukčními pořizovacími cenami, pokud jsou nižší.

4) Pro účely oceňování se rozumí:

- pořizovací cenou cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související,
- reprodukční pořizovací cenou cena, za kterou byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje,
- vlastními náklady u zásob vytvořených vlastní činností vynaložené přímé náklady a výrobní režie,
- vlastními náklady u dl. hmotného a nehmotného majetku, vytvořeného vlastní činností – vynaložené přímé náklady a výrobní režie.

5) Základní pravidlo pro odepisování dlouhodobého majetku – účetní odpisy

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 80 tis. Kč (SK-1,7 tis.EUR; USA-1 tis.USD):
Odpisy jsou vypočítávány roční odpisovou sazbou procentem ze vstupní ceny podle předpokládané doby životnosti dlouhodobého majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč (SK-1,7 tis.EUR; USA-1 tis.USD):
Účtování o nákupech do limitní hodnoty není ve skupině účetních jednotek sladěno a rozdíly v použitých metodách významně neovlivní konsolidovanou účetní závěrku. V příloze č. 1, která uvádí bližší informace o účetních jednotkách, je zároveň uveden způsob účtování těchto položek.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 80 tis. Kč (SK-2,4 tis.EUR; USA-1 tis.USD):
Výše měsíčních odpisů je stanovena odpisovým plánem, případně interní směrnicí dle doby upotřebitelnosti dlouhodobého nehmotného majetku, která se pohybuje v rozmezí od 3 do 6 let.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč (SK-2,4 tis.EUR; USA-1 tis.USD): Účtování o nákupech do limitní hodnoty není ve skupině účetních jednotek sladěno a rozdíly v použitých metodách významně neovlivní konsolidovanou účetní závěrku. Způsob účtování těchto položek je taktéž uveden v příloze č. 1.

6) Vykazování majetku pořizovaného formou finančního leasingu

Leasovaný majetek u českých účetních jednotek je vykazován dle standardních postupů pro Českou republiku - tzn. nebyla provedena úprava jeho zařazením do dlouhodobého hmotného majetku. Měsíčně jsou účtovány do nákladů daňově uznatelné části leasingových splátek, vč. případného poměrného podílu akontace, nulté splátky apod. Přehled o živých leasingových smlouvách a závazcích z neukončených leasingových smluv je uveden v příloze účetní závěrky.

Předměty pořizované formou finančního leasingu u nečeských účetních jednotek nebyly převáděny na českou metodiku. V SR účetních jednotkách je účtováno podle IFRS a proto bylo jejich účtování a tím i zahrnutí údajů do účetních výkazů převzato beze změny. V USA účetních jednotkách je na předměty pořizované formou finančního leasingu pohlíženo (při splnění zákonných kritérií) jako na dlouhodobý majetek, uvedený mezi stálými aktivy, s odpovídajícím závazkem v pasivech.

Ve všech konsolidovaných jednotkách je objem leasovaného majetku (s následnou koupí) v hodnotách pod hladinou významnosti.

V. Požadavky na údaje určené pro konsolidaci

K dodržení požadavku vykázat v konsolidované účetní závěrce pouze vztahy, které byly realizovány mimo konsolidační celek, musí být jednotlivými účetními jednotkami vyplněny konsolidační tabulky:

1. Vyloučení vzájemných pohledávek a závazků – tabulka č. 1 konsolidačního balíčku

Při vykazování jednotlivých případů, obecně všech otevřených pozic (pohledávek, nezúčtovaných záloh, půjček, výpomocí, závazků a dalších vzájemně dokladovaných případů) je nutno brát v úvahu hledisko času (krátkodobé, dlouhodobé pohledávky a závazky). Přitom pohledávky, závazky a půjčky se v rozvaze vykazují podle zůstatkové doby jejich splatnosti ke dni sestavení účetní závěrky (konsolidované účetní závěrky) a nikoliv podle sjednané doby splatnosti při vzniku pohledávky a závazků, popř. v členění, odpovídajícímu vykázaným datům jednotlivých členů kons. celku, jsou-li takto ve shodě.

Pohledávky a závazky se vykazují v úrovni včetně DPH, v hodnotě nedoplatku k rozvahovému dni, a to jednotně v základní účetní měně dané společnosti.

Stav pohledávek a závazků mezi podniky ve skupině se bude odsouhlasovat k datu účetní závěrky. Každá účetní jednotka vyplní formulář „Odsouhlasení pohledávek a závazků mezi podniky ve skupině k ...", a to tak, že:

- pro každou společnost skupiny je připraven balíček formulářů odsouhlasení v počtu členů kons.celku.
- v první fázi uvede věřitel na levé straně každého formuláře údaje o svých pohledávkách vůči dané protistraně. Takto (jen levé strany formulářů; v měně dle dokladu) vyplněný balíček se odevzdává výhradně v elektronické podobě.
- kontaktní osoba za kons.celek připraví z těchto podkladů přeskládáním balíčky formulářů pro pohled ze strany dodavatele
- dlužník vždy na pravé straně formuláře vyplní podle své evidence údaje o svých závazcích vůči dané protistraně (v měně dle dokladu). V této fázi již dlužník zkoumá shodu na údaje vykázané věřitelem. **Případné rozdíly musí být mezi podniky vyjasněny a vyřešeny, popř. náležitě okomentovány.** Takto (jen pravé strany formulářů) doplněný balíček se odevzdává výhradně v elektronické podobě.

Konečné odsouhlasené tabulky s hodnotami pohledávek i závazků musí být předány:

- *doplnění hodnot pohledávek předat kontaktní osobě za kons. celek nejpozději* ***do 19.8.2022***
- *doplnění hodnot závazků předat kontaktní osobě za kons. celek nejpozději* ***do 29.8.2022***
- *v konečné podobě auditorovi nejpozději* ***do 7.9.2022.***

2. Odsouhlasení nákupů a prodejů – tabulka č. 2 až 4 konsolidačního balíčku

K vyloučení operací, které mají vliv na hospodářský výsledek, budou vyplněny souhrnné tabulky:
„Prodeje – výnosy podnikům ve skupině k ..." tabulka č. 2 – v základní účetní měně dané jednotky
„Nákupy – náklady od podniků ve skupině k ..." tabulka č. 3– v základní účetní měně dané jednotky

V rámci vykazování nákupů zásob (materiál, polotovary, výrobky, nedokončená výroba a zboží) je nutné vykázat jak zásoby, které byly účtovány prostřednictvím účtové třídy 1 na sklad, tak i položky, které byly účtovány rovnou do spotřeby na vrub účtové třídy 5.

Jako samostatná tabulka č. 4 bude vypracován položkový seznam prodaného nehmotného a hmotného investičního majetku (jen pro majetek s cenou nad limitu uvedenou v čl.IV, bod 5.) k podnikům ve skupině – v základní účetní měně dané jednotky.

V rámci jednotného postupu se výslovně stanovuje, že kurzové rozdíly nejsou předmětem sledování vzájemných operací. Totéž platí i pro jiné účetní položky, které jsou v evidenci svázány s partnerskou společností, avšak důvody pro jejich účtování je vně skupiny.

Vyplněné tabulky budou předány:

- *kontaktní osobě za kons. celek nejpozději* ***do 19.8.2022***
- *v případě shledání významně rozdílných hodnot, vyžádá si kontakt.osoba za konsol.celek doplnění a toto je třeba uzavřít nejpozději* ***do 29.8.2022*** *(je-li rozdíl mezi úhrnem vykázaných prodejů oproti úhrnu nákupů daného protějšku nižší než 2%, považuje se rozdíl za nevýznamný)*
- *auditorovi nejpozději* ***do 7.9.2022.***

3. Termíny pro předávání účetních závěrek

Řádné účetní závěrky sestavené ke dni 31.12.2021 (včetně audit. zprávy, resp. výroční zprávy, jsou-li zhotovovány) budou předávány:

- *kontaktní osobě za kons. celek nejpozději* ***do 31.7.2022***
- *auditorovi nejpozději* ***do 19.8.2022.***

4. Termín pro vyhotovení konsolidované závěrky a související dokumentace

Případné chybějící údaje do výkazů, zejména do přílohy účetní závěrky a do výroční zprávy, dožádá u jednotlivých společnost kontaktní osoba za kons.celek, *a toto je třeba uzavřít nejpozději* ***do 16.9.2022.***

Dále dle dohody a požadavků auditora tak, aby byl splněn konečný termín.

Konečný termín pro odevzdání auditorské zprávy a účetní závěrky jednateli konsolidující společnosti je 26.9.2022.

VI. Vymezení obecných údajů pro sestavení přílohy konsolidované účetní závěrky

K zabezpečení zpracování přílohy konsolidované účetní závěrky dle § 67 vyhlášky č. 500/2002 Sb. musí být sděleny tyto další skutečnosti, pokud nejsou obsaženy v příloze k roční účetní závěrce:

a) Výše odměn vyplacených za účetní období jak v peněžní, tak i nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídících a dozorčích orgánů, jakož i výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů vyjmenovaných orgánů.
b) Výše záloh, půjček a ostatních pohledávek, poskytnutých osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídících a dozorčích orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek za jakýchkoliv splatných částek, výše poskytnutých záruk s uvedením úhrnu za každou kategorii.
c) Změny pořizovacích cen a zůstatkových cen dlouhodobého majetku v porovnání s minulým účetním obdobím v souvislosti s kurzovým přepočtem účtů konsolidovaných účetních závěrek v zahraničí, které vedou účetnictví v cizí měně nejméně podle jednotlivých druhů tohoto majetku.
d) Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků.
e) Informace o finančním leasingu účtovaném podle českých účetních předpisů a finančním leasingu účtovaném podle IFRS.
f) Souhrnná výše případných dalších závazků, kterou nejsou uvedeny v konsolidované rozvaze.
g) Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností konsolidačního celku v členění na tuzemsko a zahraničí.
h) Informace o celkových nákladech na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti v členění na: povinný audit, jiné ověřovací služby, daňově poradenství, jiné neauditorské služby.

Přílohy:
Příloha č. 1 – Seznam účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku FERMAT v r. 2021
Příloha č. 2 – Úč.jednotky, patřící do sk. FERMAT, které pro nevýznamnost nebyly zařazeny do konsolidace
Příloha č. 3 – Seznam kontaktních osob účetních jednotek, zahrnutých do konsolidace pro r.2021
Tabulka č. 1 – Odsouhlasení pohledávek a závazků mezi podniky ve skupině k 31.12.2021
Tabulka č. 2 – Prodeje – výnosy podnikům ve skupině v r. 2021
Tabulka č. 3 – Nákupy – náklady od podniků ve skupině v r. 2021
Tabulka č. 4 – Prodeje / nákupy konkrétního dlouhodobého majetku v r. 2021

Datum:	Podpis statutárního orgánu společnosti, která je konsolidující účetní jednotkou
31.7.2022	Ing. Radek Lepka

Příloha č. 1 konsolidačních pravidel

Seznam účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku FERMAT v r. 2021

Kurz ČNB CZK/EUR 31.12.2021 24,860
Kurz ČNB CZK/USD 31.12.2021 21,951

Číslo podniku	Obchodní firma	IČ	Sídlo	Stát	%	Společník	Zaměření - činnost	Obrat v tis. Kč	Hospodářský výsledek v tis. Kč	Počet zaměstnanců	Účtování o DHM	Účtování o DNM
1000 (+1100)	FERMAT CZ s.r.o.	26180367	Žitavského 496, 15600 Praha 5	ČR	99% 1%	Jiří Ferenc Marcela Ferencová	výroba a prodej nových strojů, nákup a prodej použitých, generální opravy, vývojová činnost, obrábění	1 551 707	56 102	253	Pro dlouh.hm.majetek (DHM) v poř.ceně nad 80tis.Kč uce jednotka tvoří odpis.plány dle interní směrnice, na základě předpokl.doby použitelnosti a životnosti. Drobný DHM v poř.ceně 10-80tis.kč je rozvahově evidován a odepisován rovn.24měsíců. DHM v poř.ceně do 10tis.Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení a sledován v podrozv.oper.evidenci.	Dlouhodý nehmotný majetek (DNM) v poř.ceně nad 80tis.Kč (resp. PC 10-80tis.Kč v případě drobného DNM) uce jednotka odepisuje rovnoměrně dle interní směrnice, resp.dle skutečné doby dispozičního práva k danému majetku. V případě pořízení drobného DNM (0-80tis.Kč) v souboru s HM, je takto v souboru i zařazen a odepisován.
1200	FERMAT STROJE LIPNÍK s.r.o.	29245931	Žitavského 496, 15600 Praha 5	ČR	100%	FERMAT CZ s.r.o.	výroba, montáž, prodej, servis a opravy obráběcích strojů; výroba a obrábění dílců	173 364	2 426	59	Pro dlouh.hm.majetek (DHM) v poř.ceně nad 80tis.kč uce jednotka tvoří odpis.plány dle interní směrnice, na základě předpokl.doby použitelnosti a životnosti. Drobný DHM v poř.ceně 10-80tis.kč je rozvahově evidován a odepisován rovn.24měsíců. DHM v poř.ceně do 10tis.Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení a sledován v podrozv.oper.evidenci.	Dlouhodý nehmotný majetek (DNM) v poř.ceně nad 80tis.Kč (resp. PC 10-80tis.Kč v případě drobného DNM uce jednotka odepisuje rovnoměrně dle interní směrnice, resp.dle skutečné doby dispozičního práva k danému majetku. V případě pořízení drobného DNM (0-80tis.Kč) v souboru s HM, je takto v souboru i zařazen a odepisován.
1300	FERMAT - J & F STROJE, s.r.o.	31694403	Prakovce 13, 05562 Prakovce	SK	100%	FERMAT CZ s.r.o.	nákup a prodej strojů a průmyslových zařízení, stavba a opravy strojů, zámečnictví, kovoobrábění	59 795	988	40	Pre dlhodobý hmotný majetok so vstupnou cenou nad 1 700,-€ sa tvoria sa odpisové plány podľa internej smernice. Drobný DHM v obstarávacej cene od 400-1 700 eur je evidovaný v súvahe a je odpisovaný rovnomerne po dobu 24 mesiacov. DHM v obst. cene menšej ako 400 eur je účtovaný do nákladov v roku jeho obstarania a je sledovaný v operatívnej evidencii.	Nehmotný majetok - vstupná cena do 2 400,- € a drobný nehmotný majetok do spotreby v roku obstarania. Pre DNM s obstarávacou cenou nad 2 400 eur sa tvoria odpisové plány podľa internej smernice.
1500	FERMAT Machine Tool, s.r.o.	27450911	Žitavského 495, 15600 Praha 5	ČR	80% 20%	FERMAT CZ s.r.o. Michal Bureš	prodej brusek, generální opravy brusek, poskytování servisu	90 731	1 472	31	Pro dlouh.hm.majetek (DHM) v poř.ceně nad 80tis.kč uce jednotka tvoří odpis.plány dle interní směrnice, na základě předpokl.doby použitelnosti a životnosti. Drobný DHM v poř.ceně 10-80tis.kč je rozvahově evidován a odepisován rovn.24měsíců. DHM v poř.ceně do 10tis.Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení a sledován v podrozv.oper.evidenci.	Dlouhodý nehmotný majetek (DNM) v poř.ceně nad 80tis.kč (resp. PC 10-80tis.Kč v případě drobného DNM) uce jednotka odepisuje rovnoměrně dle interní směrnice, resp.dle skutečné doby dispozičního práva k danému majetku. V případě pořízení drobného DNM (0-80tis.Kč) v souboru s HM, je takto v souboru i zařazen a odepisován.
1800	FERMAT Pressi spol. s r.o.	45349975	Na Roudné 443/18, 30100 Plzeň 3	ČR	100%	FERMAT CZ s.r.o.	generální opravy a modernizace těžkých obráběcích strojů	82 977	1 941	35	Pro dlouh.hm.majetek (DHM) v poř.ceně nad 80tis.kč uce jednotka tvoří odpis.plány dle interní směrnice, na základě předpokl.doby použitelnosti a životnosti. Drobný DHM v poř.ceně 10-80tis.kč je rozvahově evidován a odepisován rovn.24měsíců. DHM v poř.ceně do 10tis.Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení a sledován v podrozv.oper.evidenci.	Dlouhodý nehmotný majetek (DNM) v poř.ceně nad 80tis.Kč (resp. PC 10-80tis.Kč v případě drobného DNM) uce jednotka odepisuje rovnoměrně dle interní směrnice, resp.dle skutečné doby dispozičního práva k danému majetku. V případě pořízení drobného DNM (0-80tis.Kč) v souboru s HM, je takto v souboru i zařazen a odepisován.
1900	Lucas Precision, LLC	2323176	13020 St. Clair Avenue, 44108-2033 Cleveland, Ohio	US	100%	Lucas, A Fermat Group Company, Inc.	Montáž, prodej, servis a opravy obráběcích strojů; výroba a obrábění dílců, velkoobchod s ostatními stroji a strojním zařízením	187 703	6 871	7	Dlouhodobý majetek nad 1 tis. USD je zařazen do majetku a odepisován. DM v pořizovací ceně do 1 tis. USD není vykazován v bilanci a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.	Dlouhodobý majetek nad 1 tis. USD je zařazen do majetku a odepisován. DM v pořizovací ceně do 1 tis. USD není vykazován v bilanci a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.
2000	Lucas, A Fermat Group Company, Inc.	2312275	13020 St. Clair Avenue, 44108-2033 Cleveland, Ohio	US	51% 49%	FERMAT CZ s.r.o. Jiří Ferenc	Investiční společnost v USA, mateřská společnost Lucas Precision LLC	8 078	7 222	0	Dlouhodobý majetek nad 1 tis. USD je zařazen do majetku a odepisován. DM v pořizovací ceně do 1 tis. USD není vykazován v bilanci a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.	Dlouhodobý majetek nad 1 tis. USD je zařazen do majetku a odepisován. DM v pořizovací ceně do 1 tis. USD není vykazován v bilanci a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Příloha č.2 konsolidačních pravidel

Společnosti, zahrnované do sk. FERMAT, které pro nevýznamnost nebyly zařazeny do konsolidace r.2021

Obchodní firma	IČ / pozn.	Stát	%	Společník	Směnný kurz ČNB k 31.12.2021	CZK - Měna	Bilanční suma v tis. Kč	Obrat v tis. Kč	Hospodářský výsledek v tis. Kč	Počet zaměstnanců
FERMAT-GÉPEK Kft.	12-09-003508	Maďarsko	100%	Jiří Ferenc	0,06734	CZK/HUF	3 587	28 190	2 095	3
FERMAT Italia s.r.l.	IT02645730207	Itálie	55% 45%	Fermat CZ s.r.o. Jiří Ferenc	24,86	CZK/EUR	1 075	1 203	117	1
FERMAT MACHINERY PVT LTD. (hospodářský rok - 31.3.)	PAN: AABCF5789M	Indie	100%	Fermat CZ s.r.o.	0,29517	CZK/INR	12 502	15 257	521	7
FERMAT TRADE POLSKA Sp.z o.o (zmrazeno-neaktivní)	364944325	Polsko	100%	FERMAT CZ s.r.o.	5,408	CZK/PLN	0	0	0	0
FERMAT Werkzeugmaschinen GmbH	21 510 808 107	Německo	100%	FERMAT CZ s.r.o.	24,86	CZK/EUR	3 498	10 677	112	3
HMB, spol. s r.o. (aktivní činnost byla pozastavena a obrat představují jednorázové tržby z prodeje zbývajícího dlouhodobého majetku)	47547880	ČR	100%	Fermat CZ s.r.o.	1	CZK	336	3 464	-350	0

FERMAT CZ s. r. o.

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

OBSAH

1. Základní identifikační údaje
2. Zpráva o činnosti v minulých letech
3. Zhodnocení roku 2021
4. Přehled vývoje hospodaření skupiny od roku 2017 do roku 2021
5. Budoucí vývoj skupiny FERMAT
6. Údaje o významných skutečnostech, které nastaly v období mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky
7. Aktivity v oblasti životního prostředí
8. Zaměstnanci a pracovněprávní vztahy
9. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje
10. Výrok auditora k účetní závěrce 2021

1. ZÁKLADNÍ IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

Název kons.jednotky:	FERMAT CZ s.r.o.
Sídlo:	Žitavského 496, 156 00 Praha 5
IČ:	26180367
Zdaňovací období:	od 1.1.2021 do 31.12.2021
Rozvahový den:	31.12.2021
Okamžik sestavení kons.účetní závěrky:	20.9.2022
Místo uložení kons.účetní závěrky:	provozovna FERMAT CZ, Brno, CZ

Zapsána v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, odd. C, vložka 77482

Statutární orgán:

jednatel:
JIŘÍ FERENC dat. nar. 10. září 1968
Dukelské náměstí 1005, 263 01 Dobříš

jednatel:
RADEK LEPKA, dat. nar. 13. ledna 1971
Na Vyhlídce 1464/1, 693 01 Hustopeče

V návaznosti na ustanovení § 22 a násl. zákona č. 563/1911 Sb. o účetnictví je v rámci účetních jednotek zařazených do konsolidačního celku sestavení konsolidované účetní závěrky:

Konsolidace je povinná pro skupinu účetních jednotek, jejichž jediným, případně většinovým společníkem je společnost FERMAT CZ s.r.o.

- Konsolidující společnost č. 1000 FERMAT CZ s.r.o. je společnost přímo ovládaná p. Jiřím Ferencem.
- Společnost č. 1000 FERMAT CZ s.r.o. jako jediná vlastní 100% podíl ve společnosti č. 1200 FERMAT STROJE LIPNÍK, s.r.o., č. 1300 FERMAT – J & F STROJE, s.r.o., a ve společnosti č. 1800 PRESSL, spol. s r.o.
- Společnost č. 1000 FERMAT CZ s.r.o. je většinovým vlastníkem společnosti č. 1500 FERMAT Machine Tool, s.r.o. a č. 2000 Lucas, a Fermat Group Company.
- Společnost č. 2000 Lucas, a Fermat Group Company jako jediná vlastní 100% podíl ve společnosti č. 1900 Lucas Precision, LLC.

Společnost dnem 1.1.2021 fúzovala se společností Fermat Group, a.s., kde nástupnickou společností se stala mateřská společnost Fermat CZ s.r.o. Tato společnost na sebe převzala všechny aktiva a závazky společnosti Fermatu Group, a.s. a bude fungovat současně jako obchodní jednotka celé skupiny Fermat. K tomuto kroku se management společnosti přiklonil zejména za účelem snížení fixní nákladů, potřeb cash flow z titulu systému vykazování DPH v České republice a zvýšení transparentnosti při výkaznictví v rámci reportingu finančním partnerům.

2. ZPRÁVA O ČINNOSTI V MINULÝCH LETECH

Skupina společností pod hlavním subjektem FERMAT CZ s.r.o. konsoliduje své výstupy na úroveň své „čisté obchodní" pozice již od roku 2008. Touto konsolidací společnost sleduje hlavně reálně očištěnou výkonnost celého holdingu, která pak slouží jako podklad pro strategické rozhodovací procesy. Vedle interního použití konsolidace slouží tento dokument také jako materiál pro partnery celé skupiny, kteří se podílejí na budování značky Fermat.

Skupina Fermat v roce 2020 konsoliduje celkem 8 společností, které během svého působení založila nebo koupila. Základ konsolidačního celku tvoří společnosti FERMAT CZ s.r.o., FERMAT Group, a.s., FERMAT Machine Tool, s.r.o., a FERMAT J&F STROJE, s.r.o. Za účelem růstu skupiny byla v roce 2010 koupena společnost Pressl, spol. s r.o., kde díky této akvizici skupina získala špičkový modernizační program pro modernizace a repasy větších strojů. Chronologicky v čase byla v roce 2011 založena společnost FERMAT STROJE LIPNÍK, s.r.o., která převzala strojní program, zaměstnance a výrobní prostory z bývalé společnosti Strojtos Lipník, a.s. V roce 2014 se pak skupina rozrostla o americké společnosti Lucas, a Fermat Group Company INC a Lucas Precision, LLC. Tyto společnosti zastupují skupinu na americkém kontinentu a slouží jako obchodně servisní jednotky.

Hlavní činností skupiny je výroba a prodej obráběcích strojů s následnými doplňkovými službami. Své výrobky skupina distribuuje na všechny kontinenty vyjma Antarktidy a Austrálie. Aktivně působí zejména v oblasti Západní Evropy, Severní Ameriky a Kanady, Indie a Číny. Dodávky strojů vždy závisí na lokálním stavu ekonomiky v té dané lokalitě a na investičním apetitu klientů ve strojírenství. Za dobu existence skupiny společnost postupně rozšířila svá lokální působení do oblastí Číny, Indie, Německa, Polska, Maďarska a Severní Ameriky. Většinou se jedná o servisní jednotky bez právní subjektivity s nevýznamnými obraty, proto nejsou zařazovány do konsolidačního celku. Skupina má výrobní závody v Brně, Praze, Lipníku nad Bečvou, Rokycanech, Liberci, slovenských Prakovcích a americkém Ohiu.

Ekonomické výsledky skupiny v minulosti závisely na hospodářském vývoji dané krajiny, na lokálních investičních pobídkách a na schopnosti se na daném teritoriu prosadit mezi konkurencí. Skupina postupně od svého vzniku svůj obrat navyšovala, kdy se z úrovně obratu cca 1,2 mld. v roce 2009 dostala na stabilní úroveň konsolidovaného obratu mezi 1,6 mld. až 1,8 mld. v období roků 2015 až 2019, při udržení ziskovosti kolem 1%.

Skupina během minulých let mohutně investovala zejména do strojního vybavení, tak aby v každém okamžiku byla z pohledu technologického konkurenceschopná. Objem investic do strojních celků, know how a vybavení výrobních závodů se pohybuje kolem 700 milionů korun. Část těchto investic byla realizována za pomocí evropských fondů. Díky svému působení, vysoké přidané hodnotě svých výrobků, úspěšnému exportu a působení na americkém kontinentu skupina Fermat obdržela v roce 2015 významné ocenění „Exportér roku 2015".

3. ZHODNOCENÍ ROKU 2021

Rok 2021 znamenal ve strojírenství oživení díky post pandemické dobré investiční náladě. Roky 2019 a 2020 představovaly utlumení v aktivitě na trhu obráběcích strojů z logických důvodů v podobě zdravotních a transakčních restrikcí a z toho pramenila i neochota pouštět se do investování do strojních zařízení a firmy držely prostředky na případné pandemické sanace. To zapříčinilo, že v roce 2021 se projevila zadržená poptávka z pandemického období. I díky této zadržené poptávce se meziročně zvedly objednávky nových strojů do skupiny Fermat o 27% (v roce 2020 celkem 782 mil. Kč a v roce 2021 celkem 1 068 mil. Kč).

Společnost FERMAT CZ s.r.o. a ani další ze skupiny Fermat nerealizovali významnější investice během roku 2021 s výjimkou těch operativně „provozně nutných".

Individuální výsledky na úrovni jednotlivých společností dopadly dobře, všechny společnosti z konsolidovaného celku vykázaly „černá čísla". Společnosti během roku 2021 dokázaly úspěšně vyrobit a zrealizovat u zákazníků všechny nasmlouvané zakázky a služby a současně dostát všem svým závazkům vůči partnerům.

4. PŘEHLED VÝVOJE HOSPODAŘENÍ SKUPINY 2017 - 2021

Vývoj finanční situace 2017 – 2021

Hodnoty v tis. Kč	2017	2018	2019	2020	2021
Tržby za prodej vlast. výrobků a služeb, tržby za prodej zboží	1 439 371	1 576 105	1 680 909	1 270 060	1 505 493
Výkonová spotřeba	1 043 784	1 161 089	1 246 443	1 009 124	1 121 972
Přidaná hodnota	**395 587**	**415 016**	**434 466**	**468 850**	**483 604**
Osobní náklady	324 395	354 485	300 154	263 809	283 395
Úpravy hodnot v provozní oblasti	64 134	69 496	89 898	101 809	124 634
Ostatní provozní výnosy	61 014	58 950	26 897	58 151	66 245
Ostatní provozní náklady	70 843	73 349	40 377	58 467	20 087
Konsolidovaný provozní hospodářský výsledek	**74 094**	**91 495**	**79 502**	**78 171**	**71 029**
Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření	16 689	-38 153	-20 329	-43 322	18 167
Daň z příjmu	21 547	16 746	15 840	9 809	13 567
Konsolidovaný výsledek před zdaněním	69 236	53 342	59 173	34 849	89 196
Konsolidovaný výsledek po zdanění	**69 236**	**36 596**	**43 333**	**25 040**	**75 629**

Skupina Fermat v roce 2021 zažila jeden z nejlepších hospodářských roků z pohledů ekonomických parametrů vycházejících z finančních výkazů za posledních 10 let. Je to dáno zejména naplno projevenou zadrženou poptávkou na trhu obráběcích strojů a díky tomu skupina realizovala největší EBITDU ve své historii a to v objemu 195 663 tis. Kč. Meziročně se ukazatel zvýšil o 15 683 tis. Kč (o cca 9%). Provozní obrat skupiny se dostal téměř na předpandemickou úroveň (rok 2019 činil 1 707 806 tis. Kč). Skupině se podařilo prodat i stroje vyrobené během pandemického období v rámci výzkumných projektů a dále uzavřít maržově zajímavé zakázky zejména do Kanady a USA. Celkový zisk skupiny činil v roce 75 629 tis. Kč, což je největší zisk v historii skupiny Fermat. Tomuto výsledku napomohla složka finančního výsledku hospodaření, která byla výrazně kladná (18 167 tis. Kč) díky kurzovým ziskům. Meziroční nárůst zisku mezi roky 2020 a 2021 je 50 589 tis. Kč. Celá tato hodnota a celý zisk zůstane ve vlastním kapitálu a posílí tak stabilitu a schopnost skupiny čelit rokům, kdy nebudou takové dobré ekonomické výsledky.

Hodnoty v tis. Kč	2017	2018	2019	2020	2021
Stálá aktiva v ZC	**764 913**	**813 902**	**924 871**	**1 025 473**	**663 137**
Dlouhodobý nehmotný majetek	64 855	71 431	74 698	128 174	143 450
Dlouhodobý hmotný majetek	359 771	427 698	477 025	541 432	455 612
Dlouhodobý finanční majetek	11 519	7 660	87 690	92 064	14 049
Aktivní konsolidační rozdíl	328 768	307 113	285 458	263 803	50 026
Oběžná aktiva	**1 660 570**	**1 596 696**	**1 385 695**	**1 283 098**	**1 053 953**
Zásoby	957 836	1 202 380	1 091 766	976 018	807 367
Pohledávky	608 633	320 401	215 881	250 621	197 518
Peněžní prostředky	94 101	73 915	78 048	56 459	48 708
Časové rozlišení	**26 847**	**35 235**	**30 789**	**31 254**	**46 905**
AKTIVA CELKEM	**2 452 330**	**2 445 833**	**2 341 355**	**2 339 825**	**1 763 635**
Vlastní kapitál	**630 955**	**616 320**	**670 516**	**643 894**	**482 031**
Základní kapitál	240 000	240 000	240 000	240 000	240 000
Fondy	390 955	376 320	430 516	403 894	242 031
Cizí zdroje	**1 780 161**	**1 784 890**	**1 641 173**	**1 639 223**	**974 221**
Rezervy	9 166	7 406	7 449	1 212	1 144
Závazky	1 770 995	1 672 916	1 633 724	1 638 011	973 077
Časové rozlišení	**12 744**	**5 117**	**6 495**	**10 907**	**256 340**
Menšinový vlastní kapitál	**28 470**	**39 506**	**43 171**	**45 801**	**51 043**
PASIVA CELKEM	**2 452 330**	**2 445 833**	**2 341 355**	**2 339 825**	**1 763 635**

Konsolidovaná rozvaha skupiny za rok 2021 doznala zejména změny ve vlastním kapitálu, kdy se snížily fondy vlastního kapitálu. Toto snížení se projevilo recipročně ve složkách majetkových podílů z titulu fúze společností Fermat Group, a.s. a FERMAT CZ s.r.o. (fúze je dále promítnuta i v aktivním konsolidačním rozdílu). Meziroční rozdíl činí mínus 213 777 tis. Kč. Ve složkách vlastního kapitálu a v majetkových podílech (i aktivním konsolidačním rozdílu) se projevilo i finální utlumení výroby a činnosti ve společnosti HMB, spol. s r.o. Tyto vlivy byly jednorázové a v roce 2022 se nebudou opakovat.

Skupině v roce 2021 díky dostatečnému počtu obchodů a dobrým maržím a načasování expedice a fakturace obchodních případů podařilo snížit závazky meziročně velmi významně – celkově závazky poklesly z 1 639 223 tis. Kč na 974 221 tis. Kč. U položky bankovních úvěrů to bylo celkem o 161 557 tis. Kč. na úroveň 622 156 Kč tis. Kč. Tento výrazný pokles závazků má pozitivní vliv na poměrové ukazatele a zejména pak to představuje dobrý vývoj skupiny a schopnost zvládat období, kdy vlivem externích šoků není obráběcí trh na průměrných aktivních hodnotách.

5. BUDOUCÍ VÝVOJ SKUPINY FERMAT

Skupina Fermat očekává v roce 2022 obchodní aktivity na obdobné úrovni jako před pandemií, tedy někde na objemu prodaných nových strojů lehce pod 1 mld. Kč, kdy největší obchodními trhy pravděpodobně budou USA, Kanada a Indie s Čínou. Od všech těchto zemí jsou signály o nejsilnějších poptávkách po strojích a služeb Fermatu. Celkový obrat na rok 2022 vidí skupina kolem 1,4 mld. S EBITDOU kolem 130ti milionů za předpokladu normálně fungujícího trhu a za situace nepůsobení významných externích ekonomických vlivů.

Firmy ze skupiny Fermatu neplánují v roce 2022 žádné významné investice. Naopak se hodlají soustředit na zlepšení interních procesů a snižování nákladů v důsledku kooperací firem ve skupině. Skupina plánuje dále zlepšovat vzdělání svých zaměstnanců a na rok 2022 a 2023 se bude podílet na vzdělávacích kurzech pro své zaměstnance, protože jak ukázala celosvětová pandemie, tak dobří a vzdělaní zaměstnanci jsou klíčovým faktorem pro dlouhodobé fungování skupiny.

6. ÚDAJE O VÝZNAMNÝCH SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY V OBDOBÍ MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A DATEM SESTAVENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY

V období sestavení této účetní závěrky se v rámci České republiky i celosvětově zavádějí různá sankční opatření vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze ruských vojsk na Ukrajinu. Tato opatření mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci Společnosti a související ocenění majetku a závazků. Jelikož v současné době nelze odhadnout, jaká opatření a po jak dlouhou dobu budou v účinnosti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit. Vedení Společnosti se nicméně na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti není ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.
Dále v mezidobí sestavení konsolidované účetní závěrky v důsledku válečného konfliktu na Ukrajině nastala „energetická krize". Ceny energií (plynu a elektřiny) na burzách a u obchodníků vyskočily na několikanásobek hodnoty z konce roku 2021. Pro celou řadu odvětví to znamená existenční problém. Nicméně pro společnosti ze skupiny Fermat nikoliv, protože společnost plyn jako technologickou surovinu nepoužívá a kalkulace u cen elektřiny vycházejí ke dni sestavení této závěrky na zhruba dvojnásobku průměrné hodnoty roku 2021, což pro společnost znamená „ukrojení marže", ale nepředstavuje to existenční riziko. Navíc management společnosti učinil předběžná opatření směřující k soběstačnosti v případě nepříznivého stavu dodávek plynu za účelem vytápění. Cenu elektřiny na roky 2022 a 2023 již nasmlouval během prvního poloviny roku 2022 z titulu obezřetnosti a bezpečného fungovaní celé skupiny na cenové úrovni roku 2022.

7. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Skupina respektuje zásady státní politiky životního prostředí a všech právních předpisů v této oblasti.

8. ZAMĚSTNANCI A PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY

Zaměstnanci jsou nejcennějším kapitálem naší skupiny. Velkou měrou rozhodují o úspěchu všech podniků, který závisí na jejich výkonnosti a kvalifikaci. Všem zaměstnancům poskytujeme takové podmínky a podporu, které umožňují jejich profesní růst a rozvoj jejich odborných dovedností a znalostí.
Bezpečnost a ochrana zdraví při práci jsou zajišťovány v souladu s Národní politikou BOZP.
V oblasti pracovněprávních vztahů nedošlo k žádnému porušení zákona.

9. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Ve výrobní hale CTP Brno Slatina, Tuřanka 104, je umístěno vlastní výzkumně-vývojové centrum společnosti. Je to moderní pracoviště vybavené potřebným softwarem, hardwarem a technickým zařízením. Dále má skupina svá vývojová místa a zařízení v Lipníku nad Bečvou, v Praze v Radějovicích (firma Fermat Machine Tool, s.r.o.) a nově i v Rokycanech v závodě firmy Pressl, spol. s r.o. Skupina realizuje vývoj a výzkum díky jednotlivým konstrukčnímu oddělením a zdokonaluje jednotlivé komponenty dodávaných výrobků tak, aby byly více konkurenceschopné a nabízely klientům inovativní a unikátní řešení v rámci obráběcích procesů.

10. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA A VÝROK AUDITORA

Audit konsolidované účetní závěrky společnosti FERMAT CZ s. r. o. za rok 2021 provedl auditor

Ing. Josef Rákosník
číslo dekretu 1636

s výrokem:
„Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy."

v Brně dne 20.9.2022

---

za společnost FERMAT CZ s.r.o.
RADEK LEPKA – JEDNATEL SPOLEČNOSTI