

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2019



OBSAH

Úvodní slovo předsedy představenstva

I. Základní údaje o společnosti

Statutární orgány

Management společnosti

II. Údaje o činnosti společnosti

Historie společnosti

Informace za uplynulé období

Předpokládaný další vývoj

Údaje o dalších skutečnostech, které mají význam pro podnikatelskou činnost, finanční situaci, řízení rizik a ziskovost společnosti

III. Informace o aktivitách v dalších oblastech

Výzkum a vývoj

Ochrana životního prostředí

Pracovněprávní vztahy

IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Úvod

Identifikace propojených osob

V. Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Přílohy:

Výrok auditora

Konsolidovaná roční účetní závěrka

Statutární roční účetní závěrka

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Rok 2019 znamenal pro skupinu TESCOAN ORSAY požadavek reagovat na změny, které působily na skupinu jak z vnějšku, tak i interně. Skupina musela reagovat na nedostatek objednávek v první polovině roku, který byl způsoben propadem celého trhu a týkal se všech konkurentů. Tyto změny a nutnost na ně reagovat však vedly k mnoha pozitivním efektům a skupina si vytvořila mnohem lepší výchozí pozici pro nastávající období.

V první polovině roku 2019 panovaly na trhu obavy z dalšího vývoje a mnohé společnosti začaly odsouvat připravované projekty. Pozitivním momentem v této situaci bylo, že projekty byly odsouvány a nebyly rušeny. Dopady v jednotlivých zemích byly rozdílné a v některých teritoriích byly výsledky na začátku roku lepší než v loňském roce. V druhé polovině roku se poptávka obnovila, ale vzhledem k blízkému konci roku již nedošlo k pokrytí výpadku z prvního pololetí.

Náročné první pololetí Společnost využila k implementaci podnětů od zákazníků a inovaci produktů nové generace. V polovině roku Společnost uvedla na trh inovované přístroje CLARA, MAGNA, AMBER a SOLARIS, které nahradily přístroje řad S8000 a S9000. Nové přístroje byly velmi pozitivně přijaty zákazníky, ale vzhledem k uvedení v polovině roku se jejich vliv na tržby v roce 2019 příliš neprojevil. Společnost očekává, že se jejich vliv výrazně promítne do tržeb v roce 2020.

Skupina využila konkurenčních tlaků k snižování nákladů a realizaci úsporných opatření, a to jak ve výrobě, tak i v distribuci. Některé výsledky se již částečně projevíly v loňském roce. Realizace těchto opatření bude pokračovat i v roce 2020.


V roce 2019 pokračovalo začleňování společností akvírovaných v roce 2018 do holdingové struktury. Rovněž naplno začala působit divize Product management, jejíž vliv by se měl výrazně projevit v následujících letech. Dále Společnost posilovala oddělení servisu, aby vyhověla požadavkům i těch nejnáročnějších zákazníků z hlediska rychlosti reakce a požadovaných služeb.

První pololetí bylo náročné i pro TESCOAN Brno, protože v tomto období pokračovala výstavba druhé etapy areálu na Libušině třídě 1, a to za plného provozu. V srpnu došlo k dokončení stavby a začátkem září Společnost obdržela kolaudační souhlas. Následně postupně probíhalo stěhování jednotlivých oddělení do nové budovy. Díky dostavbě se vytvořilo dostatečné místo pro montáž mikro CT, takže nyní již skupina má dostatečné kapacity pro výrobu.

Společnost sice v roce 2019 nedosáhla na plánovaný růst tržeb, především z důvodu propadu poptávky, a tím došlo k výraznému ovlivnění hospodářského výsledku, ale na druhé straně si Společnost vytvořila velmi dobrou výchozí pozici pro další období.

11. května 2020

Ing. Jaroslav Klíma
předseda představenstva



I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní firma: TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s.
Právní forma společnosti: akciová společnost
Sídlo společnosti: Libušina tř. 21, Brno, 623 00

Zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 6079, dále jen Společnost.

Telefon: 530 353 411
E-mail: info@tescan.com
Internet: www.tescan-orsay.com
IČ: 416 00 240
DIČ: CZ41600240

Datum založení společnosti: 17. července 1991

Předmět podnikání: Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

Počet pracovníků skupiny
k 31. prosinci 2019: 615

Konsolidační celek

Konsolidační celek tvoří společnosti TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. a dceřiné společnosti TESCOAN Brno, s.r.o., ORSAY PHYSICS SAS, TESCOAN FRANCE SARL, TESCOAN ANALYTICS SAS, TESCOAN-UK Ltd., TESCOAN Tempe LLC, TEM Services GmbH, TOH INVEST, s.r.o., TESCOAN China, Ltd. a TESCOAN GmbH se 100% majetkovou účastí mateřské společnosti, TESCOAN Benelux SPRL/BVBA a TESCOAN XRE NV, kde má mateřská společnost majetkovou účast ve výši 99%, TESCOAN DO BRASIL INSTRUMENTOS CIENTÍFICOS LTDA., kde má mateřská společnost majetkovou účast ve výši 95%, TESCOAN USA Inc., kde má mateřská společnost 90% majetkovou účast, TESCOAN 3DIM, s.r.o., kde má mateřská společnost 50.6% majetkový podíl a TESCOAN Medical, s.r.o., kde má mateřská společnost podíl 50.5%. Pokud není uvedeno jinak, tak údaje jsou uváděny za konsolidovaný celek.

Statutární a dozorčí orgány společnosti k 31. prosinci 2019

Představenstvo: Ing. Jaroslav Klíma – předseda
Anne Delobbe – místopředsedkyně
Ing. Martin Zadražil, Ph.D. – člen
Ing. Radomír Kopřiva – člen
RNDr. Petr Němec - člen

II. ÚDAJE O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Historie společnosti

Společnost TESCAN, s.r.o., (dále jen Společnost) byla založena 17. července 1991 pěti vývojovými pracovníky bývalého státního podniku Tesla Brno. Z počátku se společnost zaměřovala na opravy a servis elektronových mikroskopů a vývojové práce na zakázku pro jiné organizace. Od roku 1994 byly hlavním programem modernizace elektronových mikroskopů různých výrobců používaných v ČR i Německu. Současně probíhal v rámci projektu „Copernicus“ i vývoj tunelového mikroskopu. Za tento projekt bylo Společnosti uděleno ocenění Inovační firma roku. První digitální elektronový mikroskop, který ještě využíval elektronově-optického tubusu nakupovaného v Tesle Elmi, byl vyvinut v období 1995 až 1996 a následně byl úspěšně vyráběn.

V letech 1997 až 2000 byl v rámci projektu „Technos“ vyvinut kompaktní elektronový mikroskop pod obchodním označením „VEGA“, jehož třetí generace patří mezi hlavní výrobní programy Společnosti. Přístroj byl v roce 2001 oceněn zlatou medailí na Mezinárodním strojírenském veletrhu Brno a autorskému kolektivu bylo Inženýrskou akademií České republiky uděleno Ocenění za mimořádné technické dílo roku 2001.

V letech 2003 až 2006 v rámci programu Podpory vzniku a rozšíření technologických center (rozhodnutí MPO č.77/2003) byl vyvinut a v první polovině roku 2006 zaveden do opakované výroby autoemisní rastrovací mikroskop MIRA. Dalším krokem byl vývoj rastrovacího elektronového mikroskopu s fokusovaným iontovým paprskem LYRA, jehož vývoj byl dokončen v roce 2007 a v následujícím roce byla představena pracovní stanice LYRA FEG, která spojuje autoemisní rastrovací elektronový mikroskop s fokusovaným iontovým svazkem.

Počátkem roku 2009 byla výroba přesunuta do nové výrobně administrativní budovy. Nové čisté prostory a zakoupení špičkové čistící linky umožnily dále zvýšit kvalitu výrobků. Následně začátkem roku 2010 byla představena nová generace mikroskopů VEGA, MIRA a LYRA, která se úspěšně etablovala na všech trzích.

Výraznou změnou z hlediska vnějšího vnímání společnosti byla přeměna právní formy společnosti ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost v roce 2010. V souvislosti s touto změnou došlo k úpravě organizační struktury společnosti na divizní uspořádání.

Na konci roku 2011 společnost uvedla na trh nové produkty TIMA (TESCAN Integrated Mineral Analyzer) a SEM-FIB pracovní stanici FERA, unikátní systém, který byl vyvinut ve spolupráci s francouzskou společností ORSAY PHYSICS.

V roce 2012 společnost započala se stavbou první etapy výrobně administrativní budovy v novém areálu na Libušině třídě 1, která byla dokončena v roce 2013. Přesun výroby, administrativy a vývoje proběhl v červenci a srpnu 2013. Dokončením první etapy výstavby nového areálu došlo k navýšení výrobní kapacit Společnosti na více než dvojnásobek oproti předchozímu stavu.

Společnost aktivně vystupuje i na zahraničních trzích. V roce 2009 založila dceřinou společnost TESCAN China, Ltd., a následující rok odkoupila 80% podíl v distribuční společnosti TESCAN USA Inc. Tím došlo k vytvoření předpokladů pro další rozvoj a rozšíření prodeje v těchto teritoriích, které se v dalších letech projevilo výrazným zvýšením tržního podílu společnosti TESCAN jak v USA, tak i v Číně. Vzhledem k pozitivním zkušenostem s tímto krokem byla v roce 2013 založena společnost TESCAN-UK Ltd. a následně došlo k převzetí prodeje ve Francii.

Dalším důležitým krokem byla změna organizační struktury společnosti na společnost holdingového typu. K 1. srpnu 2013 došlo ke vkladu Divize Brno do nově založené společnosti TESCAN Brno, s.r.o. Společnost TESCAN Brno, s.r.o. plně převzala výrobu, výzkum a vývoj. Oproti tomu mateřská společnost TESCAN ORSAY HOLDING, a.s. zajišťuje řízení distributorské sítě včetně dceřiných společností, aplikační podporu pro prodejce, strategický prodej, marketing a ostatní podpůrné činnosti jako finance, personalistiku, IT, správu budov a další aktivity.

V roce 2013 došlo k fúzi se společností ORSAY PHYSICS, která byla právně dokončena v roce 2014. Strategické spojení firem TESCAN a ORSAY PHYSICS vedlo ke vzniku nadnárodní společnosti, která se tak stala významným konkurentem v oblasti elektronové a iontové mikroskopie. Jedním z výsledků vzájemné spolupráce byl nový mikroskop GAIA, představený v roce 2014, který je kombinací vysokorozlišovacího mikroskopu MAIA a iontového tubusu s galiovými ionty. Dalším důležitým krokem byla akvizice společnosti AppFive v roce 2014.

Společnost pokračovala v roce 2015 v budování distribuční sítě. Byly založeny vlastní distribuční společnosti v Brazílii a Beneluxu. Dále byl v tomto roce úspěšně ukončen projekt UnivSEM, kde Společnost ve spolupráci s ostatními partnery vyvinula nový mikroskop, který kombinuje elektronový mikroskop vybavený různými analytickými metodami a Ramanovskou spektroskopií.

V roce 2016 byly uvedeny na trh inovované mikroskopy MAIA, GAIA a XEIA model 2016 s novým imerzním tubusem TRIGLAV™ a modulární platforma NanoSpace pro UHV aplikace. Společně se zavedením nové struktury obchodního oddělení se tyto nové produkty pozitivně projeví na růstu tržeb.

Společnost v následujícím roce 2017 představila mikroskop nové generace TESCAN S8000G, který je reprezentantem autoemisních mikroskopů s beam boosterem. Tato generace mikroskopů je již postavená na novém modulárním software, který umožňuje snadnou manipulaci s mikroskopem pro rutinní práce, tak i velkou variabilitu v nastavování různých režimů pro vysoce kvalifikované pracovníky.

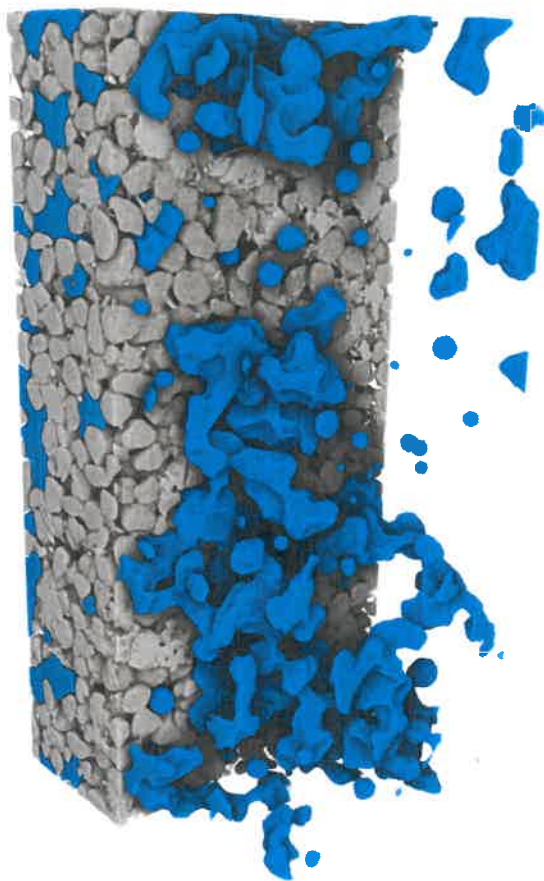
Na začátku roku 2017 byla dokončena výstavba nových demonstračních laboratoří ve Francii a zároveň došlo k rozšíření stávajících výrobních a skladových prostor.

Zbývající modely řady S8000 a modely S9000, S9000G a S9000X byly uvedeny na trh v průběhu roku 2018. tak dokončily přechod na novou generaci všech doplnil, které nahradily stávající modely s imerzními elektronovými tubusy.

Dále v roce 2018 posílila Společnost svoji prodejní síť o distributora v německy mluvících zemích – společnost EO-Elektronen-Optik-Service GmbH. Další akvizice

byla zaměřena na rozšíření produktového portfolia skupiny o μ CT, což se podařilo dosáhnout nákupem 100% podílu ve společnosti XRE NV. Došlo i k vytvoření joint venture TESCOAN Medical, které se zaměřuje na individuální medicínská řešení v oblasti kraniálních implantátů, rekonstrukci čelistí a osteotomie dlouhých kostí.

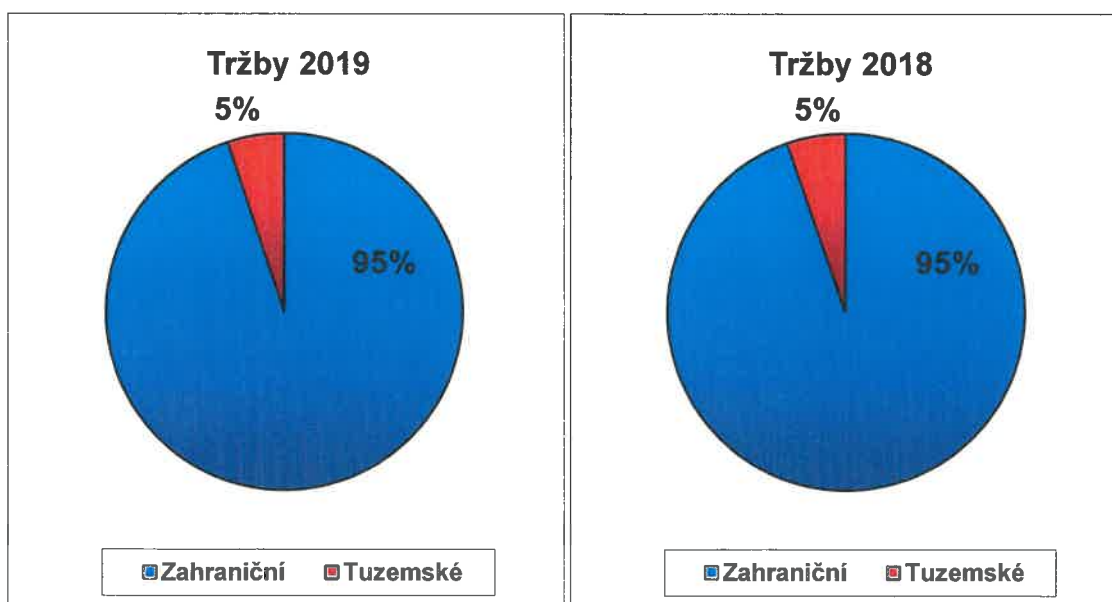
V rámci stále větší orientace na zákazníka byla na konci roku byla vytvořena divize Product management.



Informace za uplynulé období

Trh vědeckých přístrojů začátkem roku 2019 zaznamenal snížení poptávky. Projekty sice nebyly rušeny, ale u části projektů docházelo k jejich posunutí. Pozitivně sice působila poptávka z těžařského průmyslu, ale ta nestačila vykompenzovat celkový pokles poptávky. Situace se změnila v druhém pololetí, a to jednak obecným zvýšením poptávky, ale i pozitivní odezvou na uvedení inovovaných produktů na trh. Společnost uvedla na trh přístroje s autoemisní katodou CLARA a MAGNA, dále byly uvedeny přístroje s iontovým a elektronovým svazkem AMBER, AMBER X, SOLARIS a SOLARIS X. Odezva zákazníků byla velmi pozitivní a Společnost předpokládá úspěšný prodej těchto přístrojů v následujících obdobích.

Významná část tržeb skupiny je generována primárně z prodeje elektronových mikroskopů a jejich příslušenství. Struktura tržeb z hlediska rozdělení na tuzemské a zahraniční byla následující.



V průběhu roku pokračovaly výzkumné a vývojové projekty. Byly dokončeny prototypy nové generace mikroskopů VEGA a MIRA a tím došlo k převodu všech typů mikroskopů na novou generaci. Dále proběhl transfer výrobků CoreTOM, DynaTOM a UniTOM XL z Gentu do Brna. TESCAN XRE se tak více orientuje na vývoj a aplikační podporu mikro CT a vlastní výroba je soustředěna v sesterské společnosti TESCAN Brno. Rovněž v loňském roce byla dokončena centrální demo laboratoř pro mikro CT v Gentu, kdy byly instalovány přístroje CoreTOM a DynaTOM.

V roce 2019 byl rovněž úspěšně dokončen dlouhodobý vývojový projekt AMISPEC, na kterém Společnost spolupracovala s průmyslovými i akademickými partnery. Společnost předpokládá, že výstupy projektu budou postupně realizovány ve formě vlastních výrobků.

V průběhu roku došlo k převodu výroby iontového tubusu ORAGE ze společnosti ORSAY PHYSICS do společnosti TESCAN Brno. Na druhé straně bylo rozhodnuto o pokračování vývoje a výroby UHV sestav ve společnosti ORSAY PHYSICS. ORSAY

PHYSICS se tak bude více zaměřovat na kusovou výrobu a customizaci produktů s vysokou přidanou hodnotou, zatímco TESCOAN Brno bude více zaměřen na malosériovou výrobu.

Společnost v druhé polovině roku dokončila druhou etapu výstavby areálu na Libušině třídě 1. Koncem roku došlo k postupnému stěhování jednotlivých oddělení dceřiné společnosti TESCOAN Brno do nových prostor. Nové prostory byly vybaveny skladovacími systémy KARDEX, které umožní optimální využití skladovacího prostoru a společně s ERP systémem prohlubují automatizaci postupů.

Dceřiná společnost TESCOAN Medical pořídila a úspěšně začala využívat titanovou 3D tiskárnu, která přispěla k dokončení vývoje nových produktů. Nyní TESCOAN Medical nabízí širší spektrum kraniálních implantátů a rovněž začal úspěšně nabízet rekonstrukce čelistí pomocí titanových dlah připravovaných dle individuálních potřeb pacientů.

Na začátku roku Společnost a TESCOAN Brno vložili části závodu tvořené divizí světelné mikroskopie do společnosti TELIGHT Brno, s.r.o. Následně byla společnost TELIGHT Brno koncem roku 2019 prodána mimo skupinu.

V průběhu roku se již začal projevovat vliv nově ustanovené divize Product management, který by se měl projevit především v následujících letech lepší orientací jednotlivých produktů na jednotlivé skupiny zákazníků. Dále došlo k posílení a změně struktury servisu, aby se zlepšila reakční doba a zvýšila se podpora pro zákazníky především z oblasti polovodičového průmyslu. V průběhu roku rovněž pokračovalo jak interní, tak i externí vzdělávání pracovníků.

Předpokládaný další vývoj

V prvním čtvrtletí roku 2020 předpokládá Společnost uvedení na trh nové generace mikroskopů VEGA a MIRA. Dále by měly být představeny mikroskopy s inovovanými iontovými tubusy, které by měly mít robustnější řešení a lepší parametry. Rovněž pokračují práce na rozšíření funkcionality a příslušenství UHV sestavy NanoSpace.

V roce 2020 bude Společnost pokračovat v realizaci projektů, které mají za účel snižování nákladů, a to jak ve výrobních společnostech, tak i v distribuční síti.

Společnost počítá v následujícím roce s rozšiřováním nabídky produktů dceřiné společnosti TESCOAN Medical na stávajících trzích a rovněž připravuje vstup na další evropské trhy.

Koncem roku 2019 TESCOAN Brno zakoupil novou mycí linku, jejíž instalace by měla proběhnout na začátku roku 2020. S novou mycí linkou Společnost očekává zvýšení kvality mezioperačního čištění a zároveň zvýšení efektivity výroby. V rámci areálu na Libušině třídě 1 bude pokračovat úprava prostor, aby Společnost byla připravena na vyšší kapacity pro výrobu mikro CT.

Společnost se v následujícím roce bude zaměřovat především na dokončení vlastních vývojových projektů a maximální využití stávajícího portfolia výrobků. Rovněž bude podporována korelativní mikroskopie a zákazníkům budou nabízena řešení a

integrované systémy, které budou využívat kombinaci různých typů přístrojů z nabídky skupiny i s výrobky třetích stran.

Důležitým prvkem zůstává customizace produktů pro zákazníky, která je důležitým odlišovacím znakem vůči konkurenčním firmám.

Údaje o dalších skutečnostech, které mají význam pro podnikatelskou činnost, finanční situaci, řízení rizik a ziskovost společnosti:

Řízení rizik ve Společnosti zastřešuje vedení společnosti.

Společnost eviduje veškerá identifikovaná rizika v seznamu rizik. Všechna rizika jsou dále zanesena do matice rizik, která umožňuje identifikovat nejzávažnější rizika z pohledu pravděpodobnosti jejich výskytu a rozsahu možné škody. Nejvýznamnější rizika pokrývá Společnost v závislosti na charakteru daného rizika prostřednictvím pojištění, zajišťovacích transakcí, stanovení limitů na rizikové pozice, tvorbou rezerv nebo prováděním nejrůznějších preventivních opatření. Společnost je vystavena především měnovému riziku a tržním rizikům, jež souvisí s prodejem výrobků. Aktivně jsou řízena také kreditní, technická a provozní rizika.

Společnost realizuje většinu tržeb v amerických dolarech a oproti tomu podstatná část nákladů je v českých korunách. Z tohoto důvodu se Společnost zajišťuje proti kurzovému riziku pomocí derivátů, aby bylo eliminováno riziko nepříznivého dopadu na finanční výsledky společnosti. Rovněž Společnost využívá možnost zajištění financování úvěrových potřeb v cizích měnách. Maturita derivátů vlastněných společností k 31. prosince 2019 byla do tří let.

Společnost vlastní několik patentů, u kterých se neočekává prodej licencí.

Společnost v průběhu uplynulého účetního období nevedla žádné soudní, správní nebo rozhodčí řízení, které by měly nebo mohly mít významný vliv na finanční situaci společnosti.



III. Informace o aktivitách v dalších oblastech

Výzkum a vývoj

Společnost v roce 2019 pokračovala ve vývoji a výzkumu v oblasti částicové i fotonové (X-ray) optiky a souvisejících oborů. Společnost preferuje financování jednotlivých projektů z vlastních zdrojů, doplňkově jsou využívány evropské nebo národní dotace. V rámci výzkumu a vývoje Společnost spolupracuje s dalšími podnikatelskými subjekty, ale i s univerzitami, vysokými školami a výzkumnými pracovišti, a to jak v jednotlivých zemích, tak i v rámci mezinárodní spolupráce. Projekty ve společnosti TESCOAN Brno jsou zaměřeny především na elektronovou mikroskopii, zatímco společnost ORSAY PHYSICS se věnuje oblasti iontové mikroskopie. Výzkum a vývoj ve společnosti TESCOAN XRE je zaměřen na oblast mikro CT. TESCOAN Tempe úzce spolupracuje na projektech se společností TESCOAN Brno. V roce 2019 byl úspěšně dokončen dlouhodobý výzkumný a vývojový projekt AMISPEC, kde společnost TESCOAN Brno úzce spolupracovala s dalšími partnery v České republice. Společnost předpokládá uvedení výsledků některých projektů na trh ve formě nových výrobků v roce 2020.

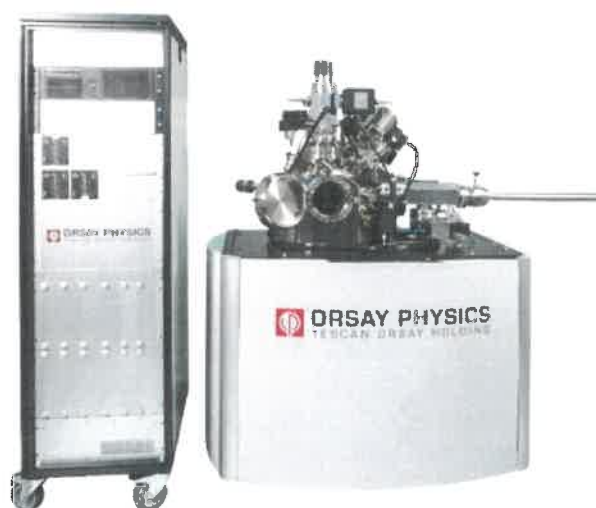
Výdaje na výzkum a vývoj v roce 2019 byly 303 406 tis. Kč (2018 byly 316 721 tis. Kč).

Ochrana životního prostředí

V roce 2019 proběhl recertifikační audit dle EN ISO 14001:2016 v dceřiné společnosti TESCOAN Brno, s.r.o. Všechny společnosti skupiny se soustavně věnují oblasti ochrany životního prostředí.

Pracovněprávní vztahy

Vztahy mezi Společností a zaměstnanci se řídí pracovně právními vztahy dle sídla jednotlivých společností. Ve společnosti TESCOAN GmbH působila v roce 2019 rada zaměstnanců. Ve ostatních dceřiných společnostech a ve Společnosti v roce 2019 nepůsobily odborové organizace.



IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Úvod

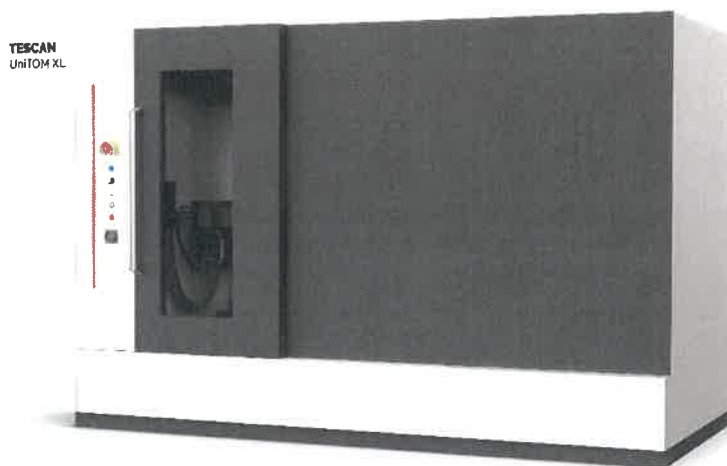
Představenstvo společnosti TESCAN ORSAY HOLDING, a.s., předkládá v souladu se zněním § 82 odst. 1 Zákona o obchodních korporacích tuto Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za účelem identifikace a posouzení svých právních a smluvních vztahů.

Identifikace propojených osob

Žádná osoba nedisponuje alespoň 25% hlasovacích práv a žádné osoby nejednají ve shodě. Nebyla identifikována žádná ovládající osoba.

Celková výše dosud nesplacených úvěrů nebo půjček, které společnost poskytla statutárním orgánům nebo jejich členům a členům dozorcích orgánů a veškerá ručení a jiná zajištění či plnění, která za tyto osoby převzala:

- Společnost TESCAN ORSAY HOLDING, a.s. neposkytla v roce 2019 členům statutárních orgánů ani akcionářům žádné půjčky, úvěry či záruky.



V. Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Významnou událostí, která ovlivnila chod Skupiny je celosvětová pandemie koronaviru COVID-19. Skupina považuje vypuknutí této epidemie za následnou událost, která nevede k úpravě účetních výkazů. Všechny společnosti skupiny TESCOAN se řídí nařízeními opatřeními lokálních vlád, popř. využily možnosti státní podpory především v oblasti příspěvku na mzdy pracovníků, kteří nemohli pracovat z důvodu restriktivních opatření lokálních vlád. Hlavní výrobní společnost TESCOAN Brno, s.r.o. nebyla nucena omezit produkci výrobků. Potenciální problémy s dodávkami materiálu se podařilo vyřešit bez většího vlivu na výrobu. Objednávky k 31. březnu 2020 jsou vyšší než v loňském roce ke stejnému datu a Skupina zatím nezaznamenala žádné rušení objednávek. Cash flow je negativně ovlivňováno nemožností dodat, instalovat či realizovat akceptaci již vyrobených zařízení. Podmínky se v jednotlivých zemích mění průběžně a Skupina podle aktuální situace upřednostňuje ty objednávky, kde nejsou omezení v zemi zákazníka. Kurzové zajištění je ve stejném rozsahu jako v předchozích letech. Protože je situace nestabilní a rychle se vyvíjí, není možné učinit odhad potenciálního dopadu na Skupinu. Případný dopad epidemie na makroekonomické prognózy, naší pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezerv v roce 2020.

Skupina v dohodnutém termínu neobdržela platby spojené s prodejem společnosti TELIGHT Brno, s.r.o. a v současné době jedná s kupujícím o splátkovém kalendáři.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2019.



Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit:

- konsolidované účetní závěrky společnosti TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s., se sídlem Libušina třída 863/21, Brno („Společnost“) a jejích dceřiných společností (dohromady „Skupina“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2019, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2019 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace, a
- individuální účetní závěrky Společnosti sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru:

- konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice Skupiny k 31. prosinci 2019, její konsolidované finanční výkonnosti a jejích konsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosince 2019 v souladu s českými účetními předpisy, a
- individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice samotné Společnosti k 31. prosinci 2019, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Konsolidovaná a individuální účetní závěrka jsou dále souhrnně označovány jako účetní závěrky.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetních závěrek. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a přijatým Komorou auditorů České republiky, jsme na Skupině a 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

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

Naš výrok k účetním závěrkám se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetních závěrek seznámení se s ostatními informacemi

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., náměstí Svobody 20, 602 00 Brno, Česká republika
T: +420 542 520 111, F: +420 542 214 796, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

Zpráva nezávislého auditora

a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetními závěrkami či s našimi znalostmi o Skupině a Společnosti získanými během 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 účetních závěrkách, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetními závěrkami a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Skupině a 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 za účetní závěrky

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

Při sestavování účetních závěrek je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda jsou Skupina a Společnost schopny nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v přílohách účetních závěrek záležitosti týkající se jejich nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetních závěrek, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo Společnosti nebo ukončení jejich činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odpovědnost auditora za audit účetních závěrek

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrky jako celek neobsahují 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 účetních závěrkách 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 účetních závěrek na jejich 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 účetních závěrek 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 vnitřními kontrolními systémy Skupiny a Společnosti relevantními pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejich vnitřních kontrolních systémů.

Zpráva nezávislého auditora

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v přílohách účetních závěrek.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetních závěrek představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny a 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 přílohách účetních závěrek, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny a Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina nebo Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetních závěrek, včetně příloh, a dále to, zda účetní závěrky zobrazují podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Shromáždit dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních informacích týkajících se společností nebo podnikatelských činností v rámci Skupiny, abychom mohli vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Jsme odpovědní za řízení auditu Skupiny, za dohled nad ním a jeho provedení. Vyjádření výroku zůstává naší výhradní odpovědností.

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 vnitřních kontrolních systémech.

11. května 2020

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.

zastoupená

Jan Musil
Ing. Jan Musil

Marek Richter

Ing. Marek Richter
statutární auditor, evidenční č. 1800

Tato zpráva je určena akcionářům společnosti TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s.

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

31. prosince 2019

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

ke dni **31.12.2019**
(v celých tisících Kč)

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání Účetní jednotky

Libušina třída 863/21
Brno Kohoutovice
623 00

IČ

41600240

Označení dle vyhlášky 500/2002 Sb.	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	(upraveno)
AKTIVA CELKEM	001	4 913 617	1 103 753	3 809 864	3 828 627
B Dlouhodobý majetek	003	3 356 181	1 040 873	2 315 308	2 205 455
B I Dlouhodobý nehmotný majetek	004	65 142	42 703	22 439	22 829
2 Ocenitelná práva	006	61 278	42 567	18 711	20 901
2.1. Software	007	53 652	38 815	14 837	16 894
2.2. Ostatní ocenitelná práva	008	7 626	3 752	3 874	4 007
4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	140	136	4	4
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	3 724	0	3 724	1 924
5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	3 724	0	3 724	1 924
B II Dlouhodobý hmotný majetek	014	1 446 280	553 788	892 492	692 198
B II 1 Pozemky a stavby	015	737 955	138 243	599 712	330 791
1.1. Pozemky	016	31 404	0	31 404	31 404
1.2. Stavby	017	706 551	138 243	568 308	299 387
2. Hmotné movité věci a jejich soubory	018	703 881	415 545	288 336	271 792
3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	4 333	0	4 333	4 670
4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	64	0	64	64
4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	64	0	64	64
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	47	0	47	84 881
5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	47	0	47	84 881
B IV Konsolidační rozdíl		1 844 759	444 382	1 400 377	1 490 428
C. Oběžná aktiva	037	1 504 916	62 880	1 442 036	1 525 597
C I Zásoby	038	676 017	53 144	622 873	530 551
C I. 1. Materiál	039	245 344	17 537	227 807	225 493
2. Nedokončená výroba a polotovary	040	323 836	11 772	312 064	236 833
3. Výrobky a zboží	041	106 411	23 835	82 576	68 209
3.1. Výrobky	042	70 166	22 752	47 414	27 530
3.2. Zboží	043	36 245	1 083	35 162	40 679
5. Poskytnuté zálohy na zásoby	045	426	0	426	16
C II Pohledávky	046	585 706	9 736	575 970	584 697
C II 1 Dlouhodobé pohledávky	047	28 718	0	28 718	32 080
1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	048	5 815	0	5 815	10 117
1.4. Odložená daňová pohledávka	051	2 824	0	2 824	5 732
1.5. Pohledávky - ostatní	052	20 079	0	20 079	16 231
1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	779	0	779	1 085
1.5.4. Jiné pohledávky	056	19 300	0	19 300	15 146
C II 2 Krátkodobé pohledávky	057	556 988	9 736	547 252	552 617
2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	383 248	9 736	373 512	454 783
2.4. Pohledávky - ostatní	061	173 740	0	173 740	97 834
2.4.3. Stát - daňové pohledávky	064	59 602	0	59 602	37 685
2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	17 730	0	17 730	19 851
2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	23	0	23	167
2.4.6. Jiné pohledávky	067	96 385	0	96 385	40 131
C IV Peněžní prostředky	071	243 193	0	243 193	410 349
C IV. 1. Peněžní prostředky v pokladně	072	2 253	0	2 253	2 335
2. Peněžní prostředky na účtech	073	240 940	0	240 940	408 014
D Časové rozlišení aktiv	074	52 520	0	52 520	97 575
D. 1. Náklady příštích období	075	45 637	0	45 637	53 751
3. Příjmy příštích období	077	6 883	0	6 883	43 824

Označ.		číslo řádku	Běžné období	Minulé období (upraveno)
	PASIVA CELKEM	001	3 809 864	3 828 627
A	Vlastní kapitál	002	2 549 227	2 609 428
A I	Základní kapitál	003	33 430	33 430
A. I. 1.	Základní kapitál	004	33 430	33 430
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	007	1 319 288	1 318 316
A. II. 1.	Ážio	008	1 312 110	1 312 110
2.	Kapitálové fondy	009	7 178	6 206
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	010	9 332	9 332
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	011	-5 966	-5 925
2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	013	3 812	2 799
A. IV	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	018	1 194 674	1 158 075
A. IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	019	1 423 359	1 324 353
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	020	-232 872	-170 465
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	021	4 187	4 187
A V	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	022	1 835	99 607
B + C.	Cizí zdroje	024	1 074 032	1 077 465
B	Rezervy	025	26 826	23 921
B. 4.	Ostatní rezervy	029	26 826	23 921
C	Závazky	030	1 047 206	1 053 544
C I	Dlouhodobé závazky	031	493 783	319 171
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	035	460 192	277 383
C. I. 9	Závazky - ostatní	042	33 591	41 788
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	044	8	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	045	33 583	41 788
C II	Krátkodobé závazky	046	553 423	734 373
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	050	210 706	215 374
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	051	44 664	99 047
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	052	125 418	184 806
C. II. 8	Závazky ostatní	056	172 635	235 146
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	057	49	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	059	30 469	29 292
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	060	19 790	22 130
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	061	47 519	63 678
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	062	46 562	42 093
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	063	28 246	77 953
D	Časové rozlišení pasiv	064	199 931	154 062
D. 1.	Výdaje příštích období	065	15 475	4 231
D. 2.	Výnosy příštích období	066	184 456	149 831
E	Menšinnový vlastní kapitál		-13 326	-12 328

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ

41600240

Sídlo - bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Libušina třída 863/21

Brno Kohoutovice

623 00

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu - účelové členění

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků, zboží a služeb	01	2 280 380	2 363 588
A.	Náklady prodeje (včetně úprav hodnot)	02	1 207 754	1 166 620
*	Hrubý zisk nebo ztráta (ř. 01 - 02)	03	1 072 626	1 196 968
B.	Odbytové náklady (včetně úprav hodnot)	04	97 218	126 362
C.	Správní náklady (včetně úprav hodnot)	05	891 124	810 484
II.	Ostatní provozní výnosy	06	65 932	78 562
D.	Ostatní provozní náklady	07	23 117	46 809
	Odpis konsolidačního rozdílu		92 027	91 724
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 03 - 04 - 05 + 06 - 07)	08	35 072	200 151
V.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 18 + 19)	17	1 819	186
V. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	19	1 819	186
H.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 22 + 23)	21	9 592	4 976
H. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	23	9 592	4 976
VI.	Ostatní finanční výnosy	24	77 617	90 589
I.	Ostatní finanční náklady	25	74 734	112 826
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 09 - 12 + 13 - 16 + 17 - 20 - 21 + 24 - 25)	26	-4 890	-27 027
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 08 + 26)	27	30 182	173 124
J.	Daň z příjmů	28	29 228	73 552
J. 1.	Daň z příjmů splatná	29	26 330	60 839
J. 2.	Daň z příjmů odložená	30	2 898	12 723
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 27 - 28)	31	954	99 562
	Menšinový podíl na výsledku hospodaření	32	-881	-45
***	Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 31 - 32)	33	1 835	99 607
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI.	34	2 425 748	2 532 925

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(konsolidovaný)

k 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2019 1	2018 2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk z běžné činnosti před zdaněním	30 182	173 124
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:		
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a odpis konsol.rozdílů	223 145	200 938
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	216 992	144 698
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	13 510	17 190
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 6 925	- 4 123
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	7 773	4 790
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	- 8 205	38 383
A. 2.	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	253 327	374 062
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:		
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 105 350	- 20 122
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	67 672	- 114 702
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	- 72 501	141 618
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	- 100 521	- 47 038
A. 3.	Úroky vyplacené	147 977	353 940
A. 4.	Úroky přijaté	- 9 592	- 4 976
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	1 819	186
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 43 625	- 17 854
	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	96 579	331 296
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 329 629	- 209 991
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	11 685	26 450
B. 4.	Peněžní toky z nákupu podniku nebo jeho části	- 59 883	- 382 039
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	- 377 832	- 565 580
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	213 251	318 251
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:		
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy	- 54 718	- 54 661
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	- 54 718	- 54 661
D ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	158 533	263 590
	Rozdíly způsobené dopadem kurzových rozdílů na základě zahrnutí konsolidovaných účetních jednotek do konsolidace	- 6 418	48 167
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	- 129 138	77 473
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	357 820	280 347
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	228 682	357 820

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.Konsolidovaná účetní závěrka
za rok končící 31. prosince 2019**Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu
za rok končící 31. prosince 2019**

(tis. Kč)	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Nerozdělený zisk	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018	33 430	1 305 038	1 164 328	4 187	2 506 983
Vyplacené podíly na zisku	0	0	- 54 661	0	- 54 661
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	99 607	0	99 607
Navýšení fondů	0	9 332	0	0	9 332
Ostatní pohyby (zejména kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních konsolidovaných společností)	0	3 946	44 221	0	48 167
Zůstatek k 31. prosinci 2018	33 430	1 318 316	1 253 495	4 187	2 609 428
Vyplacené podíly na zisku	0	0	- 54 718	0	- 54 718
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	1 835	0	1 835
Ostatní pohyby (zejména kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních konsolidovaných společností)	0	972	- 8 290	0	- 7 318
Zůstatek k 31. prosinci 2019	33 430	1 319 288	1 192 322	4 187	2 549 227

1. Rozsah konsolidace

Skupina společností je tvořena řídicí společností TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. a společnostmi ovládanými („Konsolidační celek“). Definice těchto společností je uvedena níže.

1.1. Společnosti ovládané

Společností ovládanou se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž řídicí společnost může přímo či nepřímo uplatňovat rozhodující vliv.

1.2. Konsolidace zahraničních společností ovládaných, řízených

Rozvahy a výkazy zisku a ztráty a veškeré účetní informace týkající se zahraničních společností zahrnutých do konsolidace byly přepočteny kurzem České národní banky k datu účetní závěrky.

1.3. Vymezení konsolidačního celku

Řídicí společnost

Společnost TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. (dále jen „mateřská společnost“) se sídlem Libušina třída 863/21, Brno, Česká republika, IČ 41600240 byla založena 17. července 1991 zapsáním do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 6079.

Hlavním předmětem činnosti konsolidačního celku je výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení.

Společnosti ovládané, řízené

Název společnosti	Sídlo společnosti	Stát	Podíl na ZK (v %)
TESCAN China, Ltd.	Rm. 826, No. 2025, West Zhongshan Road, Shanghai	Čína	100 %
TESCAN USA, Inc.	508 Thomson Park Drive, Cranberry Township	USA	90 %
TESCAN UK Ltd.	Wellbrook Court, Girton Cambridge, CB3 0NA	Velká Británie	100 %
TESCAN Brno, s.r.o.	Libušina třída 816/1, Brno, 623 00	Česká republika	100 %
TOH Invest, s.r.o.	Libušina třída 944/21a, Brno, 623 00	Česká republika	100 %
ORSAY PHYSICS SAS	96 av des Monts Aurelien, ZA Saint Charles 13710 FUVEAU	Francie	100 %
TESCAN ANALYTICS SAS	131 Avenue de 1 Etoile, ZAC St Charles 13710 Fuveau	Francie	100 %
TESCAN FRANCE EURL	95 av des Monts Aurelien, ZA St Charles Chateau de L'Arc, 13710 FUVEAU	Francie	100 %
TESCAN Tempe LLC	1095 West Rio Salado Parkway, AZ 85281	USA	100 %
TEM Services GmbH	Löffelstrasse 42, 70597 Stuttgart	Německo	100 %
TESCAN Benelux SPRL	Bollebergen 2B – Box 1, 9052 Gent, Belgie	Belgie	100 %
TESCAN do Brasil Instrumentos Científicos LTDA	Rua José Versolato, 111 – Boulevard Loja 7, São Bernardo do Campo, 09750-730 São Paulo	Brazílie	99,8 %
TESCAN, GbmH	Zum Lonnenhohl 46, 44319 Dortmund	Německo	100 %
TESCAN XRE NV	Bollebergen 2B – Box 1, 9052 Gent	Belgie	100 %

Společnosti ovládané ve shodě s další osobou

Název společnosti	Sídlo společnosti	Stát	Podíl na ZK (v %)
TESCAN 3DIM, s.r.o.	Libušina třída 944/21a, Brno, 623 00	Česká republika	76,18 %
TESCAN Medical, s.r.o.	Libušina tř. 863/21, Brno	Česká republika	50,50 %

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování konsolidované účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách kromě derivátů a cenných papírů, které jsou vykázány v reálné hodnotě.

2.2. Systém konsolidace

Společnosti ovládané jsou konsolidovány metodou plné konsolidace. Metoda plné konsolidace zahrnuje položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty účetních závěrek konsolidovaných účetních jednotek v plné výši, po jejich případném vyloučení, přetřídění a úpravách, do rozvahy a výkazu zisku a ztráty konsolidující účetní jednotky. Vzájemné pohledávky, závazky, výnosy a náklady jsou plně vyloučeny. Zisk z prodeje aktiv mezi společnostmi skupiny je plně vyloučen.

Společnosti ovládané ve shodě s další osobou jsou konsolidovány metodou poměrné konsolidace.

Účetní závěrky všech společností zahrnutých do konsolidace byly sestaveny k 31. prosinci 2019. Pro účely konsolidace došlo ke sjednocení významných účetních postupů v rámci konsolidačního celku. Tyto účetní postupy jsou popsány níže.

2.3. Konsolidační rozdíly

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílů konsolidované účetní jednotky a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující účetní jednotky na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení cenných papírů nebo podílů). Za den akvizice se považuje den, od něhož začíná účinně ovládací a řídicí osoba uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovanou účetní jednotkou. Konsolidační rozdíl se odepisuje dle Českého účetního standardu č. 020 rovnoměrným odpisem po dobu 20 let.

2.4. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 40 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázan v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Veškeré výdaje na výzkum jsou účtovány do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti	Zůstatková hodnota
Software	5 let	0 %
Stavby	30 let	10 %
Stroje a zařízení	3 - 10 let	0 - 10 %
Ocenitelná práva	10 let	0 %
Mikroskopy	5 let	10 %
Mikroskopy DEMO	2 roky	50 %
Oceňovací rozdíl	15 let	0 %

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

2.5. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá konsolidační celek metodu skutečných cen.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

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

2.6. 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.

2.7. Přepočítání cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kurzem určeným konsolidačním celkem vždy k 1. dni měsíce, který je kurz devizového trhu vyhlášený ČNB posledním pracovním denem předcházejícího měsíce.

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 jsou vykázány souhrnně.

Konsolidační celek považuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky vyjádřené v cizí měně, a tudíž tyto položky majetku přepočítává devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

Položky výdajů nebo příjmů příštích období vyjádřené v cizí měně jsou přepočítány devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

2.8. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

2.9. Rezervy

Konsolidační celek tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Konsolidační celek vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

Konsolidační celek vytváří rezervu na závazek z nevyčerpané dovolené zaměstnanců.

2.10. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy, FRA, měnové a úrokové swapy, měnové a úrokové opce a ostatní finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro konsolidační celek záporná.

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů nejsou samostatně vykazovány.

Konsolidační celek má finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik konsolidačního celku jako zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle českých účetních předpisů použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou proto vykázány jako deriváty určené k obchodování.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány souhrnně ve finančním výsledku hospodaření.

2.11. Tržby

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

2.12. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami konsolidačního celku se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv na Konsolidační celek, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti konsolidačního celku a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámkách 11 a 14.

2.13. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.14. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi 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.

2.15. 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 nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Software	48 645	5 260	253	53 652
Ocenitelná práva	7 498	605	477	7 626
Ostatní nehmotný majetek	140	0	0	140
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 924	1 800	0	3 724
Celkem	58 207	7 665	730	65 142
Oprávky				
Software	31 751	7 317	253	38 815
Ocenitelná práva	3 491	543	282	3 752
Ostatní nehmotný majetek	136	0	0	136
Celkem	35 378	7 860	535	42 703
Zůstatková hodnota	22 829			22 439

(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky z důvodu akvizice	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
Pořizovací cena					
Software	35 810	3 754	9 215	134	48 645
Ocenitelná práva	6 863	0	635	0	7 498
Ostatní nehmotný majetek	140	0	0	0	140
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 389	0	- 465	0	1 924
Celkem	45 202	3 754	9 385	134	58 207
Oprávky					
Software	24 027	3 754	4 104	134	31 751
Ocenitelná práva	2 881	0	610	0	3 491
Ostatní nehmotný majetek	136	0	0	0	136
Celkem	27 044	3 754	4 714	134	35 378
Zůstatková hodnota	18 158				22 829

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	Přírůstky /		Vyřazení /	
	1. ledna 2019	přeúčtování	přeúčtování	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Pozemky	31 404	0	0	31 404
Umělecká díla	64	0	0	64
Stavby	422 296	284 386	131	706 551
Hmotné movité věci a jejich soubory	623 608	122 412	42 139	703 881
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	84 881	- 84 834	0	47
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	4 670	0	337	4 333
Celkem	1 166 923	321 964	42 607	1 446 280
Oprávky				
Stavby	122 909	15 465	131	138 243
Hmotné movité věci a jejich soubory	351 816	101 640	37 911	415 545
Celkem	474 725	117 105	38 042	553 788
Zůstatková hodnota	692 198			892 492

Společnost dokončila v roce 2019 investici do nové výrobní haly.

(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky		Vyřazení	31. prosince 2018
		z důvodu akvizice	Přírůstky / přeúčtování		
Pořizovací cena					
Pozemky	28 905	2 499	0	0	31 404
Umělecká díla	64	0	0	0	64
Stavby	389 158	22 260	10 878	0	422 296
Hmotné movité věci a jejich soubory	493 332	36 133	139 047	44 904	623 608
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	34 795	0	50 086	0	84 881
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	6 574	0	- 1 904	0	4 670
Celkem	952 828	60 892	198 107	44 904	1 166 923
Oprávky					
Stavby	88 577	22 260	12 072	0	122 909
Hmotné movité věci a jejich soubory	302 071	36 133	36 188	22 576	351 816
Celkem	390 648	58 393	48 260	22 576	474 725
Zůstatková hodnota	562 180				692 198

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.Příloha ke konsolidované účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019**5. Kladný konsolidační rozdíl**

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Změna hodnoty	Zúčtování	31. prosince 2019
Společnosti				
TESCAN China, Ltd.				
TESCAN USA, Inc.				
TESCAN UK Ltd.				
TESCAN Brno, s.r.o.				
TESCAN 3DIM, s.r.o.				
ORSAY PHYSICS SAS				
TESCAN ANALYTICS SAS				
TESCAN FRANCE EURL				
TESCAN Tempe LLC				
TEM Services GmbH				
TESCAN Benelux SPRL				
TESCAN do Brasil Instrumentos Cientificos LTDA				
TOH Invest, s.r.o.				
TESCAN Medical, s.r.o.				
TESCAN, GbmH				
TESCAN XRE NV				
Celkem	1 490 428	1 976	92 027	1 400 377

Společnost pořídl v roce 2014 obchodní podíl ve společnosti AppFive LLC (přejmenováno na TESCOAN TEMPE, LLC). Na základě smlouvy o koupi obchodního podílu Společnost zúčtovala investici v ovládané osobě, dceřiné společnosti, ve výši . . . miliónů Kč. Společnost s původními vlastníky dceřiné společnosti uzavřela tzv. Earn-out agreement. Podstatou této dohody je deklarace záměru budoucí spolupráce mezi Společností a původními vlastníky na vývoji nového produktu. V případě dokončení vývoje a úspěšného prodeje tohoto produktu se Společnost zavázala původním vlastníkům vyplatit podíl na výnosech. Společnosti k rozvahovému dni závazek z titulu této dohody nevznikl.

Společnost v roce 2018 pořídl obchodní podíl ve společnosti XRE NV. Na základě smlouvy o koupi obchodního podílu Společnost zúčtovala investici v ovládané osobě, ve výši . . . miliónů Kč. Společnost s původními vlastníky dceřiné společnosti uzavřela tzv. Earn-out agreement. Podstatou této dohody je vyplacení podílu na prodeji stávajících výrobků společnosti TESCOAN XRE NV po dobu 5 let. Společnost k rozvahovému dni vykazuje závazek (jiné dlouhodobé) z titulu této dohody ve výši . . . tis. Kč.

Rozhodnutím valné hromady TEM Services GmbH ze dne 30. září 2019 tato společnost vstoupila do likvidace. Nyní běží 12-ti měsíční ochranná lhůta pro věřitele po jejímž skončení bude společnost zrušena.

Vedení Společnosti zhodnotilo na základě prověření finančních plánů, že kladný konsolidační rozdíl k nabytému majetku není znehodnocen.

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

6. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2019 ve výši 53 144 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 44 945 tis. Kč).

7. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2019 168 738 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 155 347 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2019 činila 9 736 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 4 627 tis. Kč).

Pohledávky nemají splatnost delší než 5 let. Společnost využívá s cílem omezit kreditní riziko v rámci dceřiné společnosti Tescan Brno, s.r.o. bankovní záruky.

Konsolidační celek neeviduje žádné pohledávky a žádné další podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmu zaplacené Společností k 31. prosinci 2019 byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 23 286 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 24 085 tis. Kč).

K datu sestavení účetní závěrky konsolidační celek evidoval na účtu Jiné krátkodobé pohledávky zůstatek ve výši 96 385 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 40 131 tis. Kč), který představuje především pohledávky z prodeje TELIGHT Brno, s.r.o. ve výši 63 085 tis. Kč, pozitivní reálnou hodnotu derivátů ve výši 9 270 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 8 627 tis. Kč) a pohledávky ORSAY PHYSICS ve výši 13 877 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 27 352 tis. Kč), které jsou převážně tvořeny dotačními programy.

8. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna akcionáři, kteří vlastní 3 343 kusů akcií se jmenovitou hodnotou 10 tis. Kč.

Schválené a vydané akcie:

	31. prosince 2019		31. prosince 2018	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Kmenové akcie v hodnotě 10 000 Kč, plně splacené	3 343	33 430	3 343	33 430

Akcionáři s podílem více než 20 %:

(v %)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
ORSAY GROUP SAS, Francie	23,6	23,6
Ostatní akcionáři (méně než 20 %)	76,4	76,4
Celkem	100	100

Ostatní akcionáře představují fyzické osoby, z nichž žádná nemá ultimátní většinu.

Společnost není součástí žádného vyššího konsolidačního celku.

Dne 29. června 2019 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2018 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2018. Na základě rozhodnutí valné hromady byly vyplaceny dividendy v hodnotě 54 718 tis. Kč

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

9. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o pronájmu k 31. prosinci 2019, činila 92 841 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 82 394 tis. Kč).

K datu sestavení účetní závěrky konsolidační celek evidoval na účtu Jiné krátkodobé závazky zůstatek ve výši 28 246 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 77 953 tis. Kč), který představuje především negativní reálnou hodnotu derivátů ve výši 11 607 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 15 636 tis. Kč) a závazek společnosti TESCAN XRE vůči bývalým akcionářům ve výši 16 639 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 62 317 tis. Kč). K 31. prosinci 2018 byla na účtu Jiné krátkodobé závazky evidována také druhá splátka pořízení obchodního podílu ve společnosti XRE NV ve výši 11 639 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 11 639 tis. Kč).

K datu sestavení účetní závěrky konsolidační celek evidoval na účtu Jiné dlouhodobé závazky zůstatek ve výši 33 583 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 41 788 tis. Kč), který představuje předpokládané plnění z tzv. earn out agreement v souvislosti s pořízením TESCAN XRE.

K datu sestavení účetní závěrky konsolidační celek evidoval na účtu Výnosy příštích období zůstatek ve výši 184 456 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 149 831 tis. Kč), který představuje především vyfakturované dílčí před-platby za mikroskopy a servisní kontrakty TESCAN USA, Inc. ve výši 121 028 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 70 029 tis. Kč), ORSAY PHYSICS ve výši 9 800 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 9 821 tis. Kč) a Tescan Brno, s.r.o. ve výši 22 114 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 28 795 tis. Kč).

Společnost eviduje bankovní záruky u Citibank v souhrnné výši 168 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 8 031 tis. Kč).

Vedení konsolidačního celku si není vědomo žádných dalších podmíněných závazků konsolidačního celku k 31. prosinci 2019.

10. Závazky k úvěrovým institucím

Bankovní úvěry lze rozdělit takto:

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Měna úvěru	Zůstatek v CZK k 31. prosinci 2019
Citibank	Zástava nemovitostí, záruka TESCAN Brno	Měsíční LIBOR + 0,8% p.a.	USD	206 907
Citibank kontokorent	Směnka, zástava nemovitostí, záruka TESCAN Brno	PRIBOR + 0,90% p.a.	CZK	1 698
Citibank kontokorent	Směnka zástava nemovitostí, záruka TESCAN Brno	PRIBOR + 0,90% p.a.	USD	4 215
Komerční banka	Zástava nemovitostí	PRIBOR + 0,55% p.a.	EUR	48 837
Komerční banka	Záruka TESCAN Brno	Pevná 0,88% p.a.	EUR	231 466
Komerční banka	Zástava nemovitostí, směnka, záruka TESCAN Brno	1 MPRIBOR + 0,56% p.a.	CZK	100 000
Commerzbank	Záruka TESCAN Brno	EURIBOR + 0,50% p.a.	EUR	66 892
Banque Martin Maurel (kontokorent)	Zástava ORSAY PHYSICS	EURORIBOR 3M	EUR	8 600
BNP Paribas	Zástava XRE NV	1,77% p.a.	EUR	2 285
Bankovní úvěry celkem			CZK	670 898

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.Příloha ke konsolidované účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Měna	Zůstatek k 31. prosinci 2018
Citibank	Zástava nemovitosti, záruka TESCO Brno	Měsíční LIBOR + 0,8 % p. a.	USD	40 213
Citibank kontokorent	Směnka	PRIBOR + 0,90 % p. a.	CZK	52 529
Komerční banka	Zástava nemovitosti	PRIBOR + 0,55 % p. a.	EUR	62 048
Komerční banka	Záruka TESCO Brno	3M EURIBOR + pevné odchylky 0,95 % p. a.	EUR	245 976
Commerzbank	Zástava nemovitosti, záruka TESCO Brno	3M EURIBOR	EUR	88 558
BNP Paribas	Zástava XRE NV	1,77 % p. a.	EUR	3 433
Bankovní úvěry celkem			CZK	492 757

Žádný z těchto úvěrů nemá splatnost delší než 5 let.

K úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky. Dodržení těchto podmínek je ověřováno ročně k 31. prosinci na základě auditované konsolidované výroční zprávy skupiny TESCO ORSAY HOLDING, a.s. sestavené podle Všeobecně uznávaných účetních principů USA (US GAAP). Společnost k 31. prosinci 2019 smluvní podmínky porušovala. Skupina obdržela potvrzení od všech dotčených bank, že zmíněné porušení nepovede k okamžitému zesplatnění úvěru, od Citibank Europe plc. dne 8. dubna 2020, od COMMERZBANK Aktiengesellschaft dne 29. dubna 2020 a od Komerční banky dne 7. května 2020.

Celková zůstatková hodnota zastavěného majetku činila k 31. prosinci 2019 532 683 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 285 242 tis. Kč).

11. Zaměstnanci

	2019		2018	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady	598	550 562	554	468 204
Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení		164 867		143 908
Ostatní sociální náklady		20 010		17 742
Osobní náklady celkem	598	735 439	554	629 854
Z toho:				
- Mzdové náklady členů statutárního orgánu	5		5	
- Mzdové náklady členů dozorčí rady	3		3	
- Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	5		5	

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

Ostatní transakce s vedením konsolidačního celku jsou popsány v poznámce 14 Transakce se spřízněnými stranami.

12. Tržby

Tržby lze členit následovně.

(tis. Kč)	2019	2018
Tuzemské tržby	72 057	42 275
Tržby v zahraničí	2 208 323	2 321 313
Tržby celkem	2 280 380	2 363 588

Způsob prodeje výrobků, zboží a služeb se v jednotlivých teritoriích neliší, proto nejsou tržby dále členěny.

13. Finanční deriváty

Společnost využívá derivátových obchodů s bonitními bankovními protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

Společnost využívá pevné derivátové smlouvy se smluvně definovanými termíny peněžních toků, jejich výše je ovlivňována zejména vývojem cen podkladových aktiv, úrokových sazeb a případně měnových kurzů.

(tis. Kč)	31. prosince 2019			31. prosince 2018		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Měnové forwardy a swapy	3 694	7 152	481 568	2 642	1 177	362 292
Měnové opce	6 113	3 917	703 513	10 446	10 181	469 994
Deriváty určené k zajištění reálné hodnoty aktiv a závazků celkem	9 807	11 069	1 185 081	13 088	11 358	832 286

Změna reálné hodnoty měnových opcí je účtována do výkazu zisků a ztráty.

14. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce s vlastníky.

(tis. Kč)	2019	2018
Náklady		
Nájem	14 771	14 954
Služby	7 923	7 919
Celkem	22 694	22 873

Jednatelům nebyly k 31. prosinci 2019 a 2018 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Jednatelům konsolidačního celku jsou k dispozici služební vozidla.

15. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2019	2018
Splatnou daň (19 %)	26 426	56 338
Odloženou daň	2 898	12 723
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	-96	4 501
Celkem daňový náklad	29 228	73 562

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně jednotlivých společností konsolidačního celku.

Čistou odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 22 229	- 16 477
rezerv a opravných položek	4 781	4 589
odložená daňová pohledávka z titulu konsolidačních úprav	18 988	15 332
daňové ztráty minulých let	1 284	2 280
Čistá odložená daňová pohledávka	2 824	5 732

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

Společnost zaúčtovala k 31. prosinci 2019 odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 284 tis. Kč z titulu daňových ztrát společnosti TESCOAN ANALYTICS. Potenciální odložená daňová pohledávka ve výši 88 735 tis. Kč k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 39 182 tis. Kč) z titulu daňových ztrát ostatních ovládaných společností nebyla z důvodu opatrnosti zaúčtována.

16. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Peněžní prostředky v pokladně	2 253	2 335
Peněžní prostředky na účtech	240 940	408 014
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v závazcích k úvěrovým institucím	- 14 511	- 52 529
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	228 682	357 820

17. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou

Na začátku roku 2019 Skupina pořídila ready made společnost TELIGHT Brno, s.r.o., pro účely oddělení divize LOM. Následně společnost TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s., převedla na základě smlouvy o koupi části závodu ze dne 29. března 2019 část obchodního závodu, jež je součástí divize LOM, společnosti TELIGHT Brno, s.r.o., se sídlem Brno, Libušina tř. 21, okres Brno-město, PSČ 623 00, identifikační číslo 073 37 761. Dále společnost TESCOAN Brno, s.r.o. převedla na základě smlouvy o koupi části závodu ze dne 29. března 2019 část obchodního závodu, jež je součástí divize LOM, společnosti TELIGHT Brno, s.r.o. Koncem roku byla společnost TELIGHT Brno, s.r.o., prodána mimo skupinu. Prodej je zachycen v ostatních provozních výnosech v hodnotě 63 085 tis. Kč.

18. Následné události

Významnou událostí, která ovlivnila chod Skupiny je celosvětová pandemie koronaviru COVID-19. Skupina považuje vypuknutí této epidemie za následnou událost, která nevede k úpravě účetních výkazů. Všechny společnosti skupiny TESCOAN se řídí nařízením opatřeními lokálních vlád, popř. využily možnosti státní podpory především v oblasti příspěvku na mzdy pracovníků, kteří nemohli pracovat z důvodu restriktivních opatření lokálních vlád. Hlavní výrobní společnost TESCOAN Brno, s.r.o. nebyla nucena omezit produkci výrobků. Potenciální problémy s dodávkami materiálu se podařilo vyřešit bez většího vlivu na výrobu. Objednávky k 31. březnu 2020 jsou vyšší než v loňském roce ke stejnému datu a Skupina zatím nezaznamenala žádné rušení objednávek. Cash flow je negativně ovlivňováno nemožností dodat, instalovat či realizovat akceptaci již vyrobených zařízení. Podmínky se v jednotlivých zemích mění průběžně a Skupina podle aktuální situace upřednostňuje ty objednávky, kde nejsou omezení v zemi zákazníka. Kurzové zajištění je ve stejném rozsahu jako v předchozích letech. Protože je situace nestabilní a rychle se vyvíjí, není možné učinit odhad potenciálního dopadu na Skupinu. Případný dopad epidemie na makroekonomické prognózy, naší pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezerv v roce 2020.

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

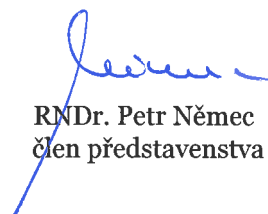
Příloha ke konsolidované účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

Skupina v dohodnutém termínu neobdržela platby spojené s prodejem společnosti TELIGHT Brno, s.r.o. a v současné době jedná s kupujícím o splátkovém kalendáři.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

11. května 2020


Ing. Jaroslav Klíma
předseda představenstva


RNDr. Petr Němec
člen představenstva

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2019

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	3 584 617	3 358 871
A.	Vlastní kapitál	083	2 744 144	2 671 385
A. I.	Základní kapitál	084	33 430	33 430
A. I. 1.	Základní kapitál	085	33 430	33 430
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	1 461 966	1 533 431
A. II. 1.	Ážio	089	1 312 110	1 312 110
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	149 856	221 321
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	9 332	9 332
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	140 524	211 989
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	1 049 805	935 059
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	1 049 805	935 059
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	198 943	169 465
B. + C.	Cizí zdroje	104	840 473	687 486
B.	Rezervy	105	7 118	2 055
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	6 596	1 605
B. 4.	Ostatní rezervy	109	522	450
C.	Závazky	110	833 355	685 431
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	554 576	326 757
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	458 667	274 997
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	50 820	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	11 506	6 774
C. I. 9.	Závazky - ostatní	122	33 583	44 986
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125	33 583	44 986
C. II.	Krátkodobé závazky	126	278 681	358 068
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	201 345	214 328
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	20 916	16 180
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	27 379	51 950
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	29 041	75 610
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	5 158	3 646
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2 870	2 705
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	18 235	2 101
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	2 777	13 703
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	1	53 455
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144	98	606
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	98	606

Firma: TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s.

Identifikační číslo: 416 00 240

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Pronájem vlastních nemovitostí a poskytování služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2019

Datum sestavení účetní závěrky: 11. května 2020

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ. a	AKTIVA b	řád. c	31.12.2019			31.12.2018
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	3 918 296	-333 679	3 584 617	3 358 871
B.	Stálá aktiva	003	3 681 855	-333 679	3 348 176	3 193 513
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	33 858	-22 345	11 513	12 594
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	32 642	-22 345	10 297	11 849
B. I. 2. 1.	Software	007	30 402	-20 917	9 485	10 733
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	2 240	-1 428	812	1 116
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	1 216	0	1 216	745
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	1 216	0	1 216	745
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	923 473	-222 306	701 167	544 368
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	687 609	-110 763	576 846	315 951
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	28 905	0	28 905	28 905
B. II. 1. 2.	Stavby	017	658 704	-110 763	547 941	287 046
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	235 800	-111 543	124 257	145 151
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	64	0	64	64
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	64	0	64	64
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	83 202
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	1 200
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	82 002
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	2 724 524	-89 028	2 635 496	2 636 551
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	2 491 740	0	2 491 740	2 559 205
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	232 784	-89 028	143 756	77 346
C.	Oběžná aktiva	037	236 441	0	236 441	165 358
C. II.	Pohledávky	046	232 305	0	232 305	131 459
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	19 300	0	19 300	15 146
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	19 300	0	19 300	15 146
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	19 300	0	19 300	15 146
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	210 703	0	210 703	114 759
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	128 268	0	128 268	113 136
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	63 618	0	63 618	369
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	18 817	0	18 817	1 254
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	1
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	857	0	857	1 163
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	34
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	17 960	0	17 960	56
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	2 302	0	2 302	1 554
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	2 302	0	2 302	1 554
C. IV.	Peněžní prostředky	075	4 136	0	4 136	33 899
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	410	0	410	502
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	3 726	0	3 726	33 397

Firma: TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

Identifikační číslo: 416 00 240

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Pronájem vlastních nemovitostí a poskytování služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2019

Datum sestavení účetní závěrky: 11. května 2020

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2019	2018
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	246 533	220 138
A.	Výkonová spotřeba	03	82 970	75 665
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	8 843	7 153
A. 3.	Služby	06	74 127	68 512
D.	Osobní náklady	09	75 390	64 015
D. 1.	Mzdové náklady	10	56 092	47 667
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	19 298	16 348
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	17 194	15 123
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	2 104	1 225
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	50 643	37 379
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	50 643	37 379
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	50 643	37 379
III.	Ostatní provozní výnosy	20	23 964	18 726
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	4 758	18 154
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	36	251
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	19 170	321
F.	Ostatní provozní náklady	24	6 032	19 972
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	4 479	17 607
F. 2.	Prodaný materiál	26	0	248
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	221	213
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	73	148
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	1 259	1 756
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	55 462	41 833
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	119 634	137 595
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	119 634	137 595
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	5 024	3 301
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	4 896	3 251
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	128	50
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-33 375	2 282
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	10 400	5 599
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	10 400	5 599
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	11 246	3 576
K.	Ostatní finanční náklady	47	2 981	4 395
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	155 898	132 196
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	211 360	174 029
L.	Daň z příjmů	50	12 417	4 564
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	7 685	1 605
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	4 732	2 959
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	198 943	169 465
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	198 943	169 465
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	406 401	383 336

Firma: TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s.

Identifikační číslo: 416 00 240

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Pronájem vlastních nemovitostí a poskytování služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2019

Datum sestavení účetní závěrky: 11. května 2020

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2019 1	2018 2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	211 360	174 029
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:		
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	50 643	37 379
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-32 327	7 512
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-279	-547
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-119 634	-137 595
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	5 376	2 298
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	-7 492	183
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	107 647	83 259
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	4 070	-2 167
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-37 434	10 494
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	41 504	-12 661
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	111 717	81 092
A. 3.	Úroky vyplacené	-10 585	-4 787
A. 4.	Úroky přijaté	5 024	3 301
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-2 694	27
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	119 634	137 595
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	223 096	217 228
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-291 171	-544 584
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	4 758	18 154
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-97 260	-12 647
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-383 673	-539 077
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	232 151	366 369
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:		
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy	-54 719	-54 661
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	177 432	311 708
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	16 855	-10 141
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	-18 630	-8 489
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	-1 775	-18 630

Firma: TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

Identifikační číslo: 416 00 240

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Pronájem vlastních nemovitostí a poskytování služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2019

Datum sestavení účetní závěrky: 11. května 2020

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Pozn. Přílohy	Základní kapitál	Ážio	Ostatní kapitálové fondy	Ocenovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2018		33 430	1 312 110	0	663 929	989 720	2 999 189
Přírůstek ostatních kapitálových fondů (opční program)		0	0	9 332	0	0	9 332
Přecenění podílů v ovládaných osobách a v osobách pod podstatným vlivem metodou ekvivalence		0	0	0	-451 940	0	-451 940
Vyplacené dividendy		0	0	0	0	-54 661	-54 661
Výsledek hospodaření za účetní období		0	0	0	0	169 465	169 465
Zůstatek k 31. prosinci 2018		33 430	1 312 110	9 332	211 989	1 104 524	2 671 385
Přecenění podílů v ovládaných osobách a v osobách pod podstatným vlivem metodou ekvivalence		0	0	0	-71 465	0	-71 465
Vyplacené dividendy		0	0	0	0	-54 719	-54 719
Výsledek hospodaření za účetní období		0	0	0	0	198 943	198 943
Zůstatek k 31. prosinci 2019		33 430	1 312 110	9 332	140 524	1 248 748	2 744 144

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 6079 dne 17. července 1991 a její sídlo je v Brně, Libušina třída 863/21, 623 00. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je pronájem vlastních nemovitostí a poskytování služeb pro společnost ve skupině Tescan.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Společnost má konsolidované účetní jednotky. Údaje o těchto jednotkách jsou uvedeny v poznámce 5 Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem a v konsolidované účetní závěrce sestavené za skupinu, kterou je možné získat v sídle společnosti TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

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 kromě níže uvedených případů:

- Deriváty a cenné papíry (mimo podílů v ovládaných osobách nebo v účetních jednotkách pod podstatným vlivem) jsou vykázány v reálné hodnotě.
- Podíly v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem jsou oceněny ekvivalencí.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 40 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty tohoto majetku.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti	Zůstatková hodnota
Software	5 let	0 %
Stavby	30 let	10 %
Stroje a zařízení	3 - 10 let	0 - 10 %
Ocenitelná práva	10 let	0 %
Mikroskopy	5 let	10 %
Mikroskopy DEMO	2 roky	50 %
Oceňovací rozdíl	15 let	0 %

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

2.3. Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

Podíly v ovládaných osobách představují majetkové účasti v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem představují majetkové účasti v obchodních korporacích, v nichž Společnost vykonává podstatný vliv, ale nemá možnost tento podnik ovládat nebo řídit (dále též „přidružená společnost“).

Podíly v dceřiných a přidružených společnostech jsou oceněny metodou ekvivalence. Podle této metody je majetková účast při pořízení oceněna pořizovací cenou, která je upravována na hodnotu odpovídající míře účasti Společnosti na vlastním kapitálu v dceřiné nebo přidružené společnosti k rozvahovému dni podle českých účetních předpisů. Přecenění podílů metodou ekvivalence je účtováno proti vlastnímu kapitálu Společnosti.

2.4. 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.

2.5. Přepočítání cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kurzem určeným Společností vždy k 1. dni měsíce, kterým je kurz devizového trhu vyhlášený ČNB poslední pracovní den předcházejícího měsíce.

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 a jsou vykázány souhrnně.

Společnost považuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky vyjádřené v cizí měně, a tudíž tyto položky majetku přepočítává devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

Položky výdajů nebo příjmů příštích období vyjádřené v cizí měně jsou přepočítány devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

2.6. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

2.7. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či vzniku nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

2.8. Tržby

Tržby 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,
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

2.10. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.11. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi 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. 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.

2.13. 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 nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Software	26 960	3 524	82	30 402
Ocenitelná práva	2 598	119	477	2 240
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	745	471	0	1 216
Celkem	30 303	4 114	559	33 858
Oprávky				
Software	16 227	4 772	82	20 917
Ocenitelná práva	1 482	228	282	1 428
Celkem	17 709	5 000	364	22 345
Zůstatková hodnota	12 594			11 513

(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
Pořizovací cena				
Software	21 540	5 420	0	26 960
Ocenitelná práva	2 369	229	0	2 598
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 894	168	1 317	745
Celkem	25 803	5 817	1 317	30 303
Oprávky				
Software	13 259	2 968	0	16 227
Ocenitelná práva	1 231	251	0	1 482
Celkem	14 490	3 219	0	17 709
Zůstatková hodnota	11 313			12 594

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Pozemky	28 905	0	0	28 905
Umělecká díla	64	0	0	64
Stavby	384 078	274 626	0	658 704
Hmotné movité věci a jejich soubory Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	227 934	15 518	7 652	235 800
Celkem	724 183	206 942	7 652	923 473
Oprávky				
Stavby	97 032	13 731	0	110 763
Hmotné movité věci a jejich soubory	82 783	36 391	7 631	111 543
Celkem	179 815	50 122	7 631	222 306
Zůstatková hodnota	544 368			701 167

(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
Pořizovací cena				
Pozemky	28 905	0	0	28 905
Umělecká díla	64	0	0	64
Stavby	382 264	1 814	0	384 078
Hmotné movité věci a jejich soubory Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	170 852	92 329	35 247	227 934
Celkem	616 880	142 550	35 247	724 183
Oprávky				
Stavby	85 087	11 945	0	97 032
Hmotné movité věci a jejich soubory	78 207	22 182	17 606	82 783
Celkem	163 294	34 127	17 606	179 815
Zůstatková hodnota	453 586			544 368

Společnost dokončila v roce 2019 investici do nové výrobní haly.

5. Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

31. prosince 2019	Pořizovací cena (tis. Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2019* (tis. Kč)	Vlastní kapitál* (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2019 (tis. Kč)
Zahraniční						
*TESCAN China Ltd. Rm. 826, No. 2025, west Zhongshan Road, Shanghai, Čína						
*TESCAN USA, Inc. 508 Thompson Park Drive, Cranberry township, USA						
*TESCAN-UK Ltd. Wellbrook Court, Girton, Cambridge, Velká Británie						
*TESCAN Benelux SPRL/BVBA Bollebergen 2B – box 1, Gent, Belgie						
*TESCAN TEMPE, LLC 1095 West Rio Salado Parkway, USA						
*TESCAN do BRASIL Instrumentos Científicos LTDA Rua José Versolato, 111 - Boulevard Loja 7, Sao Bernardo do Campo, Sao Paolo, Brazílie						
*ORSAY Physics SAS 96 av des Monts Aurelien, ZA Saint Charles, Fuveau, Francie						
*TESCAN FRANCE SARL 96 av des Monts Aurelien, ZA Saint Charles, Fuveau, Francie						
*TESCAN ANALYTICS SAS 131 Avenue de 1 Etoile, ZAC St Charles Chateau do L' Arc, Fuveau, Francie						
*TEM Services GmbH Loffelstrasse 42, Stuttgart, Německo						
*TESCAN, GbmH. Zum Lonnenhohl 46, Dortmund, Německo						
*XRE NV Bollebergen 2B – box 1, Gent, Belgie						
Tuzemské						
TESCAN Brno, s.r.o. Libušina tř. 816/1, Brno, ČR						
*TESCAN 3DIM, s.r.o. Libušina tř. 944/21a, Brno, ČR						
*TESCAN Medical, s.r.o. Libušina tř. 863/21, Brno, ČR						
*TOH Invest s.r.o. Libušina tř. 944/21a, Brno, ČR						
Celkem						119 634

* neauditováno, výkazy společností upraveny dle CZ GAAP

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

Na začátku roku 2019 společnost poříдила ready made společnost TELIGHT Brno, s.r.o., pro účely oddělení divize LOM. Následně společnost TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s., převedla na základě smlouvy o koupi části závodu ze dne 29. března 2019 část obchodního závodu, jež je součástí divize LOM, společnosti TELIGHT Brno, s.r.o., se sídlem Brno, Libušina tř. 21, okres Brno-město, PSČ 623 00, identifikační číslo 073 37 761. Dále společnost TESCOAN Brno, s.r.o., převedla na základě smlouvy o koupi části závodu ze dne 29. března 2019 část obchodního závodu, jež je součástí divize LOM, společnosti TELIGHT Brno, s.r.o. Koncem roku 2019 byla společnost TELIGHT Brno, s.r.o., prodána mimo skupinu.

	Pořizovací cena (tis. Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2018* (tis. Kč)	Vlastní kapitál* (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2018 (tis. Kč)
31. prosince 2018						
Zahraniční						
TESCAN China Ltd.						
Rm. 826, No. 2025, west Zhongshan Road, Shanghai, Čína						
TESCAN USA, Inc.						
508 Thompson Park Drive, Cranberry township, USA						
TESCAN-UK Ltd.						
Wellbrook Court, Girton, Cambridge, Velká Británie						
TESCAN Benelux SPRL/BVBA						
Bollebergen 2B – box 1, Gent, Belgie						
TESCAN TEMPE, LLC						
1095 West Rio Salado Parkway, USA						
TESCAN do BRASIL Instrumentos Científicos LTDA						
Rua José Versolato, 111 - Boulevard Loja 7, Sao Bernardo do Campo, Sao Paulo, Brazílie						
ORSAY Physics SAS						
96 av des Monts Aurelien, ZA Saint Charles, Fuveau, Francie						
TESCAN FRANCE SARL						
96 av des Monts Aurelien, ZA Saint Charles, Fuveau, Francie						
TESCAN ANALYTICS SAS						
131 Avenue de 1 Etoile, ZAC St Charles Chateau do L' Arc, Fuveau, Francie						
TEM Services GmbH						
Loffelstrasse 42, Stuttgart, Německo						
TESCAN, GbmH.						
Zum Lonnenhohl 46, Dortmund, Německo						
XRE NV						
Bollebergen 2B – box 1, Gent, Belgie						

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

31. prosince 2018	Požizovací cena (tis. Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2018* (tis. Kč)	Vlastní kapitál* (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2018 (tis. Kč)
Tuzemské						
TESCAN Brno, s.r.o.						
Libušina tř. 816/1, Brno, ČR						
TESCAN 3DIM, s.r.o.						
Libušina tř. 944/21a, Brno, ČR						
TESCAN Medical, s.r.o.						
Libušina tř. 863/21, Brno, ČR						
TOH Invest s.r.o.						
Libušina tř. 944/21a, Brno, ČR						
Celkem		2 559 205				137 595

* neauditováno

U žádných z uvedených dceřiných společností není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech.

6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek

Společnost poskytla svým dceřiným společnostem půjčky v hodnotě 232 784 tis. Kč (31. prosince 2018: 198 773 tis. Kč). K poskytnutým půjčkám byla z důvodu opatrnosti vytvořena opravná položka v hodnotě 89 396 tis. Kč (31. prosince 2018: 121 427 tis. Kč).

Půjčky ovládajícím, ovládaným a řízeným osobám nejsou zajištěny. Vedení Společností předpokládá, že splatnosti ostatních půjček mohou být v návaznosti na potřeby financování jednotlivých společností prodlouženy a proto jsou prezentovány jako dlouhodobé.

7. Pohledávky

Společnost neevidovala pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2019 ani k 31. prosinci 2018.

Opravná položka k pohledávkám nebyla vytvořena k 31. prosinci 2019 ani k 31. prosinci 2018.

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

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

8. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna akcionáři, kteří vlastní 3 343 kusů akcií se jmenovitou hodnotou 10 tis. Kč.

Schválené a vydané akcie:

	31. prosince 2019		31. prosince 2018	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Kmenové akcie v hodnotě 10 000 Kč, pině splacené	3 343	33 430	3 343	33 430

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

Akcionáři s podílem více než 20 %:

(v %)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
ORSAY GROUP SAS, Francie	23,6	23,6
Ostatní akcionáři (méně než 20 %)	76,4	76,4
Celkem	100	100

Ostatní akcionáře představují fyzické osoby, z nichž žádná nemá ultimátní většinu.

Společnost není součástí žádného vyššího konsolidačního celku.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za skupinu je možné získat v sídle společnosti
TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

Dne 25. června 2019 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2018 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2018 ve výši 169 465 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2019.

9. Rezervy

Zálohy na daň z příjmů ve výši 898 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 0 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 7 494 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 1 605 tis. Kč).

Společnost vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců k 31. prosinci 2019 ve výši 522 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 450 tis. Kč).

10. Závazky k úvěrovým institucím

Bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Měna úvěru	Zůstatek v CZK k 31. prosinci 2019
Citibank	Zástava nemovitosti, záruka TESCOAN Brno	Měsíční LIBOR +0,8% p.a.	USD	206 906
Citibank kontokorent	Směnka, zástava nemovitosti, záruka TESCOAN Brno	PRIBOR + 0,90% p.a.	CZK	1 696
Citibank kontokorent	Směnka zástava nemovitosti, záruka TESCOAN Brno	PRIBOR + 0,90% p.a.	USD	4 215
Komerční banka	Zástava nemovitosti	PRIBOR + 0,55% p.a.	EUR	48 837
Komerční banka	Záruka TESCOAN Brno	Pevná 0,88% p.a.	EUR	231 466
Komerční banka	Zástava nemovitosti, směnka			
Commerzbank	záruka TESCOAN Brno	1M PRIBOR +0,56% p.a.	CZK	100 000
Commerzbank	Záruka TESCOAN Brno	EURIBOR +0,85% p.a.	EUR	66 892
Bankovní úvěry celkem			CZK	660 012

TESCAN ORSAY HOLDING, a.s.

Příloha účetní závěrky

za rok končící 31. prosince 2019

(tis. Kč)	Záruka	Úroková sazba (%)	Měna úvěru	Zůstatek v CZK k 31. prosinci 2018
Citibank	Zástava nemovitosti, záruka TESCOAN Brno	Měsíční LIBOR +0,8% p.a.	USD	40 213
Citibank kontokorent	Směnka	PRIBOR + 0,90% p.a.	CZK	52 529
Komerční banka	Zástava nemovitosti	PRIBOR + 0,55% p.a.	EUR	62 048
Komerční banka	Záruka TESCOAN Brno	1M EURIBOR + pevné odchylky 0,95% p.a.	EUR	245 977
Commerzbank	Záruka TESCOAN Brno	EURIBOR +0,50% p.a.	EUR	88 558
Bankovní úvěry celkem			CZK	489 325

Žádný z těchto úvěrů nemá splatnost delší než 5 let.

K úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky. Dodržení těchto podmínek je ověřováno ročně k 31. prosinci na základě auditované konsolidované výroční zprávy skupiny TESCOAN ORSAY HOLDING, a.s. sestavené podle Všeobecně uznávaných účetních principů USA (US GAAP). Společnost obdržela potvrzení od všech dotčených bank, že zmíněné porušení nepovede k okamžitému zesplatnění úvěru, od Citibank Europe plc. dne 8. dubna 2020, od COMMERZBANK Aktiengesellschaft dne 29. dubna 2020 a od Komerční banky dne 7. května 2020.

Celková zůstatková hodnota zastavěného majetku činila k 31. prosinci 2019 532 683 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 285 242 tis. Kč).

11. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Společnost zaúčtovala na řádku Jiné dlouhodobé a krátkodobé závazky nesplacené částky z pořízení podílů v dceřiných společnostech v roce 2019 v celkové hodnotě

Společnost eviduje bankovní záruky u Citibank v souhrnné výši 168 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 8 031 tis. Kč).

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2019.

12. Transakce se spřízněnými stranami

Celkové pohledávky z obchodních vztahů za spřízněnými stranami k 31. prosinci 2019 jsou 128 222 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 113 136 tis. Kč). Celkové závazky za spřízněnými stranami k 31. prosinci 2019 jsou 6 744 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 1 236 tis. Kč).

Celkové poskytnuté půjčky za spřízněnými stranami k 31. prosinci 2019 jsou 296 541 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 199 142 tis. Kč). Celkové přijaté zápůjčky za spřízněnými stranami k 31. prosinci 2019 jsou 78 199 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 51 950 tis. Kč).

Zápůjčky poskytnuté a přijaté jsou úročeny tržními úrokovými sazbami.

Celkové tržby se společnostmi ve skupině v roce 2019 byly 246 533 tis. Kč. (2018: 216 584 tis. Kč).

Celkové přijaté dividendy v roce 2019 činily 119 634 tis. Kč (2018: 137 595 tis. Kč).

Celkové náklady se společnostmi ve skupině v roce 2019 byly 10 806 tis. Kč (2018: 10 341 tis. Kč).

Členům řídicích a kontrolních orgánů Společnosti nebyly k 31. prosinci 2019 a 2018 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění kromě služebních vozidel a plnění uvedených v poznámce 13.

13. Zaměstnanci

	2019		2018	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	5		5	
Mzdové náklady členů dozorčí rady	3		3	
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	5		5	
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	49		43	
Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení		17 194		15 123
Ostatní sociální náklady		2 104		1 225
Osobní náklady celkem	62	75 390	56	64 015

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

Členům statutárního orgánu Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 12 Transakce se spřízněnými stranami.

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2019	2018
Splatnou daň (19 %)	7 494	1 605
Odloženou daň	4 732	2 959
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	191	0
Celkem daňový náklad	12 417	4 564

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2019 a následující).

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+)		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 11 605	- 6 859
rezerv a opravných položek	99	85
Čistý odložený daňový závazek	- 11 506	- 6 774

Společnost neměla k 31. prosinci 2019 daňové ztráty. Veškeré ztráty byly uplatněné v roce 2018.

15. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Peněžní prostředky v pokladně	383	484
Peněžní prostředky na účtech	3 726	33 397
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v závazcích k úvěrovým institucím	- 5 911	- 52 529
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	27	18
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	- 1 775	- 18 630

16. Následné události

Významnou událostí, která ovlivnila chod Společnosti je celosvětová pandemie koronaviru COVID-19. Společnost považuje vypuknutí této epidemie za následnou událost, která nevede k úpravě účetních výkazů. Všechny společnosti Skupiny TESCOAN se řídí nařízeními opatřeními lokálních vlád, popř. využily možnosti státní podpory především v oblasti příspěvku na mzdy pracovníků, kteří nemohli pracovat z důvodu restriktivních opatření lokálních vlád. Hlavní výrobní společnost TESCOAN Brno, s.r.o. nebyla nucena omezit produkci výrobků. Potenciální problémy s dodávkami materiálu se podařilo vyřešit bez většího vlivu na výrobu. Objednávky k 31. březnu 2020 jsou vyšší než v loňském roce ke stejnému datu a Skupina zatím nezaznamenala žádné rušení objednávek. Cash flow je negativně ovlivňováno nemožností dodat, instalovat či realizovat akceptaci již vyrobených zařízení. Podmínky se v jednotlivých zemích mění průběžně a Skupina podle aktuální situace upřednostňuje ty objednávky, kde nejsou omezení v zemi zákazníka. Kurzové zajištění je ve stejném rozsahu jako v předchozích letech. Protože je situace nestabilní a rychle se vyvíjí, není možné učinit odhad potenciálního dopadu na Společnost. Případný dopad epidemie na makroekonomické prognózy, naší pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezerv v roce 2020.

Společnost v dohodnutém termínu neobdržela platby spojené s prodejem společnosti TELIGHT Brno, s.r.o. a v současné době jedná s kupujícím o splátkovém kalendáři.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

11. května 2020


Ing. Jaroslav Klíma
předseda představenstva


RNDr. Petr Němec
člen představenstva