



Tel: +420 255 708 311
www.bdo.cz

BDO Czech Republic s.r.o.
Nádražní 344/23
Prague 5
150 00

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky

k 31.03.2023 společnosti

EDIKT a.s.

Datum vydání: 08.09.2023

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti EDIKT a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti EDIKT a.s., se sídlem Rudolfovská tř. 461/95, České Budějovice 4, 370 01 České Budějovice, identifikační číslo 251 72 328, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.03.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 01.04.2022 do 31.03.2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti EDIKT a.s. k 31.03.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 01.04.2022 do 31.03.2023, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

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 odpovídá představenstvo společnosti EDIKT a.s.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti EDIKT a.s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti EDIKT a.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti EDIKT a.s. povinno 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 představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada společnosti EDIKT a.s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné 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 představenstvo společnosti EDIKT a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 představenstvo a dozorčí radu společnosti EDIKT a.s. 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 Českých Budějovicích dne 08.09.2023

Auditorská společnost:

BDO Czech Republic s.r.o.
evidenční číslo 462

Statutární auditor:


Ing. Martin Tuček
evidenční číslo 1443

Pro identifikační
účely
BDO Czech Republic s.r.o.
Evidenční číslo 462

ROZVAHA
v plném rozsahu ke dni
31.03.2023

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
EDIKT a.s.

Identifikační číslo
25172328

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky
Rudolfovska 461/95, 370 01 České Budějovice

v celých tisících CZK

Položka	AKTIVA	Řádek	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		001	1 123 092	-261 084	862 008	843 186
A.	Pohledávky za upsany základni kapitál	002				
B.	Stála aktiva	003	628 016	-260 926	267 091	286 727
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	5 583	-5 227	356	298
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	5 583	-5 227	356	298
B. I. 2. 1.	Software	007	4 995	-4 670	325	224
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	588	-557	31	74
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	501 953	-256 698	246 255	267 024
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	173 847	-51 374	122 473	127 468
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	16 362		16 362	16 362
B. II. 1. 2.	Stavby	017	157 485	-51 374	106 111	111 106
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	309 449	-204 324	105 125	125 347
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	430		430	375
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	430		430	375
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	18 227		18 227	13 834
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				70
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	18 227		18 227	13 764
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	20 480		20 480	19 406
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	13 725		13 725	12 650
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030	6 755		6 755	6 755

Položka	AKTIVA	Řádek	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva	037	595 076	-159	594 917	556 458
C. I.	Zásoby	038	172 755	-159	172 596	113 634
C. I. 1.	Materiál	039	13 408	-159	13 249	12 121
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	159 347		159 347	101 513
C. II.	Pohledávky	046	393 820		393 820	400 562
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	56 035		56 035	20 234
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	56 035		56 035	20 234
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	332 084		332 084	372 369
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	219 048		219 048	341 972
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	16 792		16 792	8 039
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	98 244		98 244	22 358
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	10 101		10 101	8 655
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	18 928		18 928	11 126
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	65 186		65 186	1 323
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	2 029		2 029	1 254
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	5 701		5 701	7 949
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	3 944		3 944	3 288
C. II. 3. 3.	Příjmy příštích období	071	1 757		1 757	4 661
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	072				
C. IV.	Peněžní prostředky	075	28 501		28 501	42 272
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	2 152		2 152	1 292
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	26 349		26 349	40 980

Položka	PASIVA	Řádek	Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	082	862 008	843 185
A.	Vlastní kapitál	083	145 741	147 357
A. I.	Základní kapitál	084	6 945	6 945
A. I. 1.	Základní kapitál	085	6 945	6 945
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	1 900	
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	1 900	
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	1 900	
A. III.	Fondy ze zisku	096	1 553	1 553
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	1 553	1 553
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-)	099	108 858	108 664
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	108 858	108 664
A. V.	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+ / -)	102	26 485	30 195
B. + C.	Cizí zdroje	104	716 267	695 828
B.	Rezervy	105	33 334	44 712
B. 4.	Ostatní rezervy	109	33 334	44 712
C.	Závazky	110	682 933	651 116
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	75 004	95 150
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	57 119	81 087
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117	13 978	13 788
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	3 907	275

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT
v plném rozsahu ke dni
31.03.2023

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
EDIKT a.s.

Identifikační číslo
25172328
v celých tisících CZK


Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky
Rudolfovská 461/95, 370 01 České Budějovice

Položka	TEXT	Řádek	Skutečnost v účetním období	
			Běžné účetní období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	1 650 863	1 250 795
A.	Výkonová spotřeba	003	1 456 550	1 088 327
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	005	240 616	210 726
A. 3.	Služby	006	1 215 934	877 601
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	-57 835	-79 199
C.	Aktivace (-)	008	-7 341	-18 138
D.	Osobní náklady	009	175 848	174 029
D. 1.	Mzdové náklady	010	129 580	129 034
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní	011	46 268	44 995
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	43 581	42 500
D. 2. 2.	Ostatní náklady	013	2 687	2 495
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	014	33 474	31 591
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	34 630	32 485
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouh. nehmot. a hmotného majetku - trvalé	016	34 853	32 485
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouh. nehmot. a hmotného majetku - dočasné	017	-223	
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	018	-117	
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	-1 039	-894
III.	Ostatní provozní výnosy	020	8 181	7 944
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	796	2 336
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	022	4 334	3 697
III. 3.	Jiné provozní výnosy	023	3 051	1 911
F.	Ostatní provozní náklady	024	8 471	22 680
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	833	1 524
F. 2.	Prodaný materiál	026	1 594	3 129
F. 3.	Daně a poplatky	027	1 060	1 825
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	-10 374	4 968
F. 5.	Jiné provozní náklady	029	15 358	11 234
*	Provozní výsledek hospodaření	030	49 877	39 449

Položka	PASIVA	Řádek	Běžné účetní období	Minulé období
C. II.	Krátkodobé závazky	126	596 241	545 808
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	339 667	295 207
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	29 159	2 797
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	166 876	233 485
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	16 752	
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	43 787	14 319
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	7 445	7 772
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	12 605	4 252
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 697	778
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	21 972	1 413
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	68	104
C. III	Časové rozlišení pasív	144	11 688	10 158
C. III 1.	Výdaje příštích období	145	10 727	9 755
C. III 2.	Výnosy příštích období	146	961	403

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	stavební činnost
Sestaveno dne :	06.09.2023
Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky :	
	Radim Bláha - místopředseda představenstva EDIKT a.s.

Položka	TEXT	Řádek	Skutečnost v účetním období	
			Běžné účetní období	Minulé období
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	031		50
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	033		50
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034		51
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	1 177	336
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	1 177	336
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042	-1 005	-971
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043	21 012	8 376
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	21 012	8 376
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	10 968	11 938
K.	Ostatní finanční náklady	047	7 111	6 736
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	-14 973	-1 868
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	34 904	37 581
L.	Daň z příjmů	050	8 419	7 386
L. 1.	Daň z příjmů splatná	051	4 787	7 807
L. 2.	Daň z příjmů odložená	052	3 632	-421
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	26 485	30 195
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	26 485	30 195
*	Čistý obrát za účetní období = I- + II. + +III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	1 671 189	1 271 063

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	stavební činnost
Sestaveno dne :	06.09.2023
Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky :	
	 Radim Bláha - místopředseda představenstva EDIKT a.s.