

2020

VÝROČNÍ
ZPRÁVA

Obsah

Úvodní slovo	3
Charakteristika společnosti	4
Popis společnosti	4
Profil společnosti	4
Rozhodující předmět činnosti	4
Statutární orgány	6
Organizační struktur	7
Podnikatelská činnost	8
Obchodní vývoj společnosti	8
Investiční aktivity společnosti	10
Řízení lidských zdrojů	10
Krátkodobý a dlouhodobý výhled	11
Cíle a metody řízení rizik společnosti	11
Společenská odpovědnost a podpora potřebných	12
Finanční zpráva	14
Hlavní ekonomické ukazatele	14
Tvorba zisku 2020	15
Zpráva auditora	16
Rozvaha	20
Výkaz zisku a ztráty	24
Příloha k účetní závěrce za rok 2020	26
Zpráva o vztazích	46
Ostatní skutečnosti	50
Osoby odpovědné za výroční zprávu	51

Úvodní slovo

„Hrdě dnes můžeme říct, že rok 2020 se stal absolutně nejúspěšnějším rokem v dosavadní historii firmy.“



Drazí přátelé a obchodní partneři,

Naše společnost má za sebou další úspěšný rok. Byl to krásný kulatý rok 2020. Byl to rok, který jsme si ještě v lednu, dokonce i únoru představovali úplně jinak. O několik týdnů později se však zcela změnila zaběhnutá pravidla, na „základně“ zůstala jen třetina lidí a ostatní se snažili pomáhat na dálku. Ceny některých komodit vyletěly o desítky až stovky procent nahoru, stejně tak i náklady na přepravu, termíny dodání se prodloužily o měsíce. Prostě divočina!

Investice do týmu, zjednodušení a maximální automatizace procesů, kvalitní komunikace i zásadnější personální obměna provedená v minulých letech se nám v tomto náročném období vrátila několikanásobně. Hrdě dnes můžeme říct, že rok 2020 se stal absolutně nejúspěšnějším rokem v dosavadní historii firmy.

Zároveň jsme téměř dokončili velmi specifický proces mezigeneračního předání firmy. Moji rodiče dnes již plní spíše reprezentativní funkci a jsme nesmírně vděční, že si za nimi můžeme kdykoliv přijít pro radu, případně jejich názor nezatížený každodenní operativou. A díky tomu tak získat nadhled nad danou situací.

Děkujeme za tu šanci, kterou jsem já, má manželka a můj bratr David (#BrotherFromAnotherMother), dostali.

Vážíme si toho!

Jakub Křištof
jednatel společnosti

Charakteristika společnosti

Popis společnosti

Datum vzniku	Sídlo	Identifikační číslo	Základní kapitál
22. 1. 1993	Holická 582/312, 779 00 Olomouc	47667010	140 000 Kč

Profil společnosti

Jsme tradiční rodinná firma, která započala svou historii již v roce 1993. Během skoro třech desítek let se z malé provinční firmy stala hrdá a silná společnost, patřící mezi nejsilnější hráče na poli průmyslové a personální hygieny. Naše společnost je vybudována

na pevných etických základech, na které navazuje již druhá generace zakladatelů. Jelikož je rodinný byznys základem světové ekonomiky, snažíme se, abychom i my naším podnikáním přispěli k udržitelnosti a stabilitě

domácího hospodářství. Na českém trhu zastupujeme tuzemské i zahraniční společnosti a v některých případech jsme jejich exkluzivním nebo autorizovaným dovozcem a distributorem pro ČR.

Rozhodující předmět činnosti

Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje.



„Bratr mající oporu v bratru, je jako opevněné město.“



Charakteristika společnosti

Statutární orgány



Jakub Křištof
jednatel společnosti

Olomoucký rodák, rok výroby 1986, zástupce druhé generace u kormidla společnosti LORIKA CZ. Po střední škole podnikal několik let v gastronomii. V roce 2014 však neodmítl nabídku a naplno se začal věnovat činnosti v rodinné firmě. Je podepsán pod velkou částí inovací a optimalizací procesů a nastartoval generační výměnu v naší společnosti.



Miroslav Křištof
jednatel společnosti

Narozen v Teplicích roku 1960. Po absolvování chemicko-technologické fakulty na pardubické univerzitě přesídlil s rodinou do Olomouce, kde s tehdejšími společníky položil základy svého podnikání. Od prodeje čistících prostředků zformoval společnost do současné podoby jednoho z největších dodavatelů průmyslové hygieny v České republice.



Michaela Křištofová
jednatelka společnosti

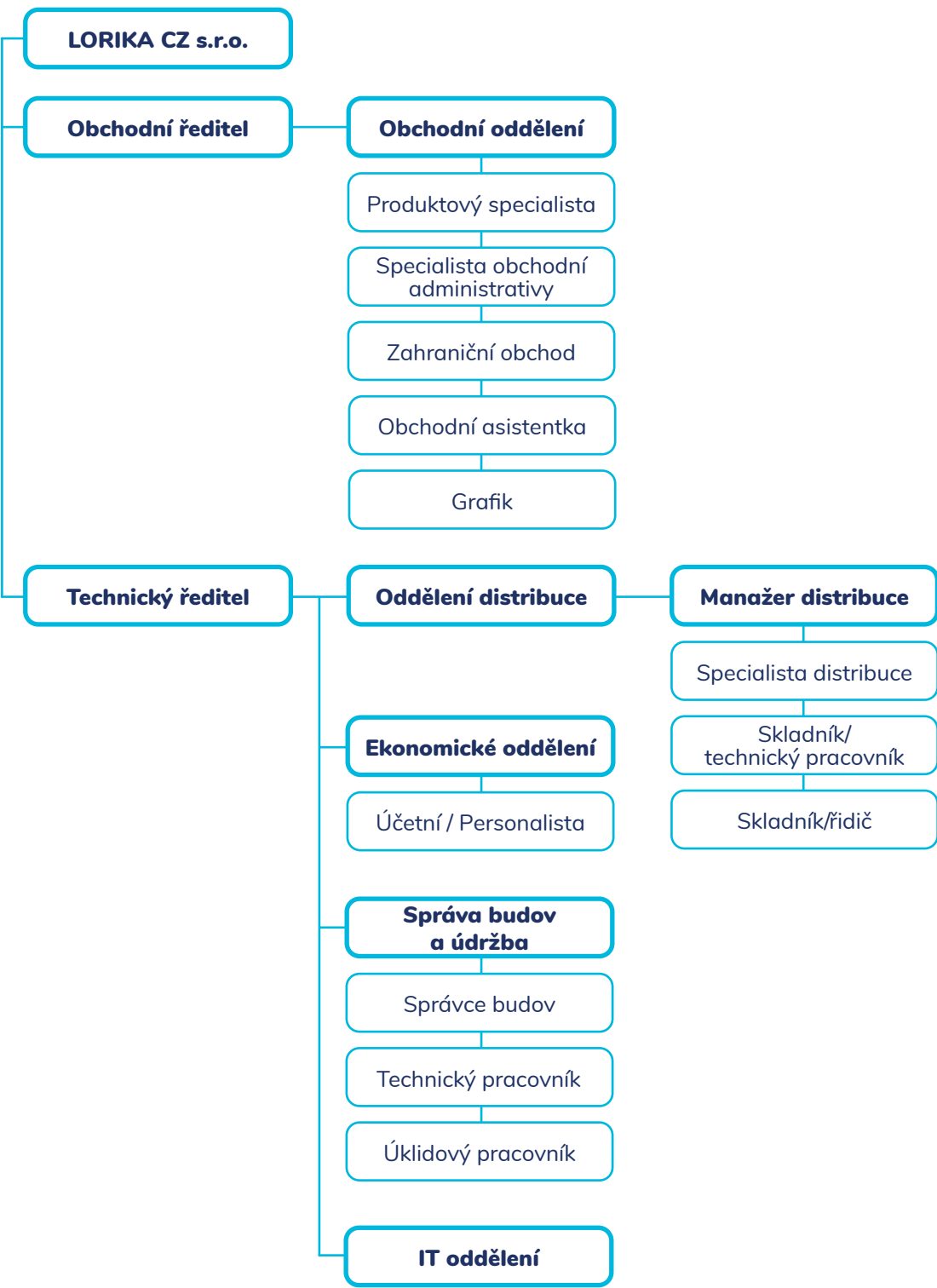
Původem z Ostravy, srdcem i duší hanačka s domovem v Olomouci. Po absolvování Slovanského gymnázia a filozofické fakulty univerzity Palackého přijala nabídku podílet se na chodu společnosti. V současnosti manažerka rozvoje starající se o zahraniční obchod, manžela Jakuba a syna Denise.



Věra Křištofová
jednatelka společnosti

Dětství prožila v Havířově, po té ji osud zavál na vysokou školu do Pardubic, kde se setkává se svým životním partnerem, Mirkem. Následovalo založení rodiny (dcera Zuzana a syn Jakub) a společné přesídlení do Olomouce. V 90. letech vcucnuta do procesů vznikající firmy LORIKA CZ. Z dočasné výpomoci se vyklubalo bezmála 30 let na pozici finanční ředitelky.

Organizační struktura



Podnikatelská činnost

Obchodní vývoj společnosti

Rok 2020 lze z pohledu obchodní činnosti naší společnosti zcela jednoduše označit slovy jako: nestandardní, turbulentní a přelomový. Vzhledem k problémům a komplikacím, které přinesla celosvětová pandemie Covid-19, já osobně rok 2020 hodnotím jako úspěšný.

Jedna ze základních socio-ekonomických pouček tvrdí, že každá krize je příležitost, která nás může posílit. A nás nejenže posílila, ale i zocelila. Uvědomili jsme si, že stejně jako ve většině situací v životě není důležitá kvantita, nýbrž hlavně kvalita a že až krizové situace nám nejlépe odhalí lidskou povahu a charakter.

Nedostatek materiálů, zvýšená poptávka a celkově nestandardní průběhy jindy standardních procesů, byly těžkou zkouškou našich vztahů s dodavateli i zákazníky. Opět se potvrdilo, že naše dlouhodobé vztahy stojí na pevných základech.

Považuji to za výsledek správně nastavené obchodní filozofie. Naším dlouhodobým úsilím není jen to, abychom docílili opakovaného nákupu.

Naším hlavním cílem je vybudování pevného vztahu a loajality mezi námi a zákazníkem. Mezi opakovaným nákupem a loajalitou je totiž velký rozdíl. Opakovaný nákup znamená, že si u vás někdo něco koupí vícekrát. Loajalita znamená, že jsou lidé ochotni se vzdát lepšího produktu nebo lepší ceny, aby mohli opět koupit u vás.

Když zanalyzuji výsledky naší obchodní činnosti v roce 2020 z pohledu jednotlivých skupin produktů, tak musím uznat, že zvýšený celospolečenský fokus na personální hygienu nám hrál do karet. Dosáhli jsme výborných prodejů v oblasti dezinfekcí, dezinfekčních utěrek, ale i papírových ručníků či antimikrobiálních mýdel. Výbornou referencí na naše produkty a služby byl i fakt, že zákazníci, u kterých zajišťujeme poradenství a dodávky personální hygieny, nezaznamenali masivní nárůsty nakažených Covid-19 ani v dobách kulminace pandemie a dosahovali výborných výsledků v rámci interních auditů hygienických standardů.

Výrazným úspěchem jsou pro nás také výsledky prodejů netkaných utěrek, které jsou našim „rodinným stříbrem“ a v tomto oboru zároveň patříme k absolutní špičce v celém středoevropském regionu. K prodejním úspěchům v oblasti netkaných utěrek vděčíme práci obchodního týmu, kvalitě samotných produktů, ale i faktu, že většinu našich produktů nabízíme pod naší privátní značkou ARIOS/TERSO.

Jsem nesmírně hrdý, že již nejsme společností pouze s regionálním polem působnosti. V roce 2020 jsme odstartovali projekty se zahraničními zákazníky a z našeho skladu v Olomouci se zboží expedovalo nejen v rámci Evropy, ale například i do Brazílie. Jak jsem již zmínil v předchozím odstavci, neexistuje výzva, které bychom se nepostavili čelem. Proto jsem z hloubi duše přesvědčen, že rok 2021 bude pro nás minimálně tak úspěšný, jako rok 2020.



David Martinek
obchodní ředitel



Podnikatelská činnost

Investiční aktivity společnosti

Jedním z cílů vedení je pravidelné investování do modernizace společnosti. Každoročně tak obnovujeme část vozového parku, pořizujeme nejmodernější počítače, telefony, IT komponenty a skladovací techniku. Výrazné prostředky vynakládáme i do optimalizace našeho ERP a navazujícího eshopu. Díky tomu se zvyšuje efektivita procesu vyřizování zákaznických objednávek.

Zvýšili jsme také stupeň ochrany proti požáru a vyměnili jsme kompletní EPS. Největší investicí je každoročně postupná rekonstrukce našeho historického objektu z 18. století Salzerova Reduta. V roce 2020 jsme provedli např. výraznou rekonstrukci interiéru původní centrální budovy (drenáže, odvětrávanou a vytápěnou podlahu, sanační omítky).

Řízení lidských zdrojů

Duší každého podniku jsou lidé. Můžete mít sebelepší produkt či službu, ale bez kvalitní lidské přidané hodnoty nemůžete být nikdy úspěšní. Žádný podnik nebude fungovat, pokud bude stát na nestabilních základech. Velkou firmu nikdy nevybudují „malí“ lidé.

V roce 2020 jsme v rámci restrukturalizace a optimalizace naší společnosti zredukovali počet zaměstnanců na 25. Pomyslně jsme tak dokončili pětiletku, odstartovanou v roce 2015, kdy jsme se začali problematikou využití lidských zdrojů detailněji zabývat. V tomto roce samozřejmě stále probíhaly kroky spojené s generační výměnou. Jelikož je každá firma živým organismem, kde lidé nejen odchází, ale i přichází – přivítali jsme v průběhu roku dva nové zaměstnance, jejichž pracovní i osobní kvality nás bezesporu obohatily.

Naše společnost na veřejnosti vystupuje jako rodinný podnik, což nebereme pouze jako prázdnou frázi. Je pro nás prioritou, aby se každý náš zaměstnanec cítil být plnohodnotným členem pracovního týmu. Naším dlouhodobým cílem je, aby hlavní motivací našich zaměstnanců nebyla jen finanční odměna ve formě měsíční výplaty, nýbrž aby každý cítil důležitost svojí práce a pozice, zkrátka aby ho práce uspokojovala nejen finančně, ale i „vnitřně“.

Stále se snažíme být odpovědným zaměstnavatelem, který své zaměstnance spravedlivě oceňuje v rámci mzdy, ale i množstvím benefitů a výhod, včetně možnosti sebevzdělávání a rozvoje.

Krátkodobý a dlouhodobý výhled

Na základě údajů z první poloviny roku odhadujeme, že dynamika a ekonomický růst setrvá na obdobné úrovni jako v roce 2020. Aktuálním cílem, na kterém aktivně pracujeme, je posílení privátní značky TERSO. Za významnou příležitost rozvoje považujeme kooperaci s Okresní hospodářskou komorou a následnou užší spolupráci s regionálními podnikateli. Nevyužitý potenciál pak spatřujeme v oblasti on-line prodeje, který bychom chtěli navýšit až na dvojnásobek současné hodnoty.

Dlouhodobým cílem společnosti je udržení svojí vybudované pozice v regionu střední Evropy, především pak její neustálé rozšiřování a navyšování expanze do států západní Evropy. Cílem každé společnosti je růst, neustálé posouvání se nejen ekonomicky, ale i lidsky. Veškerá obchodní činnost je v současnosti ztížena extrémně nestandardní dobou, kdy je obtížná jakákoliv dlouhodobější predikce vývoje. Takřka denně dochází k neohlášeným skokovým nárůstům přímých i doprovodných nákladů a častému narušování plynulého dodavatelského řetězce. Díky širokému spektru produktů, dobře zvládnuté operativě, pružným rozhodovacím procesům a s tím spojenými rychlými reakcemi na vzniklá rizika, jsme dobře připraveni na budoucí výzvy v daném odvětví a splnění stanovených dlouhodobých plánů společnosti.

Cíle a metody řízení rizik společnosti

Hlavním cílem řízení rizik společnosti je předejít neočekávaným situacím uvnitř vlastní společnosti a zároveň dokázat pružně reagovat na situaci na trhu a na ekonomickou a politickou situaci ve státě.

Hlavními metodami řízení je pravidelné vyhodnocování vlastních výsledků, provádění finančního auditu, auditu jakosti (ISO 9001:2016) a zpětná vazba ze strany našich zákazníků.

V případě zjištění odchylek jsou prováděna opatření a stanoveny konkrétní odpovědnosti.

Podnikatelská činnost

Společenská odpovědnost a podpora potřebných

Podnikání pro nás představuje možnost jak díky penězům pomoci druhým.

V roce 2020 poskytla společnost dary v hodnotě 644 tis. Kč. V souladu se společenskou odpovědností podporujeme regionální projekty a organizace především z oblasti zdravotní a sociální péče.

Dále pak projekty, které vstoupily do našeho života a my můžeme být jejich součástí, projekty, kterým věříme díky lidem, kteří je realizují. Tyto projekty jsou podporovány prostřednictvím nadačního fondu Věry a Miroslava Křištofových.



Hlavní ekonomické ukazatele

v tis. Kč	2020	2019
EBITDA	15 418	11 713
Daň z příjmu	2 366	1 573
Čistý zisk	9 542	6 249
Aktiva celkem	77 455	74 204
Vlastní kapitál	20 933	17 690
Výnosy	126 569	129 714
Počet zaměstnanců	25	27

Tvorba zisku 2020

Rok 2020 se nesl ve znamení pokračujícího úspěšného vývoje společnosti, příznivé výsledky se odrazily téměř ve všech základních ekonomických ukazatelích. Výsledek hospodaření před zdaněním dosáhl výše 11 799 tis. Kč.

Celkové náklady 115 mil. Kč byly o 7 mil. Kč nižší než v roce 2019. Pokles byl i v tomto roce způsoben probíhající reorganizací v personální oblasti a s tím spojenou úsporou osobních nákladů, zároveň však také optimalizací výběru nakupovaných produktů.

Celkové tržby poklesly ve srovnání s loňským rokem o 3 mil. Kč, avšak čistý zisk společnosti vzrostl téměř o 3 mil. Kč právě díky optimalizaci vynaložených nákladů a navýšení celkové marže.

Finanční zpráva

Zpráva auditora

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti LORIKA CZ s.r.o., IČ: 47667010, sídlem Holická 582/312, 779 00 Olomouc - Hodolany (dále jen „Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti LORIKA CZ s.r.o. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2020 do 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

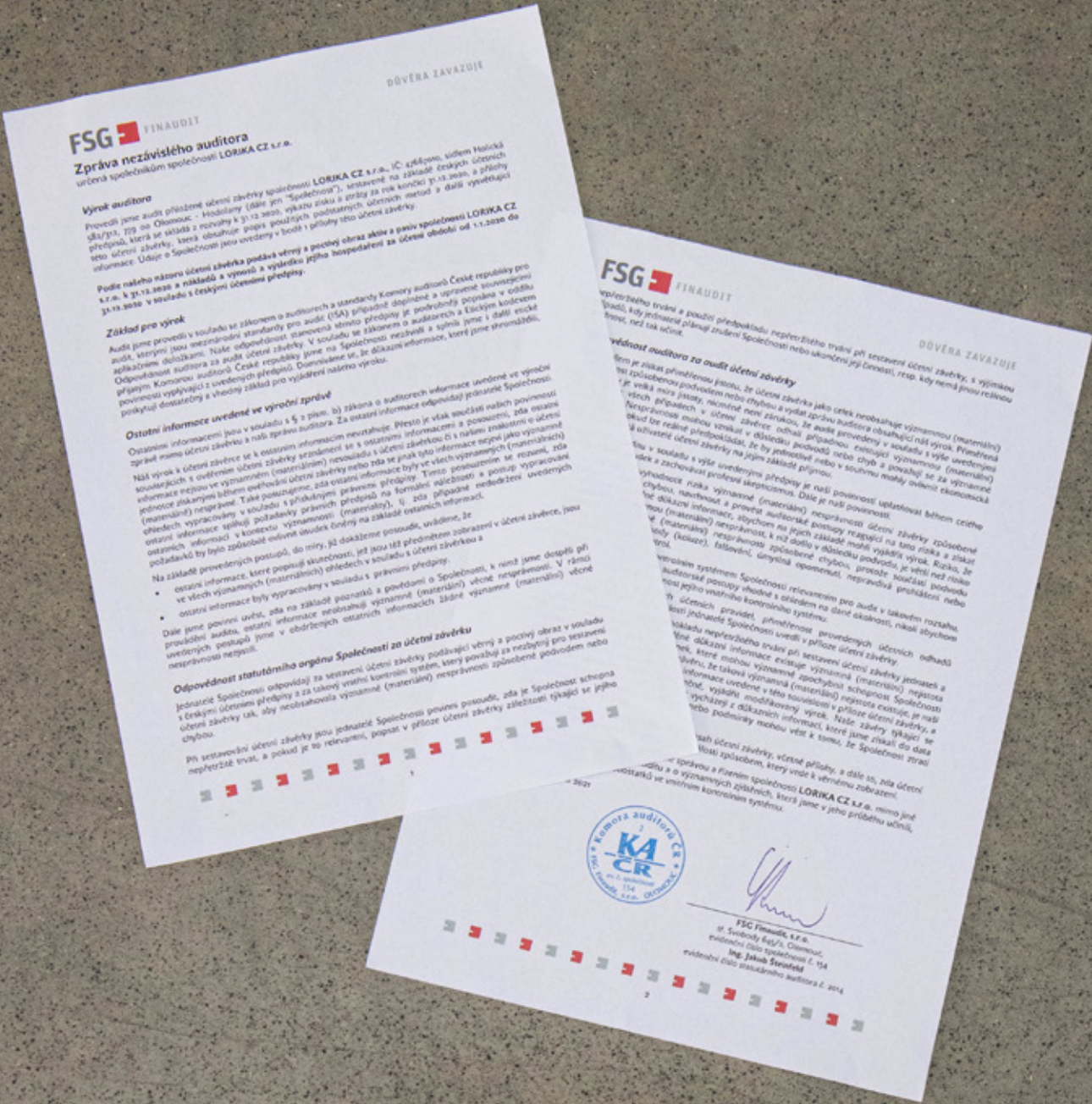
Základ pro výrok

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.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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



Finanční zpráva

Zpráva auditora

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé Společnosti povinni 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 jednatelé plánují 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení. Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením společnosti LORIKA CZ s.r.o. 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.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením společnosti LORIKA CZ s.r.o. 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.

V Praze 28. června 2021



FSG Finaudit, s.r.o.
tř. Svobody 645/2, Olomouc
ev. č. společnosti č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
ev. č. statutárního auditora č. 2014

Finanční zpráva

Rozvaha

Obchodní firma a sídlo:

Identifikační číslo:

LORIKA CZ s.r.o.

47667010

Holická 582/312, 779 00 Olomouc

v plném rozsahu k 31. 12. 2020 (v tisících Kč)

Označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé účetní období	
		řád.	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1	77 455	22 057	55 398	54 293
B.	Stálá aktiva	2	39 442	22 057	17 385	19 085
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	3 427	3 359	68	585
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	3 427	3 359	68	585
B.I.2.1.	Software	5	3 427	3 359	68	585
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	6	36 015	18 698	17 317	18 500
B.II.1.	Pozemky a stavby	7	25 226	10 620	14 406	14 099
B.II.1.1.	Pozemky	8	619		619	619
B.II.1.2.	Stavby	9	24 607	10 820	13 787	13 480
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	10	10 782	7 878	2 904	4 394
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	11	7		7	7
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12	7		7	7
C.	Oběžná aktiva	13	36 836		36 836	34 136
C.I.	Zásoby	14	20 250		20 250	19 405
C.I.3.	Výrobky a zboží	15	16 257		16 257	17 319
C.I.3.2.	Zboží	16	16 257		16 257	17 319
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	17	3 993		3 993	2086
C.II.	Pohledávky	18	12 971		12 971	12 449
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	19	2		2	2
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	20	2		2	2

Označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé účetní období	
		řád.	Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	21	2		2	2
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	22	12 969		12 969	12 447
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	23	12 656		12 656	12 130
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	24	313		313	317
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	25	303		303	312
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	26	10		10	5
C.IV.	Peněžní prostředky	27	3 615		3 615	2 282
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	28	60		60	44
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	29	3 555		3 555	2 238
D.	Časové rozlišení aktiv	30	1 177		1 177	1 072
D.1.	Náklady příštích období	31	293		293	461
D.3.	Příjmy příštích období	32	884		884	611
D.3.	Příjmy příštích období	33	884		884	611

Finanční zpráva

Rozvaha

Obchodní firma a sídlo:

LORIKA CZ s.r.o.
Holická 582/312, 779 00 Olomouc

Identifikační číslo:

47667010

v plném rozsahu k 31. 12. 2020 (v tisících Kč)

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	34	55 398	54 293
A.	Vlastní kapitál	35	20 933	17 690
A.I.	Základní kapitál	36	140	140
A.I.1.	Základní kapitál	37	140	140
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	38	266	266
A.II.2.	Kapitálové fondy	39	266	266
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	40	266	266
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	41	10 985	11 035
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	42	10 985	11 035
A.IV.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	43	9 542	6 249
B.+C.	Cizí zdroje	44	33 744	36 303
C.	Závazky	45	33 744	36 303
C.I.	Dlouhodobé závazky	46	300	487
C.I.8.	Odložený daňový závazek	47	300	409
C.I.9.	Závazky – ostatní	48		78
C.I.9.3.	Jiné závazky	49		78
C.II.	Krátkodobé závazky	50	33 444	35 816
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	51	11 420	15 722
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	52	14	103
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	53	9 573	10 059

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
C.II.8.	Závazky ostatní	54	12 437	9 932
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	55	3 245	3 245
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	56	828	880
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	57	540	605
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	58	2 795	1 122
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	59	4 909	3 072
C.II.8.7.	Jiné závazky	60	120	1 008
D.	Časové rozlišení pasiv	61	721	300
D.1.	Výdaje příštích období	62	721	300

Finanční zpráva

Výkaz zisku a ztráty

Obchodní firma a sídlo:
LORIKA CZ s.r.o.
Holická 582/312, 779 00 Olomouc

Identifikační číslo:
47667010

v plném rozsahu k 31. 12. 2020 (v tisících Kč)

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	1 878	2 386
II.	Tržby za prodej zboží	2	123 863	126 241
A.	Výkonová spotřeba	3	90 185	95 181
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	78 795	82 848
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	2 100	2 958
A.3.	Služby	6	9 290	9 375
D.	Osobní náklady	7	18 881	21 158
D.1.	Mzdové náklady	8	14 117	15 058
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	4 764	6 100
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	3 962	5 048
D.2.2.	Ostatní náklady	11	802	1 052
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	3 133	3 318
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	3 253	3 288
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	14	3 253	3 288
E.2.	Úpravy hodnot zásob	15	-120	120
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	16		-90
III.	Ostatní provozní výnosy	17	323	869
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	18	165	238

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
III.3.	Jiné provozní výnosy	19	158	631
F.	Ostatní provozní náklady	20	1 226	1 299
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	21	48	221
F.3.	Daně a poplatky	22	86	71
F.5.	Jiné provozní náklady	23	1 092	1 007
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	24	12 639	8 540
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	25	366	575
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	26	366	575
VII.	Ostatní finanční výnosy	27	505	218
K.	Ostatní finanční náklady	28	979	333
*	Finanční výsledek hospodaření	29	-840	-690
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	30	11 799	7 850
L.	Daň z příjmů	31	2 257	1 601
L.1.	Daň z příjmů splatná	32	2 366	1 573
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	33	-109	28
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	34	9 542	6 249
**	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	35	9 542	6 249
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	36	126 569	129 714

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

Identifikační a kontaktní údaje

Název organizace	LORIKA CZ s.r.o.
Datum vzniku	22. 1. 1993
Identifikační číslo	47667010
Rejstříkový soud	Krajský soud v Ostravě
Spisová značka	oddíl C, vložka 10025
Sídlo	Olomouc - Hodolany Holická 582/312 PSČ 779 00
Právní forma	společnost s ručením omezeným
Základní kapitál	140 000 Kč
Rozhodující předmět činnosti	koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje
Telefon	581 111 111
E-mail	info@lorika.cz
Internetová adresa	www.lorika.cz

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %

Společník	ARKTIC Progress s.r.o.
	IČ: 29462517 Holická 582/312, 779 00 Olomouc
Podíl na základním kapitálu	100 %
Celkem	100 %

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku

V účetním období 2020 nebyly provedeny žádné změny.

Struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období

Společnost má dvě pobočky – Teplice v Čechách, Wolkerova 18 a Náchod, Pod Kapličkou 1197. Žádné změny v uplynulém účetním období v dané oblasti neproběhly.

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

Informace o účetních metodách a zásadách

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky pro podnikatele, a Českými účetními standardy.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2020 za kalendářní rok 2020.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak. Běžným účetním obdobím se rozumí období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, minulým účetním obdobím se rozumí období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí pozemky, stavby a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než **40 tis. Kč** v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou.

Reprodukční pořizovací cenou, tj. cenou, za kterou by byl DM pořízen v době, kdy se o něm účtuje se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci. V roce 2020 nebylo v reprodukčních cenách účtováno.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku **40 tis. Kč**, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků, je odpisována účetně po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let
Budovy	lineární	30
Výrobní stroje	lineární	10
Počítačové systémy	lineární	3
Dopravní prostředky	lineární	5

Technická zhodnocení na **pronajatém / propachtovaném** dlouhodobém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání **nájemní/pachtovní** smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu dobu, která je kratší.

Majetek pořízený formou smlouvy o **nájmu / pachtu** podniku nebo jeho části je odpisován společností jakožto **pronajímatelem / pachtýřem** na základě smlouvy. Technické zhodnocení předmětu, který není zařazen do dlouhodobého majetku, se sleduje jako samostatné inventární číslo. V roce 2020 bylo tímto způsobem odepisováno Technické zhodnocení na pronajatém majetku – Salzerova reduta / Pevnůstka.

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

V roce 2020 nebyl pořízen žádný majetek formou finančního leasingu.
V roce 2020 společnost pokračovala ve využívání operativního leasingu na nájem firemních vozidel.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace **nebyly** vytvořeny opravné položky k **poškozenému / nepoužívanému** dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá jeho reálnému stavu.

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí zejména nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, ocenitelná práva a software, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a jejichž ocenění je vyšší než **60 tis. Kč** v jednotlivém případě.

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, ocenitelná práva a software se aktivují pouze v případě využití pro obchodování s nimi. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku **60 tis. Kč**, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován **individuálně** na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace nebyly vytvořeny opravné položky k poškozenému / nepoužívanému dlouhodobému nehmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá jeho reálnému stavu.

Dlouhodobý drobný hmotný majetek

Dlouhodobým drobným hmotným majetkem jsou samostatné movité věci, jejichž ocenění je **40 tis. Kč a nižší** a doba použitelnosti delší než jeden rok.

O složkách majetku od 5 tis. Kč a u majetku, který dle rozhodnutí vedení má být evidován, se dále vede operativní evidence včetně jejich ocenění a podléhají inventarizaci.

Daňové odpisování

Pro účely daňového odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku užívá účetní jednotka rovnoměrného (stavby) i zrychleného (ostatní DHM) odpisování ve smyslu ustanovení § 30 a 31 zákona č. 586/92 Sb., o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů.

Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména dopravné, provize, skonto, pojistné, clo.

Účtování o zásobách **prováděno způsobem A**.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob, dále (je-li relevantní) na základě analýzy prodejních cen, (je-li relevantní) atd. V roce 2020 nebyly tvořeny opravné položky k zásobám.

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně snižovou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou snižovou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace jsou vytvářeny zákonné opravné položky k nepromlčeným pohledávkám po splatnosti za subjekty:

- a) u kterých započalo insolvenční řízení ve výši 100% hodnoty pohledávky, pokud byla pohledávka řádně přihlášena u soudu (§ 8 zákona o rezervách),
- b) u ostatních pohledávek nad 30 tis. Kč, které jsou po splatnosti více než 18 měsíců, ve výši 50% hodnoty pohledávky resp. 100% hodnoty pohledávky, pokud jsou po splatnosti více než 30 měsíců (§ 8 a zákona o rezervách),
- c) u pohledávek do 30 tis., které jsou po splatnosti více než 12 měsíců, ve výši 100% hodnoty pohledávky (§ 8 c zákona o rezervách).

Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Časové rozlišování

Pravidelně opakující se platby a platby nevýznamného charakteru společnost časově nerozlišuje. Za položku nevýznamného charakteru jsou považovány částky nepřesahující jednotlivě 5 000 Kč.

Použití dohadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

V roce 2020 nebyly zjištěny tituly pro tvorbu rezervy.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo k žádným změnám.

Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá majetkovou spoluúčast vyšší než 20 %.

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

Společnost nesloučila ve finančních výkazech individuální řádky.

Společnost se domnívá, že žádná jednotlivá položka výnosů a nákladů, není co do výše a povahy mimořádná svým objemem nebo původem.

Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Goodwill	Ostatní nehmotná aktiva	Celkem
Pořizovací cena k 1. 1. 2020	3 297			3 297
Přírůstky	130			130
Vyřazení				
Stav k 31. 12. 2020	3 427			3 427
	Software	Goodwill	Ostatní nehmotná aktiva	Celkem
Oprávkky k 1. 1. 2020	2 712			2 712
Odpisy	647			
Vyřazení				
Stav k 31. 12. 2020	3 359			3 359
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2020	68			68

	Software	Goodwill	Ostatní nehmotná aktiva	Celkem
Pořizovací cena k 1. 1. 2019	3 200			3 200
Přírůstky	97			97
Vyřazení				
Stav k 31. 12. 2019	3 297			3 297
	Software	Goodwill	Ostatní nehmotná aktiva	Celkem
Oprávkky k 1. 1. 2019	2 198			2 198
Odpisy	514			514
Vyřazení				
Stav k 31. 12. 2019	2 712			2 712
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2020	585			585

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Budovy a stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Umělecká díla a sbírky	Ostatní DHM	Poskytnuté zálohy a nedokončené investice	Celkem
Pořizovací cena k 1. 1. 2020	619	23 415	11 278	7			35 319
Přírůstky		1 192	278				1 470
Vyřazení			774				774
Stav k 31. 12. 2020	619	24 607	10 782	7			36 015
	Pozemky	Budovy a stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Umělecká díla a sbírky	Ostatní DHM	Poskytnuté zálohy a nedokončené investice	Celkem
Oprávký k 1. 1. 2020		9 934	6 884				16 818
Odpisy		887	1 768				2 655
Vyřazení			774				774
Stav k 31. 12. 2020		10 820	7 878				18 698
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2020	619	13 787	2 904	7			17 317

	Pozemky	Budovy a stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Umělecká díla a sbírky	Ostatní DHM	Poskytnuté zálohy a nedokončené investice	Celkem
Pořizovací cena k 1. 1. 2019	619	21 637	11 462	7			33 725
Přírůstky		2 018	408				2 426
Vyřazení		240	592				832
Stav k 31. 12. 2019	619	23 415	11 278	7			35 319
	Pozemky	Budovy a stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Umělecká díla a sbírky	Ostatní DHM	Poskytnuté zálohy a nedokončené investice	Celkem
Oprávký k 1. 1. 2019		9 249	5 406				14 655
Odpisy		925	2 070				2 995
Vyřazení		240	592				832
Stav k 31. 12. 2019		9 934	6 884				16 818
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2019	619	13 481	4 394	7			18 501

Nemáme majetek, u kterého se tržní ocenění výrazně odlišuje od jeho ocenění v účetnictví.

V rozvaze není uveden cizí majetek.

Majetek neuvedený v rozvaze - drobný evidovaný majetek – stav k rozvahovému dni v pořizovacích cenách **3 632 tis. Kč** (5 084 tis. Kč v minulém období)

Žádné úroky nebyly aktivovány do dlouhodobého hmotného majetku za běžné období ani za minulé období.

Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

	Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek	Závazek celkem
Běžné období	Budova Holická 582/312 vč. parcel	20 939	Zástavní právo smluvní	Kontokorentní úvěr	do r. 2030	17 000	28 000
				Investiční úvěr / ARKTIC Progress s.r.o.	do r. 2027	11 000	
Minulé období	Budova Holická 582/312 vč. parcel	20 939	Zástavní právo smluvní	Kontokorentní úvěr	do r. 2030	17 000	28 000
				Investiční úvěr / ARKTIC Progress s.r.o.	do r. 2027	11 000	

Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
Nejsou.



Příloha k účetní závěrce za rok 2020

Pohledávky a závazky

Krátkodobé pohledávky

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31.12.2020 činí 2 560 tis. Kč (k 31.12.2019 činily 2 231 tis. Kč)

Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem po splatnosti	Celkem
			1 - 90 dní	91 - 365 dní	více než rok		
2020	Brutto	10 096	2 547	13		2 560	12 656
	Opravné položky						
	Netto	10 096	2 547	13		2 560	12 656
2019	Brutto	9 899	2 228		3	2 231	12 130
	Opravné položky						
	Netto	9 899	2 228		3	2 231	12 130

Společnost nemá pohledávky se splatností delší než 5 let.

Krátkodobé závazky

Závazky po lhůtě splatnosti k 31.12.2020 byly ve výši 13 tis. Kč, k 31.12.2019 byly ve výši 60 tis. Kč. Závazky po splatnosti jsou z důvodu pozdě dodaných faktur. Z tohoto důvodu nebyly uhrazeny ve splatnosti.

Společnost nemá závazky se splatností delší než 5 let.

Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině

Společnost nemá pohledávky ani závazky k podnikům ve skupině.

Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

	Pohledávky kryté zástavním právem	Závazky kryté zástavní právem/ kontokorentní úvěr	Další sledované závazky (peněžní i nepeněžní)
Běžné období		17 000	30 000
Minulé období		17 000	30 000

Zajištění závazků vůči Raiffeisenbank, a.s. je sjednáno takto: zástavní právo k nemovitostem, vinkulace pojištění nemovitosti, blankosměnka avalovaná, zajišťovací postoupení pohledávek.

Jiné závazky

Věřitel	Účel úvěru	Úvěrový rámec	Měna	Zůstatek k 31. 12. 2020	Zůstatek k 31. 12. 2019	Forma zajištění
s Autoleasing, a.s.	automobil AUDI	1 402	CZK		331	automobil AUDI
UNILEASING a.s.	pásové minirýpadlo	863	CZK		264	pásové minirýpadlo
UNILEASING a.s.	pásový bagr	941	CZK	78	392	pásový bagr
ŠkoFIN s.r.o.	automobil VW Crafter	523	CZK		45	automobil VW Crafter
Celkem				78	1 032	

Společnost má sjednány úvěry za účelem pořízení služebních a pracovních vozidel. Úroková sazba se pohybuje v rozmezí 6,5 - 7,85 %. Úvěry jsou zajištěny Smlouvami o zajišťovacím převodu práva. Úvěry jsou poskytovány nebankovními institucemi, proto jsou vykazovány v položce jiné závazky, v členění na krátkodobou a dlouhodobou část.

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

Časové rozlišení

Výdaje příštích období jsou tvořeny:

- a) Nákladovými fakturami, které věcně spadají do roku 2020, ale společnost je obdržela až v roce 2021,
- b) ročními odměnami.

Příjmy příštích období jsou tvořeny:

- a) Obrátové bonusy za zboží odebrané v roce 2020.

Dohady

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny:

- a) Náklady na energie (plyn, elektřina) za aktuální období, kdy fakturace dodavatelem byla provedena v následujícím období,
- b) zboží na cestě, které bylo naložené v roce 2020, ale dodané až v roce 2021.

Derivátové finanční nástroje

Nemáme.

Odložená daň

V roce 2020 byl vykazován v důsledku rozdílu mezi účetní a daňovou hodnotou zůstatkové ceny odpisovaného majetku odložený daňový závazek ve výši 300 402,- Kč. Rozdíl proti předchozímu období ve výši 108 689,- Kč byl zúčtován do nákladů.

Celkový existující odložený daňový závazek (pohledávka) - rozdělení

Odložená daň z titulu	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Přechodný rozdíl	Přechodný rozdíl	Odložená daň
Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku	17 383	15 803	1 580	19	300
Zásoby					
Pohledávky					
Rezervy					
Závazky					
Deriváty					
Daňová ztráta minulých let					
Celkem odložená daň					300

Zaměstnanci společnosti

Zaměstnanci	2020	2019
Průměrný počet	25	27
Z toho vedení společnosti	2	2

Poskytnutá peněžitá či jiná plnění členům statutárních a kontrolních orgánů společnosti

Ve sledovaném období nebyly poskytnuty žádné zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry členům řídících a kontrolních orgánů.

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

Transakce se spřízněnou osobou

Ve sledovaném období nebyly uzavřeny žádné transakce se spřízněnou osobou za jiných než běžných tržních podmínek.

Povaha a obchodní účel operací neuvedených v rozvaze

Nejsou.

Soudní spory

Společnost v roce 2020 nevedla žádný soudní spor, ani nejsou známy žádné hrozící nebo probíhající soudní spory, ve kterých by byla společnost žalována.

Významné události po datu účetní závěrky

Během roku 2020 se virus Covid-19 rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil a stále ovlivňuje mnoho zemí. I když je zde nezpochybnitelný negativní vliv této pandemie na světový obchod, na firmy i na jednotlivce, potenciální dopady přímo na naši společnost nejsou, i s ohledem na sortiment, který nabízíme, významné. Aktuální situace je stále velmi proměnlivá a pro všechny zúčastněné je skutečně obtížné odhadovat budoucí dopady. 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. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Olomouci dne 16. 4. 2021



Jakub Křištof
za vedení společnosti



Nicole Smržová
osoba odpovědná za účetnictví



Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích byla vypracována v souladu s ustanovením § 82 - 88 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích):

Jakub Křištof, jednatel společnosti **LORIKA CZ s.r.o.**, se sídlem **Holická 582/312, 779 00 Olomouc - Hodolany**; IČ: **47667010**, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě oddíl C vložka 10025 (dále jen „společnost“), pro období **1. 1. 2020 – 31. 12. 2020**.

I. Struktura vztahů podnikatelského seskupení

Společnost je ovládanou osobou ze strany svého většinového společníka podle ustanovení § 73 zákona o obchodních korporacích společnosti **ARKTIC Progress s.r.o.**, se sídlem **Holická 582/312, 779 00 Olomouc - Hodolany**, IČ: **29462517**, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě oddíl C, vložka **55501**, která je jediným společníkem disponujícím 100 % hlasů vyplývajících z jeho podílu ve Společnosti (dále jen „většinový společník“).

Většinový společník prostřednictvím svých hlasů uplatňuje ve společnosti přímo rozhodující vliv a je ovládající osobou vůči společnosti, která je vůči němu ovládanou osobou.

Nepřímo uplatňují rozhodující vliv ve společnosti dva společníci většinového společníka:

- a. **Miroslav Křištof**, nar. **22. 3. 1960**, a
 - b. **Jakub Křištof**, nar. **5. 6. 1986**,
- kdy každý disponuje hlasovacími právy vyplývajících z podílu ve většinovém společníku o velikosti 50 % a současně se jedná o osoby blízké, jde o osoby jednající ve shodě.



II. Úloha ovládané osoby v seskupení, způsob a pravidla ovládání

Společnost (ovládaná osoba) je obchodní korporací, jejímž prostřednictvím vykonávají ovládající osoby svou obchodní činnost. Ovládající osoby přímo a nepřímo vykonávají rozhodující vliv při přijímání obchodních rozhodnutí, a to prostřednictvím svých hlasovacích práv vyplývajících z obchodních podílů. Nepřímo je ovládání vykonáváno hlasovacími právy společníků většinového společníka a přímo prostřednictvím rozhodnutí většinového společníka. Většinový společník je v seskupení prostředníkem uplatňování vlivu jeho společníky na Společnost. Nakládání s hlasovacími právy odpovídá hlasování na základě vlastního uvážení společníků většinového společníka.

III. Přehled jednání za účetní období 2020

Společnost učinila na popud a v zájmu většinového společníka a jeho společníků tato právní jednání jako smluvní strana, jejímž předmětem bylo plnění v hodnotě přesahující 10 % vlastního kapitálu:
Rozhodnutí jediného společníka ze dne 18. 6. 2020, kterým bylo rozhodnuto o výplatě podílu na zisku.

IV. Smlouvy uzavřené mezi ovládající a ovládanou osobou

Nebyly uzavřeny.

V. Újma

V účetním období 2020 nevznikla ovládané osobě z důvodů uplatňování rozhodujícího vlivu ovládajícími osobami přímo ani nepřímo újma.

Zpráva o vztazích

VI. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik

Základní výhoda podnikatelského seskupení pro Společnost spočívá v rozhodování většinového společníka. Ten vykonává rozhodující vliv svými rozhodnutími jediného společníka. Jeho akceschopnost řídit Společnost není roztržštěná mezi více subjekty. Rozhodování valné hromady tak nahrazuje rozhodnutí jediného společníka, který sám nepodniká na daném trhu a uplatňuje pouze ovládající vliv.

Výhodou seskupení je i přímý a nepřímý vliv uplatňovaný přijímáním rozhodnutí společníků většinového společníka, kteří jsou osobami blízkými, jednají ve shodě a nakládají hlasovacími právy ve společném zájmu.

Rizikem pro Společnost je vlastnictví jediného podílu většinovým společníkem ve Společnosti, kdy případný úpadek většinového společníka jakož i exekuční postih podílů jeho společníků má přímý dopad na Společnost a možnost vstupu třetích osob do práv společníka.

Převažují výhody spočívající ve společném řízení Společnosti přímo většinovým společníkem, který není konkurentem na trhu, na němž Společnost podniká, a nepřímo společníky většinového společníka, kteří jsou osobami blízkými a jednají ve společném zájmu.

V Olomouci dne 2. 3. 2021



Jakub Křištof
za vedení společnosti



Ostatní skutečnosti

Organizační složky v zahraničí

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

Údaje o přerušení činnosti

Společnost za dobu svého podnikání ani ve sledovaném období nepřerušila ani nemá v úmyslu přerušit svoji činnost.

Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost ve všech svých provozovnách důsledně sleduje třídění odpadů, nebezpečných odpadů a jejich ekologickou likvidaci. Dodržování environmentálních předpisů, norem a dobrovolných závazků je základním předpokladem všech činností společnosti a přistupuje tak odpovědně k ochraně životního prostředí.

Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost ve všech svých provozovnách důsledně sleduje třídění odpadů, nebezpečných odpadů a jejich ekologickou likvidaci. Dodržování environmentálních předpisů, norem a dobrovolných závazků je základním předpokladem všech činností společnosti a přistupuje tak odpovědně k ochraně životního prostředí.

Významné události po datu účetní závěrky

Po rozvahovém dni do data vydání Výroční zprávy nedošlo ve Společnosti k žádným podstatným událostem ovlivňujícím posouzení majetkové a finanční situace a výsledků podnikatelské činnosti. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady pandemie 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. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Osoby odpovědné za výroční zprávu

Čestné prohlášení

Níže uvedené osoby odpovědné za přípravu Výroční zprávy prohlašují, že údaje uvedené ve Výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení společnosti LORIKA CZ s.r.o., nebyly vědomě opomenuty ani zkresleny.

V Olomouci dne 21. 6. 2021

Jakub Křištof
jednatel společnosti
za vedení společnosti

Miroslav Křištof
jednatel společnosti
za vedení společnosti

David Martinek
obchodní ředitel
za vedení společnosti

Michaela Křištofová
jednatelka společnosti
za vedení společnosti

Věra Křištofová
jednatelka společnosti
za vedení společnosti

Nicole Smržová
účetní
osoba odpovědná za účetnictví



Váš dodavatel průmyslové hygieny

Vydává LORIKA CZ s.r.o. v červenci 2021.



Holická 582/312
779 00 Olomouc
Česká republika
IČ 47667010
tel: 581 111 111
info@lorika.cz
www.lorika.cz