

PŘÍLOHA
ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. 3. 2022

společnosti

ERFLEX, a.s.

OBSAH

1. všeobecné informace	3
2. základní východiska pro vypracování účetní závěrky	3
3. obecné účetní zásady a použité účetní metody	4
4. dlouhodobý nehmotný, hmotný a finanční majetek	8
5. zásoby	12
6. pohledávky	12
7. krátkodobý finanční majetek	13
8. závazky	14
9. bankovní úvěry a přijaté půjčky	15
10. osobní náklady	15
11. události po datu účetní závěrky	15

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název: ERFLEX, a.s. (dále jen „společnost“)
Sídlo: Terronská 727/7, 160 00 Praha 6
Právní forma: akciová společnost
Obchodní rejstřík: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 15532
Datum vzniku: 23.6.1998
Identifikační číslo: 256 75 826
Předmět podnikání: **Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona**
Reklamní činnosti

Kategorie účetní jednotky: Mikro účetní jednotka

Rozvahový den: 31.3.2022

Zápisy do obchodního rejstříku

V průběhu roku došlo k zápisům do obchodního rejstříku.

Statutární a dozorčí orgány

Statutární orgány společnosti jsou k 31.3.2022:

Předseda představenstva	Petr Horský
Místopředseda představenstva:	Daniela Hladká
Člen představenstva	Mgr. Karel Balcar

Dozorčí rada:

Předsedkyně dozorčí rady:	Klára Veselá
Člen dozorčí rady:	Jaroslav Čech
Člen dozorčí rady:	Robert Novosad

Společnost není součástí konsolidačního celku.

Organizační struktura společnosti

Společnost vzhledem ke své velikosti nemá stanovenou organizační strukturu. Veškerá rozhodnutí jsou v kompetenci předsedy představenstva.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2020 a 2021 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

a) Zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Částky v účetní závěrce a v příloze jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun, není-li uvedeno jinak.

b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a všechny náklady s pořízením související.

Účetní odpisy dlouhodobého nehmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby ekonomické použitelnosti příslušného majetku. Účetní odpisy jsou kalkulovány ve shodě s odpisy stanovenými zákonem o daních z příjmu. Předpokládaná doba odpisování v letech je stanovena následovně:

	Doba použitelnosti 2021	Doba použitelnosti 2022
Audiovizuální díla	1,5	1,5
Software	3	3
Ocenitelná práva	5	5
Goodwill	5	5
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	5	5

Jestliže zůstatková hodnota nehmotného majetku přesahuje jeho odhadovanou užitnou hodnotu, je k takovému majetku tvořena opravná položka, která je účtována na vrub nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena nepřevyšuje 120 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů při jeho pořízení.

V případě využití pouze na konkrétní dobu, je odepisováno po tuto konkrétní dobu

c) Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a veškeré náklady s pořízením související (např. clo, dopravné, náklady na montáž). Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Majetková aktiva získaná formou daru jsou vykázána v reprodukční pořizovací ceně k datu převzetí příslušného majetku.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku byly vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby ekonomické použitelnosti příslušného majetku.

Předpokládaná doba odpisování v letech je stanovena následovně:

	Doba použitelnosti 2021	Doba použitelnosti 2022
Budovy, haly a stavby	30 - 50	30 - 50
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 10	3 - 10
Dopravní prostředky	5	5
Inventář	3 - 10	3 - 10
Jiný dlouhodobý majetek	3 - 10	3 - 10
Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	15	15

Jestliže zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku přesahuje jeho odhadovanou užitnou hodnotu, je k takovému majetku tvořena opravná položka.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Rezerva je tvořena na významné opravy, které bude podle odhadu vedení třeba provést v budoucích účetních obdobích. Technické zhodnocení každého jednotlivého dlouhodobého hmotného majetku přesahující 80 tis. Kč za účetní období je aktivováno.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena nepřevyšuje 80 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů při jeho pořízení.

d) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je při nabytí oceněn v pořizovacích cenách. Součástí pořizovací ceny jsou přímé náklady s pořízením související (např. poplatky a provize makléřům a burzám).

Společnost nemá povinnost k datu sestavení účetní závěrky jí evidovaný finanční majetek upravovat na reálnou hodnotu.

e) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, vlastní akcie, vlastní dluhopisy. Krátkodobý finanční majetek je oceněn pořizovací cenou. K rozvahovému dni společnost přeceňuje krátkodobý finanční majetek reálnou hodnotou. Toto přecenění je v daném účetním období zachyceno ve výnosech, resp. nákladech souvisejících s krátkodobým finančním majetkem.

f) Zásoby

Společnost v daném účetním období neevidovala žádné zásoby.

g) Pohledávky a závazky

Pohledávky a závazky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. K pochybným pohledávkám je na vrub nákladů tvořena opravná položka. Způsob výpočtu opravné položky k pohledávkám je následující:

Splatnost pohledávek překročena o	Snížení hodnoty v %
180 dnů	50
365 dnů	100

Pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem jsou vykázány následovně:

- pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem, které vznikly z obchodního styku, jsou vykázány v položce pohledávky/závazky z obchodního styku
- pohledávky a závazky vůči společníkům jsou bez ohledu na míru vlivu společníka ve společnosti vykázány v položce pohledávky/závazky vůči společníkům
- pohledávky a závazky vůči společnostem, které nejsou společníky, a přesto mají ve společnosti řídicí vliv, jsou vykázány v položce pohledávky/závazky – ovládající a řídicí osoba
- pohledávky a závazky vůči společnostem, ve kterých má společnost řídicí vliv jsou vykázány v položce pohledávky/závazky – ovládající a řídicí osoba
- pohledávky a závazky vůči společnostem, ve kterých má společnost podstatný vliv jsou vykázány v položce pohledávky/závazky podstatný vliv
- pohledávky a závazky vůči sesterským společnostem jsou v závislosti na vlivu řídicí společnosti vykázány
v položce pohledávky/závazky – ovládající a řídicí osoba nebo v položce pohledávky/závazky – podstatný vliv. buď

h) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky (hotovost, bankovní účty, ceniny) jsou oceněny ve jmenovité hodnotě.

i) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti představuje výši kapitálu, zapsanou v obchodním rejstříku. Ostatní kapitálové fondy byly vytvořeny příplatky společníků nad výši jejich vkladů do základního kapitálu.

j) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány v jejich jmenovité hodnotě.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady jsou časově rozlišeny, tj. jsou zařazeny do toho účetního období, do kterého věcně i časově přísluší.

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

l) Přepočítání cizí měny

Majetek a závazky v cizí měně jsou přepočítávány na českou měnu v kurzu platném ke dni uskutečnění příslušné účetní operace, vyhlášeném k tomuto datu Českou národní bankou („ČNB“).

A dále pak kurzem, skutečně použitým bankou pro konkrétní transakci (např. v případě pokladničních transakcí či převodu peněz mezi bankovními účty).

Veškerá peněžní aktiva a pasiva, pohledávky a závazky vedené v cizích měnách byly přepočteny v rámci roční účetní závěrky kurzem zveřejněným ČNB k rozvahovému dni. Veškeré realizované a nerealizované kursové zisky a ztráty jsou vykázány ve výkazu zisku a ztrát.

m) Daň z příjmů

Daň z příjmů ve výkazu zisku a ztráty za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatnou daň z příjmů společnost vypočetla s použitím platné daňové sazby z hospodářského výsledku, upraveného o stálé a přechodné rozdíly.

Odložená daň zohledňuje všechny dočasné rozdíly mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Uplatňuje se zde sazba daně z příjmů právnických osob platná pro účetní období, ve kterém se očekává realizace odložené daně. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že bude možné ji daňově uplatnit v následujících účetních obdobích.

n) Penzijní připojištění

Společnost v současné době neposkytuje svým zaměstnancům příspěvky na penzijní připojištění.

K financování státního důchodového pojištění hradí společnost pravidelné zákonné odvody do státního rozpočtu.

o) Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního a operativního leasingu není aktivována. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Dochází-li po uplynutí doby leasingu k realizaci kupní opce, je majetek aktivován ve výši odkupní ceny, resp. v případě bezplatného převodu majetku ve výši reprodukční pořizovací ceny.

p) Změny způsobů oceňování, srovnatelnost údajů z minulého a běžného období

Ve srovnání s minulým účetním obdobím nedošlo k žádným podstatným změnám způsobů oceňování, odpisování a účtování.

4. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ, HMOTNÝ A FINANČNÍ MAJETEK

a) Přehled dlouhodobého majetku

Přehled o stavu dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku v letech 2021 a 2022 v pořizovacích cenách:

	Stav k 31.3.2021	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Stav k 31.3.2022
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					0
Software	175		-25		150
Ocenitelná práva					0
Goodwill (+/-)					0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					0
Pozemky					0
Stavby					0
Samostatné movité věci	423		-377		46
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					0
Podíly v účetních jednotkách					0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					0
Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba					0
Jiný dlouhodobý finanční majetek					0
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					0
majetek					0
Celkem 2022	598	0	-402	0	196
Celkem 2021	598				598

ERFLEX, a.s.
Účetní období od 01.04.2021 do 31.03.2022
(v tisících Kč)

Přehled o stavu opravných položek a oprávek:

	Stav k 31.3.2021	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Převody	Stav k 31.3.2022	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					0		
Software	175		-25		150		0
Ocenitelná práva					0		
Goodwill (+/-)					0		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					0		
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					0		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nemotný majetek					0		
Pozemky					0		
Stavby					0		
Samostatné movité věci	423		-377		46		0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					0		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					0		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					0		
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					0		
Podíly v účetních jednotkách					0		
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					0		
Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba					0		
Jiný dlouhodobý finanční majetek					0		
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek					0		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					0		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					0		
Celkem 2022	598	0	-402	0	196	0	0
Celkem 2021	598				598		0

Majetek společnosti není zatížen zástavním právem ani věcným břemenem.

Majetek společnosti je zatížen zástavním právem v následujícím rozsahu:

	K 31.3.2021	K 31.3.2022
--	-------------	-------------

Souhrnná výše drobného dlouhodobého majetku zaúčtovaného přímo do nákladů činila v jednotlivých letech:

	2021	2022
Drobný dlouhodobý majetek	3 442	

b) Finanční leasing

Společnost nepoužívá majetek získaný formou finančního leasingu.

	2021	2022
Splacené leasingové splátky v aktuálním roce		
Leasingové splátky splatné do 1 roku		
Leasingové splátky splatné od 1 roku do 5 let		
Leasingové splátky splatné nad 5 let		
Celkem	0	0

Hodnota splacených leasingových splátek je vždy uvedena ve výši s DPH.

c) Majetkové účasti v ovládaných a řízených osobách a v podnicích s podstatným vlivem

Název společnosti	Pořizovací cena	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál	Zisk / ztráta běžného roku	Dividendy / Podíly na zisku
K 31. 3.2021					
Celkem	0	-	0	0	0
K 31. 3.2022					
Celkem	0	-	0	0	0

Ovládací smlouvy / smlouvy o převodu zisku nebyly uzavřeny.

d) Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

	Zůstatek k				Zůstatek k
	31/3/2021	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	31/3/2022
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba					0
Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba					0
Podíly - podstatný vliv					0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					0
Zápůjčky a úvěry - ostatní					0
Jiný dlouhodobý finanční majetek					0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					0
Opravná položka					0
Celkem 2022 (Netto)	0	0	0	0	0
Celkem 2021(Netto)					0

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 3.2022 (v tis. Kč):

Název společnosti	2021		2022		2021		2022	
Rok	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Podíl v %								
Aktiva celkem								
Vlastní kapitál								
Základní kapitál a kapit. Fondy								
Fondy ze zisku								
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let								
Zisk/ztráta běžného roku								
Cena pořízení akcií/podílu								
Nominální hodnota akcie/podílu								
Vnitřní hodnota akcií/podílu								
Dividendy								

Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky jednotlivých společností.

Zápůjčky a úvěry ovládaným nebo ovládajícím osobám, osobám pod podstatným vlivem a ostatní k 31.3 (v tis. Kč):

Osoba	Termín / Podmínky	2021	2022

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31.3 (v tis. Kč):

Osoba	2021			2022		
	Počet akcií / jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy	Počet akcií / jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy

Společnost nemá jiný dlouhodobý finanční majetek

5. ZÁSoby

	K 31. 3.2021	K 31. 3.2022
Materiál		
Nedokončená výroba a polotovary		
Výrobky		
Zboží		
Poskytnuté zálohy na zásoby		
Celkem (Brutto)	0	0
Opravná položka k zásobám		
Celkem (Netto)	0	0

6. POHLEDÁVKY

	K 31. 3.2021	K 31. 3.2022
Krátkodobé pohledávky	5 265	5 576
Dlouhodobé pohledávky		
<i>z toho pohledávky se zbývající dobou do splatnosti nad 5 let</i>		
Celkem (Brutto)	5 265	5 576

V rozvaze vykázané pohledávky mají následující strukturu z hlediska splatnosti:

	Pohledávky z obchodního styku	Ostatní pohledávky	Celkem
K 31. 3.2021			
Do splatnosti	3 356	38	3 394
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			0
Po splatnosti	1 871		1 871
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			0
Celkem (Brutto)	5 227	38	5 265
Opravné položky k pohledávkám	414		414
Celkem (Netto)	4 813	38	4 851
K 31. 3.2022			
Do splatnosti	4 986	66	5 052
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			0
Po splatnosti	524		524
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			0
Celkem (Brutto)	5 510	66	5 576
Opravné položky k pohledávkám	426		426
Celkem (Netto)	5 084	66	5 150

Nezaplacené pohledávky z obchodního styku nejsou zajištěny.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Název CP, společnosti	Počet	Pořizovací cena	Jmenovitá hodnota	Reálná hodnota*	Dividendy / finanční výnosy
K 31.3.2021					
Celkem (Brutto)		0			
Opravná položka					
Zůstatková hodnota (Netto)		0			
K 31.3.2022					
Celkem (Brutto)		0			
Opravná položka					
Zůstatková hodnota (Netto)		0			

* pokud připadá ocenění reálnou hodnotou v úvahu

8. ZÁVAZKY

	K 31.3.2021	K 31.3.2022
Krátkodobé závazky	3 900	4 127
Dlouhodobé závazky	1 885	1 468
<i>z toho závazky se zbývající dobou splatnosti nad 5 let</i>		
Celkem	5 785	5 595

V rámci dlouhodobých závazků je vykázán následující odložený daňový závazek:

	K 31.3.2021	K 31.3.2022
Odložený daňový závazek		
Celkem	0	0

V rozvaze vykázané závazky mají následující strukturu z hlediska splatnosti:

	Závazky z obchodního styku	Ostatní závazky	Celkem
K 31.3.2021			
Do splatnosti	588	5 196	5 784
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			0
Po splatnosti	1		1
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			0
Celkem	589	5 196	5 785
K 31.3.2022			
Do splatnosti	910	4 647	5 557
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			0
Po splatnosti	38		38
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			0
Celkem	948	4 647	5 595

Společnost nemá žádné závazky zajištěné zástavním právem ani žádné eventuální závazky.

Přehled o závazcích vůči orgánům státní správy:

	Sociální zabezpečení	Zdravotní pojištění	Daňové nedoplatky
K 31.3.2021			
Do splatnosti	69	30	188
Po splatnosti			
Celkem	69	30	188
K 31.3.2022			
Do splatnosti	68	30	440
Po splatnosti			
Celkem	68	30	440

9. BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŘIJATÉ PŮJČKY

Poskytovatel úvěru / Účel úvěru / Způsob zajištění	Měna	Celková výše úvěru	Nesplacená část	Úroková sazba v %	Z toho splatno do 1 roku	Z toho splatno za 1 až 5 let	Z toho splatno za více než 5 let
<hr/>							
<hr/>							
<hr/>							
<hr/>							
K 31.3.2021		0	0		0	0	0
<hr/>							
<hr/>							
<hr/>							
K 31.3.2022		0	0		0	0	0

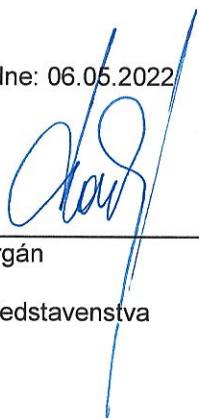
10. OSOBNÍ NÁKLADY


Počet zaměstnanců	2021	2022
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	5	6
Celkem	5	6

11. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Mezi rozvahovým dnem a vyhotovením této roční účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. 3.2022.

Sestaveno dne: 06.05.2022


Statutární orgán
Petr Horský
Předseda představenstva


Zpracoval(a)
Jana Bambušková
VGD, s.r.o.