

Interier Říčany a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK 2024

Výroční zpráva za rok 2024

Interier Říčany a.s. (dále „Společnost“)
IČ: 281 62 471, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, číslo vložky 12308,
se sídlem: Praha 10 - Hostivař, V Chotejně 770/4, PSČ 102 00,

Aktivity Společnosti v roce 2024

Hospodářská činnost byla především zaměřena na kompletní vybavování komerčních interiérů nakupovaným nábytkem včetně souvisejících služeb a kompletujícího zboží, jako stěhování a montáž interiérového vybavení, dodávky podlahových krytin, osvětlení, kancelářských doplňků a podobně.

Společnost nemá vlastní výrobu a své produkty nakupuje.

Management

Vrcholným řídicím orgánem Společnosti bylo představenstvo, které v roce 2024 pracovalo ve složení:

Předseda představenstva
Vladimír Borovička

Členka představenstva
Anežka Znamenáčková

Člen představenstva
Petr Hampl

V průběhu roku 2024 nedošlo ke změně ve vedení Společnosti.

Finanční situace

Prodej ve výši 143 mil. Kč byl o 1,67 mil. Kč, tj. o 1 % vyšší než v roce 2023. Provozní zisk dosáhl 6,688 mil. Kč. Hospodářským výsledkem z finančních operací je ztráta ve výši 47 tis. Kč. Společnost uzavřela hospodaření v roce 2024 se ziskem před zdaněním ve výši 6,641 mil. Kč oproti zisku 8,367 mil. Kč v roce 2023.

Aktiva společnosti netto se koncem roku 2024 oproti roku 2023 zvýšila o 604 tis. Kč na 72,429 mil. Kč. Potřeba cizích zdrojů se oproti roku 2023 snížila o 305 tis. Kč na 11,550 mil. Kč.

Společnost nemá bankovní ani jiné úvěry.

Další data jsou uvedena v účetní závěrce, jež je součástí této výroční zprávy.

Vlastníci a základní kapitál

Společnost je stoprocentně vlastněna společností Ahrend a.s., U Továren 770/1b, Praha 10, IČ: 49240056.

Základní kapitál činí 2 mil. Kč a je zcela splacen.

Během roku 2024 nedošlo v této oblasti k žádným změnám.

Životní prostředí

Společnost provozuje svou činnost v souladu se všemi normami ochrany životního prostředí. Charakter její činnosti není obecně pro životní prostředí ohrožením.

Zaměstnanci a produktivita práce

Průměrný počet zaměstnanců se oproti předchozímu roku 2023 nezměnil, tzn. 11 zaměstnanců. Společnost dodržuje veškeré pracovní právní předpisy.

Výzkum

Vzhledem k charakteru podnikání Společnost nevynakládá na výzkum žádné prostředky.

Významné skutečnosti vzniklé po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádné významné skutečnosti.

Předpoklad budoucího vývoje

Společnost plánuje v budoucnosti nadále poskytovat stávající služby.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

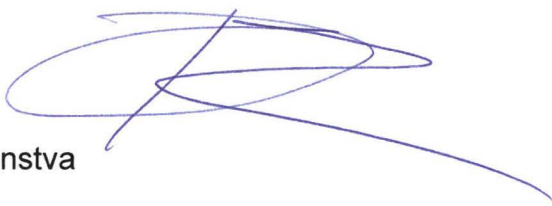
Společnost nenabyla v roce 2024 žádné vlastní akcie nebo vlastní podíly.

Organizační složka

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

V Praze, dne 4. dubna 2025

Vladimír Borovička
Předseda představenstva



Anežka Znamenáčková
Členka představenstva



Přílohy:

- Zpráva nezávislého auditora a účetní závěrka k 31. 12. 2024
- Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024
- Zpráva o vztazích za rok 2024

Zpráva o vztazích

společnosti

Interier Říčany a.s.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období kalendářního roku 2024

Představenstvo společnosti Interior Říčany a.s., se sídlem Praha 10 - Hostivař, V Chotejně 770/4, PSČ 102 00, IČ: 281 62 471, zaregistrované dne 21. září 2007 v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 12380 (v této zprávě též „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období kalendářního roku 2024 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

- 1.1 Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které je ovládající osobou HAL Holding N.V. (dále jen „**Skupina**“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2024 a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.1.1 Ovládající osoba

HAL Holding N.V. se sídlem Johan van Walbeekplein 11A, Willemstad, Curaçao (v této zprávě též „**Ovládající osoba**“) nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Ahrend a.s., se sídlem U Továren 770/1b, Praha 10, IČ 49240056, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1952, která byla v Rozhodném období jediným akcionářem Společnosti.

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost je dodavatelem kancelářského nábytku a doprovodných služeb.

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Ahrend a.s., která byla v Rozhodném období jediným akcionářem. K ovládání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

- 4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

V Rozhodném období nebyly účinné a platné žádné smlouvy uzavřené s Ovládající osobou.

- 4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Společnost	Typ smlouvy	Předmět plnění
Ahrend a.s.	Objednávky na služby Smlouva o management a KA fees ze dne 16. ledna 2018 Smlouva o pronájmu nemovitostí, movitých věcí ze dne 2. ledna 2023 Smlouva o společnosti (sdružení) ze dne 17. prosince 2014 Objednávky na prodej zboží/výrobků Smlouva o cash-pool účtu ze dne 16. ledna 2013 Rámcová a distribuční smlouva	Dodávky služeb R&D, PR, IT/IS, top managementu, Vedení účetnictví, Pronájem dopravních prostředků, Podnájem nemovitostí, Sdružení Škoda Auto, Sdružení Ahrend a.s. – IRŘ a.s., Prodej zboží/výrobků Prodej zboží a výrobků Čerpání peněz v rámci cash-pool účtu Prodej zboží a výrobků

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období učinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 5 474 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2023.

Nákup zboží od společnosti Ahrend a.s.

Poskytnutí půjčky - z titulu financování tzv. „Cash pool“ společnosti Ahrend a.s.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

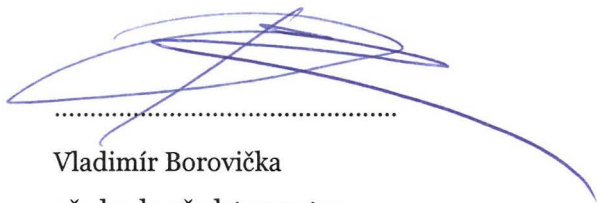
7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Skupina je předním světovým výrobcem a distributorem kancelářského nábytku disponujícím silnou obchodní značkou a silným finančním zázemím, z čehož těží Společnost zejména při uzavírání obchodů se svými zákazníky. Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

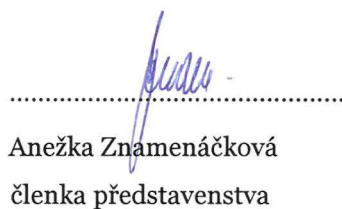
7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

V Praze, 4. dubna 2025



.....

Vladimír Borovička
předseda představenstva

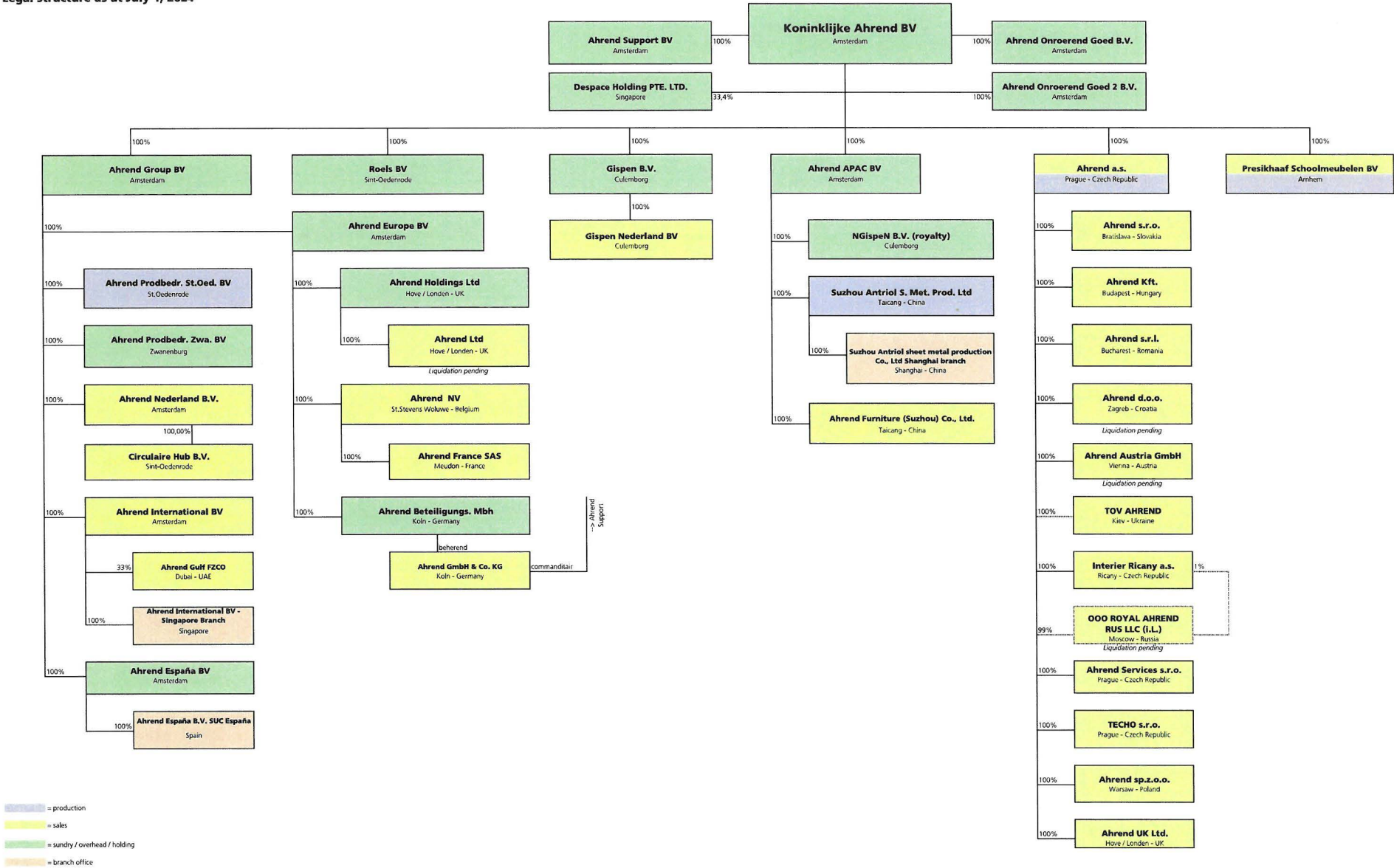


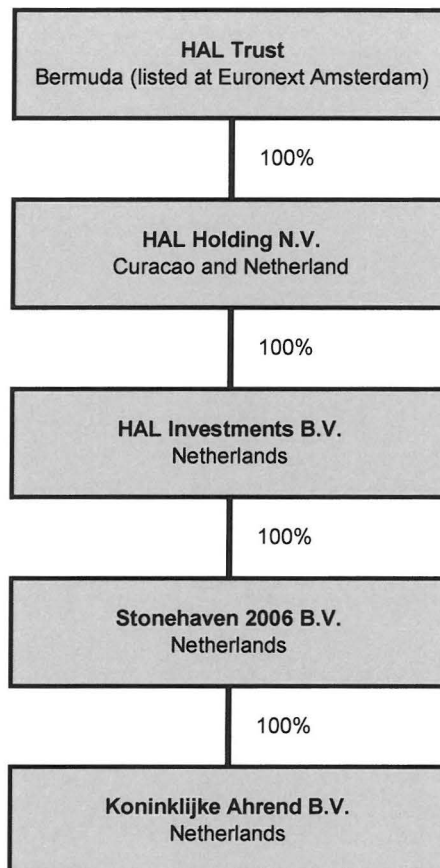
.....

Anežka Znamenáčková
členka představenstva

Příloha č. 1: Struktura vztahů ve Skupině

Koninklijke Ahrend BV, Amsterdam
Legal structure as at July 1, 2024





Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti Interior Říčany a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Interior Říčany a.s., se sídlem V Chotejně 770/4, Praha 10 („Společnost“) k 31. prosinci 2024 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2024,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2024,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2024,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2024, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje významné informace o účetních metodách a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je 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 Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, 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 i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti 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 odpovídá dozorčí rada Společnosti.

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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 auditorskými 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, 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 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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 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.

4. dubna 2025

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Mgr. Tomáš Frýbort
statutární auditor, evidenční č. 2292

Interier Říčany a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2024

Firma: Interier Říčany a.s.
Identifikační číslo: 28162471
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Prodej nábytku
Rozvahový den: 31. prosince 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 4. dubna 2025

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řad.	31.12.2024			31.12.2023
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	73 563	-1 134	72 429	71 825
B.	Stálá aktiva	003	1 474	-1 114	360	298
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	307	-307	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	307	-307	0	0
B. I. 2. 1.	Software	007	307	-307	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	1 167	-807	360	298
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 167	-807	360	261
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	37
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	37
C.	Oběžná aktiva	037	71 674	-20	71 654	70 793
C. I.	Zásoby	038	8 281	0	8 281	6 450
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	5 052	0	5 052	6 449
C. I. 3. 2.	Zboží	043	5 052	0	5 052	6 449
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	3 229	0	3 229	1
C. II.	Pohledávky	046	63 342	-20	63 322	64 307
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	89	0	89	559
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	89	0	89	559
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	63 253	-20	63 233	63 748
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	19 451	-20	19 431	18 503
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	42 357	0	42 357	42 622
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	1 445	0	1 445	2 623
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	2 004
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 276	0	1 276	554
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	169	0	169	65
C. IV.	Peněžní prostředky	075	51	0	51	36
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	51	0	51	36
D.	Časové rozlišení aktiv	078	415	0	415	734
D. 1.	Náklady příštích období	079	415	0	415	734

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2024	31.12.2023
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	72 429	71 825
A.	Vlastní kapitál	083	59 957	54 741
A. I.	Základní kapitál	084	2 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
A. III.	Fondy ze zisku	096	546	546
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	546	546
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	52 195	45 323
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	52 195	45 323
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	5 216	6 872
B. + C.	Cizí zdroje	104	11 550	11 855
B.	Rezervy	105	422	3 435
B. 4.	Ostatní rezervy	109	422	3 435
C.	Závazky	110	11 128	8 420
C. II.	Krátkodobé závazky	126	11 128	8 420
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	1 339	8
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	6 814	7 360
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	2 975	1 052
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	370	321
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	236	189
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	628	31
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	1 726	499
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	15	12
D.	Časové rozlišení pasiv	147	922	5 229
D. 2.	Výnosy příštích období	149	922	5 229

Firma: Interier Říčany a.s.
Identifikační číslo: 28162471
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Prodej nábytku
Rozvahový den: 31. prosince 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 4. dubna 2025

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2024	2023
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	4 205	2 174
II.	Tržby za prodej zboží	02	138 836	139 199
A.	Výkonová spotřeba	03	131 664	123 984
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	104 762	102 249
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	933	889
A. 3.	Služby	06	25 969	20 846
D.	Osobní náklady	09	9 091	8 039
D. 1.	Mzdové náklady	10	6 597	5 873
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	2 494	2 166
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	2 328	2 048
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	166	118
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	106	174
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	106	164
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	106	164
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	10
III.	Ostatní provozní výnosy	20	2 586	1 626
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	48	36
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	2 538	1 590
F.	Ostatní provozní náklady	24	-1 922	2 461
F. 2.	Prodaný materiál	26	17	32
F. 3.	Daně a poplatky	27	9	1
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-3 014	1 149
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	1 066	1 279
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	6 688	8 341
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	4	10
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	4	10
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	39	16
K.	Ostatní finanční náklady	47	90	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-47	26
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	6 641	8 367
L.	Daň z příjmů	50	1 425	1 495
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	955	1 726
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	470	-231
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	5 216	6 872
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	5 216	6 872
*	Čistý obrát za účetní období	56	143 041	

Firma: Interier Říčany a.s.
Identifikační číslo: 28162471
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Prodej nábytku
Rozvahový den: 31. prosince 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 4. dubna 2025

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2024	2023
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	6 641	8 367
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	-2 907	1 312
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	106	164
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-3 013	1 158
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	0	-10
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	3 734	9 679
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-1 805	-6 049
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	1 625	-10 496
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	-1 599	10 680
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-1 831	-6 233
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	1 929	3 630
A. 4.	Přijaté úroky	0	10
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-1 746	-3 593
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	183	47
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-168	-36
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-168	-36
	Peněžní toky z finanční činnosti		
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	15	11
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	36	25
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	51	36

Firma: Interier Říčany a.s.
Identifikační číslo: 28162471
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Prodej nábytku
Rozvahový den: 31. prosince 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 4. dubna 2025

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2023	2 000	546	90 323	92 869
Vyplacené podíly na zisku	0	0	-45 000	-45 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	6 872	6 872
Zůstatek k 31. prosinci 2023	2 000	546	52 195	54 741
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	5 216	5 216
Zůstatek k 31. prosinci 2024	2 000	546	57 411	59 957

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Interier Říčany a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 12380 dne 21. září 2007 a její sídlo je v V Chotejně 770/4, Hostivař, 102 00 Praha 10. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je vybavování komerčních interiérů nakupovaným nábytkem včetně souvisejících služeb a kompletujícího zboží, jako stěhování a montáž interiérového vybavení, dodávky podlahových krytin, osvětlení, kancelářských doplňků a podobně.

Společnost je organizačně členěna na vedení, obchodní oddělení a administrativu.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Současná ekonomická situace zůstává nadále citlivá na geopolitický vývoj ve světě. Vliv na finanční a komoditní trhy, dodavatelské řetězce a klíčové makroekonomické ukazatele s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, výše úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další, je stále významný.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání. Společnost neidentifikovala významný vliv těchto událostí na účetní závěrku k 31. prosinci 2024 včetně jejích finančních výsledků v průběhu roku 2025 a dále.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro střední účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Oceňovací rozdíl k nabytému hmotnému majetku představuje rozdíl mezi kupní cenou části podniku a účetní hodnotou jeho aktiv a pasiv. Záporný oceňovací rozdíl je odpisován do ostatních provozních výnosů. Opravy a údržba dlouhodobého hmotného majetku se účtují do nákladů.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Dlouhodobý nehmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Software	3 roky
Ocenitelná práva	6 let
Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Stroje, přístroje a zařízení	4 roky
Inventář	2 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15 let

2.3. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

V rámci skupiny Ahrend byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“.

2.4. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou s použitím pevných cen a oceňovacích rozdílů. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

2.6. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány pevným kurzem určeným Společností vždy k 1. dni aktuálního měsíce na základě kurzů vyhlášených Českou národní bankou.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2.7. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

2.8. Tržby

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby z prodeje služeb jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.9. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 9.

2.10. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.11. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi účetní zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.12. Sdružení

Společnost uzavírá smlouvy o společnosti (společnost je sdružení bez právní subjektivity) se svou mateřskou společností Ahrend a.s. Na základě těchto smluv se Společnost sdružuje se společností Ahrend a.s. za účelem společného plnění díla.

Společníci (účastníci sdružení) se zavazují plnit každé jednotlivé dílo společně:

- 1) Společnost Ahrend a.s. v rámci plnění díla zajišťuje výrobu a subdodávky s ní spojené a fakturaci na konečného zákazníka.
- 2) Společnost zajišťuje:
 - sjednání, administrativní zpracování a obchodní zajištění každé jednotlivé objednávky díla,
 - skladování a expedici svými zaměstnanci,
 - průběh zakázky v systému IS/IT svými zaměstnanci.
- 3) Žádný ze společníků (účastníků sdružení) nevkládá do společnosti své jmění, jakoukoliv věc ani právo věc používat.
- 4) Společnost je založena na dobu určitou, a to výlučně na dobu trvání a realizaci díla.
- 5) Veškeré jednotlivé objednávky díla jsou evidovány v účetních knihách společnosti Ahrend a.s. Společnost Ahrend a.s. každý měsíc zpracuje vyúčtování.
- 6) Na základě vyúčtování si společníci (účastníci sdružení) dělí tržby z prodeje zboží, vlastních výrobků a služeb a související náklady na prodej v předem dohodnutém poměru (společnost Ahrend a.s. provede odúčtování výše uvedených transakcí ve svých účetních knihách a odpovídající částky jsou následně proúčtovány ve společnosti Interier Říčany a.s.).

Výše uvedené položky jsou zohledněny v příloženém výkazu zisku a ztráty na řádcích Tržby z prodeje zboží a Náklady vynaložené na prodej zboží.

2.13. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. skupinový cash-pooling.

Společnost posoudila povahu cash-poolingu vzhledem ke smluvním ujednáním s protistranou Ahrend BV a vzhledem ke způsobu řízení zůstatků cash-poolingu v rámci skupiny.

Společnost na základě tohoto posouzení dospěla k závěru, že cash-pooling nesplňuje kritéria pro klasifikaci jako Peníze a peněžní ekvivalenty. Vzhledem k tomu, že pohledávky/závazky vzniklé z titulu cash-poolingu představují součást pracovního kapitálu Společnosti, jsou související pohyby v přehledu o peněžních tocích klasifikovány v rámci provozní činnosti.

2.14. Čistý obrat

Čistý obrat se používá pro potřeby kategorizace účetní jednotky a pro určení povinnosti auditu.

Pro účetní období začínající 1. ledna 2024 a později došlo v českých účetních předpisech ke změně definice čistého obratu vykázaného ve výkazu zisku a ztráty. Hodnota čistého obratu Společnosti vykázaného v běžném účetním období nově odpovídá výnosům z prodeje výrobků a zboží a z poskytování služeb, na kterých je založen obchodní model Společnosti.

Výše čistého obratu za minulé účetní období pro potřeby kategorizace účetní jednotky a určení povinnosti auditu je uvedena v účetní závěrce za minulé účetní období a dle zákonných ustanovení se nepřepočítává. Tento údaj prezentovaný za rok 2023 v minulé účetní závěrce však není srovnatelný s hodnotou v běžném účetním období. Společnost tedy v souladu s § 4 odst. 7 vyhlášky údaj za minulé účetní období pro nesrovnatelnost a zajištění srozumitelnosti účetní závěrky nevykazuje.

2.15. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2024	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2024
Pořizovací cena				
Stroje, přístroje a zařízení	963	204	0	1 167
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	36	0	- 36	0
Celkem	999	204	- 36	1 167
Oprávký				
Stroje, přístroje a zařízení	- 701	- 106	0	- 807
Inventář	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
Celkem	- 701	- 106	0	- 807
Zůstatková hodnota	298			360

(tis. Kč)	1. ledna 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2023
Pořizovací cena				
Stroje, přístroje a zařízení	962	0	0	962
Inventář	25	0	- 25	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	- 50 464	0	50 464	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	37	0	37
Celkem	- 49 477	37	50 439	999
Oprávký				
Stroje, přístroje a zařízení	- 536	- 165	0	- 701
Inventář	- 25	0	25	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	50 464	0	- 50 464	0
Celkem	49 903	- 165	- 50 439	- 701
Zůstatková hodnota	426			298

Záporný oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 50 464 tis. Kč vznikl nákupem části podniku jako rozdíl mezi kupní cenou a účetní hodnotou aktiv a pasiv v roce 2007. Protože byl oceňovací rozdíl k nabytému majetku plně odepsaný v roce 2022, byl v roce 2023 vyřazen z aktiv.

4. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2024 činily 2 031 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 6 060 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2024 činila 20 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 20 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 2 318 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2024 (k 31. prosinci 2023: 2 350 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 1 040 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2024 (k 31. prosinci 2023: 1 865 tis. Kč).

5. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností Ahrend a.s., zapsanou v Praze 10, U Továren 770/1b, PSČ 102 00 a je součástí skupiny Hal Trust.

Společnost Koninklijke Ahrend B.V. se sídlem 1101 EB Amsterdam, Laarderhoogtweg 25, Nizozemské království, sestavuje konsolidovanou účetní závěrku v rámci členského státu Evropské unie, nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejvyšší skupinu je možné získat v sídle společnosti Koninklijke Ahrend B.V.

Společnost HAL Holding N.V. se sídlem Johan van Walbeekplein 11A, Willemstad, Curaçao sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří. Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle společnosti HAL Holding N.V.

Základní kapitál společnosti se skládá z 20 akcií na jméno v listinné podobě plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 100 tis. Kč.

Dne 20. června 2024 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2023 a rozhodla o alokaci zisku za rok 2023 ve výši 6 872 tis. Kč na účet nerozděleného zisku.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení zisku za rok 2024.

6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky a časové rozlišení pasiv

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2024, činila 2 128 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 1 143 tis. Kč).

Společnost neposkytlá žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2024.

Výnosy příštích období zahrnují fakturované zakázky, které budou dokončené a předané až v následujícím roce a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

7. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2024	2023
Prodeje zboží		
- domácí	133 143	134 071
- zahraniční	5 693	5 128
Prodeje výrobků a služeb		
- domácí	3 606	2 115
- zahraniční	599	59
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	143 041	141 373

8. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

(tis. Kč)	31. prosince 2024	31. prosince 2023
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	0	2 314
Pohledávky z financování (Cash pooling)	42 357	42 622
Celkem	42 357	44 936
Závazky		
Závazky vůči spřízněným osobám	115	177
Z toho:		
- Závazky z obchodních vztahů	115	177
Celkem	104	177

Pohledávka z titulu cash pooling je úročena sazbou 1M PRIBOR +1.25 %.

(tis. Kč)	2024	2023
Výnosy		
Prodej zboží a služeb	3 853	1 729
Výnosy ze sdružení	1 261	19 022
Úrokové výnosy	4	10
Celkem	5 118	20 761
Náklady/nákupy		
Nákup zboží a služeb	83 891	83 038
Celkem	83 891	83 038

V roce 2024 a 2023 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Jednatelům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

9. Zaměstnanci

V roce 2024 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 11 (2023: 11).

	2024		2023	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	3	119	3	120
Mzdové náklady členů dozorčí rady	1	12	1	12
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	1	1 504	1	922
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	7	4 962	7	4 819
Náklady na sociální zabezpečení		2 328		2 048
Ostatní sociální náklady		166		118
Osobní náklady celkem	11	9 091	11	8 039

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

10. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2024	2023
Splatnou daň	1 040	1 865
Odloženou daň	470	- 231
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	- 85	- 139
Celkem daňový náklad	1 425	1 495

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 21 % (daňová sazba pro účetní období započaté 1. ledna 2024 a později).

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2024	31. prosince 2023
Odložená daňová pohledávka/závazek z titulu:		
rezerv	89	559
Čistá odložená daňová pohledávka	89	559

Na základě směrnice Rady EU 2022/2523 o zajištění globální minimální úrovně efektivního zdanění nadnárodních skupin podniků a velkých vnitrostátních skupin byl přijat zákon č. 416/2023 Sb., o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny. Cílem dorovnávacích daní je zastavit soutěž mezi jednotlivými státy, týkající se různých sazeb daní z příjmů právnických osob tím, že byla zavedena jednotná minimální daňová sazba, která má zajistit rovné podmínky pro entity po celém světě a umožnit jednotlivým státům lépe chránit jejich daňové příjmy. Dorovnávací daně budou vybírány v případě, že bude vypočtená efektivní daňová sazba v daném státě nižší než 15 %. Poplatníkem dorovnávací daně jsou společnosti ve skupině, jejíž konsolidované roční výnosy vykázané v konsolidované účetní závěrce nejvyšší mateřské entity činí alespoň ekvivalent 750 mil. EUR nejméně ve 2 ze 4 výkazních obdobích bezprostředně předcházejících danému zdaňovacímu období.

Společnost je poplatníkem dorovnávací daně. Dorovnávací daň nebyla zohledněna při výpočtu odložené daně. Společnost nemá za rok 2024 daňovou povinnost vyplývající z dorovnávacích daní.

11. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2024.

V Praze, dne 4. dubna 2025



Ing. Vladimír Borovička
předseda představenstva

Anežka Znamenáčková
členka představenstva

