

## Z Á P I S

### 299. jednání představenstva Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje a.s. konaného dne 17. 8. 2023, on-line

---

Přítomni: Mgr. Zbyněk Pěnka, předseda představenstva, Jiří Škoda, místopředseda představenstva, Mgr. Richard Hájek, člen představenstva, PhDr. Lenka Šimerská, člen představenstva, Ing. Mgr. Marek Hartych, generální ředitel, Bc. Lenka Budajová, tajemnice představenstva  
Jednání řídil: Mgr. Zbyněk Pěnka, předseda představenstva  
Ověřovatel: Jiří Škoda, člen představenstva  
Zapisovatel: Bc. Lenka Budajová, tajemnice představenstva

1. Schválení programu jednání
2. Určení zapisovatele a ověřovatele zápisu
3. Projednání žádosti o finanční ozdravení společnosti RRA ÚK, a. s.

Jednání zahájil Z. Pěnka, předseda představenstva a konstatoval, že jednání představenstva je usnášeníschopné, neboť jsou přítomni všichni členové představenstva.

#### 1. Schválení programu jednání

Z. Pěnka vyzval přítomné k návrhu úprav programu, nebylo námitek, ani připomínky, následovalo usnesení.

Usnesení: Představenstvo schvaluje navržený program jednání.

Hlasování: pro 4  
proti 0  
zdrž. 0

#### 2. Určení zapisovatele a ověřovatele zápisu

Za ověřovatele zápisu byl určen J. Škoda, nebylo připomínek, navrhovaný s návrhem souhlasil. Zapisovatelkou byla určena L. Budajová, tajemnice představenstva. Nebylo připomínek, následovalo usnesení.

Usnesení: Představenstvo společnosti schvaluje J. Škodu jako ověřovatele zápisu a L. Budajovou zapisovatelkou.

Hlasování: pro 4  
proti 0  
zdrž. 0

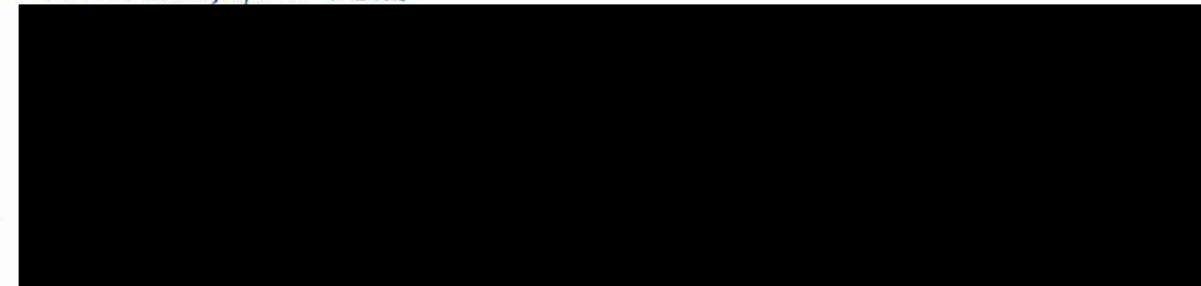
#### 3. Projednání žádosti o finanční ozdravení společnosti RRA ÚK, a. s.

Z. Pěnka sdělil, že členům představenstva byly rozeslány podklady k projednání žádosti o finanční ozdravení společnosti RRA ÚK, a.s. Ústeckému kraji. K tomuto tématu se otevřela diskuse, kde M. Hartych zdůvodnil projednání této žádosti včetně příloh a požádal členy představenstva o schválení. Po diskusi následovalo usnesení.

Usnesení: Představenstvo společnosti na svém jednání dne 17.8.2023 projednalo žádost Ústeckému kraji o finanční ozdravení společnosti. Představenstvo společnosti schvaluje podání této žádosti Ústeckému kraji a zároveň pověřuje Ing. Mgr. Marka Hartycha, prokuristu společnosti, aby tuto žádost z pověření představenstva podepsal a předložil Radě Ústeckého kraje v působnosti valné hromady společnosti.

Hlasování: pro 4  
proti 0  
zdrž. 0

V Ústí nad Labem dne 17. 8. 2023



**Příloha zápisu:**

Žádost Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje, a.s., o finanční ozdravení společnosti ze dne 17.8.2023, včetně příloh 1–4.

Ústecký kraj  
Velká Hradební 3118/48  
400 02 Ústí nad Labem

**Věc: Žádost Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje, a.s., o finanční ozdravění, která byla schválena představenstvem společnosti dne 17.8.2023**

Žádáme Radu Ústeckého kraje v působnosti valné hromady společnosti o schválení požadavku na příplatek jediného akcionáře mimo základní kapitál. Společnost díky tomu bude moci nadále prostřednictvím vertikální spolupráce nabízet Ústeckému kraji své expertní služby. Zároveň společnosti umožní naplňovat partnerskou smlouvu pro zajištění dílčích aktivit ve strategickém projektu „Transformační centrum Ústeckého kraje“ a plnit svou roli v rozvoji Ústeckého kraje.

Tento krok tedy povede k ozdravění společnosti, umožní ji další rozvoj a expanzi do nových oblastí podnikání. To vše bude mít pozitivní efekt na hospodářský výsledek společnosti v budoucích letech (viz příloha č. 1), na stabilitu společnosti a její dobré jméno.

### **Odůvodnění**

Regionální rozvojová agentura Ústeckého kraje, a.s., (dále jen společnost) uzavřela s Ústeckým krajem dne 20.12.2022 smlouvu o partnerství s finančním příspěvkem na zajištění realizace části strategického projektu Transformační centrum Ústeckého kraje. Na tento projekt budou čerpány veřejné prostředky z Fondu spravedlivé transformace prostřednictvím dotace poskytnuté z Operačního programu spravedlivé transformace.

V prosinci loňského roku, kdy byla smlouva uzavírána, existoval oprávněný předpoklad, že společnost (díky povaze projektu a svému vlastnictví veřejnou sférou) nebude muset prokazovat, zda je či není podnikem v obtížích, tedy že její zapojení do projektu nebude podmíněno splněním tzv. „Testu podniku v obtížích“.

Naneštěstí se dotační pravidla pro podporu z Operačního programu spravedlivé transformace vyvinula tím způsobem, že uvedenou podmínku jako partner projektu prokázat musíme. Společnost po zjištění této skutečnosti provedla uvedený test s negativním výsledkem (viz příloha č. 2). Důvodem tohoto výsledku jsou v menší míře ztrátové hospodářské výsledky v minulých letech. Hlavním důvodem ale je požadavek auditora na změnu účtování (viz příloha č. 3).

#### **SÍDLO**

Velká Hradební 3118/48  
400 02 Ústí nad Labem  
Tel.: +420 417 633 240  
Web: www.rra.cz

#### **EXPOZITURA**

Budovatelů 2830, 434 37 Most  
Tel.: +420 417 633 240  
Fax: +420 476 706 331  
E-mail: rra@rra.cz

#### **BANKOVNÍ SPOJENÍ**

ČSOB, a.s. Most  
BÚ: 615 211 963/0300  
IČO: 602 795 24  
DIČ: CZ 602 795 24

Na fungování a rozvoj společnosti má také zásadní dopad naplňování Dohody o narovnání č. 19/SML3170/OS/LP ze dne 31. 10. 2019. Během následujících let (srovnání 2018-2021 dle výročních zpráv) poklesl počet zaměstnanců o více jak 40 %, celková aktiva společnosti poklesla o cca 66 %, nerozdělený zisk využívaný na chod společnosti a k předfinancování vlastních projektů poklesl téměř o 90 %, atd. Pokud bude předložené žádosti vyhověno, zavazujeme se uhradit závazek z dohody vyplývající do konce letošního roku.

Negativním důsledkem současného stavu podniku v obtížích je i fakt, že se společnost nemůže rozvíjet prostřednictvím realizace vlastních projektů v pozici žadatele, stejně tak nemůže žádat o dotace na projekty ve prospěch rozvoje Ústeckého kraje.

V roce 2022 realizoval Ústecký kraj výkup akcií od minoritních akcionářů a stal se 100% akcionářem společnosti. Důvodem bylo umožnit Ústeckému kraji vertikální spolupráci se společností, která patří k nejstarším svého druhu v České republice, je zavedenou značkou vyhledávanou samosprávami a dalšími organizacemi na území Ústeckého kraje, má za sebou realizované zakázky v řádu desítek mld. Kč a která disponuje stabilním a zkušeným týmem dotačních specialistů a expertů na strategické plánování.

Společnost je tak dnes díky realizovanému výkupu akcií především servisní organizací kraje a prostřednictvím tzv. vertikály spolupracuje s jednotlivými odbory Krajského úřadu ÚK v oblasti dotačního poradenství, projektového managementu a tvorby strategických rozvojových dokumentů. To má dle průběžných výsledků velmi pozitivní dopad do hospodaření společnosti. I díky tomu jsme ke stanovenému datu uhradili návratnou finanční výpomoc od Ústeckého kraje ve výši 3.000.000 Kč. Své závazky vůči kraji tak plníme.

Pozitivním dopadem výkupu akcií je také zintenzivnění spolupráce mezi společností a Ústeckým krajem. Společnost je tak připravena řešit vážné či neočekávané problémy Ústeckého kraje, aktuálně např. zajišťujeme základní činnosti destinačního managementu v destinaci České středohoří, včetně zajištění provozu turistického objektu na Milešovce.

Od října letošního roku by pak společnost měla pro Ústecký kraj administrovat unikátní projekt Digitalizace pečovatelských služeb, který je minimálně v rámci České republiky unikátním inovačním projektem, a ve kterém máme těžce nahraditelnou roli.

Společnost je také významným partnerem Ústeckého kraje při rozvoji území ve smyslu zákona č. 129/2000 Sb., zákon o krajích, zvláště pak v oblasti podpory regionálního rozvoje ve smyslu zákona č. 248/200 Sb., zákon o podpoře regionálního rozvoje. Aktuálně je např. domlouván víceletý kontrakt pro přípravu Ústeckého kraje na čerpání prostředků z evropských fondů pro období 28+, podílíme se na tvorbě studií pro hospodářsky a sociálně ohrožená území, píšeme studie proveditelnosti k rozvojovým záměrům.

V rámci vertikální spolupráce může společnost realizovat až 20 % svých celkových příjmů ve formě služeb klientům mimo Ústecký kraj (ve smyslu prioritního klienta), čehož už dnes využívá. Intenzivní spolupráce je především s obcemi a městy, pro které tvoříme rozvojové dokumenty, poskytujeme dotační poradenství, píšeme projektové žádosti a administrujeme projekty, které přináší do území nemalé finanční prostředky.

#### SÍDLO

Velká Hradební 3118/48  
400 02 Ústí nad Labem  
Tel.: +420 417 633 240  
Web: www.rra.cz

#### EXPOZITURA

Budovatelů 2830, 434 37 Most  
Tel.: +420 417 633 240  
Fax: +420 476 706 331  
E-mail: rra@rra.cz

#### BANKOVNÍ SPOJENÍ

ČSOB, a.s. Most  
BÚ: 615 211 963/0300  
IČO: 602 795 24  
DIČ: CZ 602 795 24



Významným rozvojovým stimulem pro společnost je realizace v úvodu zmíněného strategického projektu „Transformační centrum Ústeckého kraje“. Prostřednictvím služeb IV. pilíře došlo od ledna letošního roku k výraznému navýšení zaměstnanců společnosti ve specifických profesních oborech: krajinné plánování, urbanismus, architektura, ochrana přírody a krajiny, participace, sociologie a jiné. Je naším cílem udržet tyto zaměstnance i po ukončení projektu (včetně doby udržitelnosti). Jejich potencionální ekonomický přínos pro společnost v oblasti expertních a specializovaných služeb s vysokou přidanou hodnotou je neoddiskutovatelný. Očekáváme, že díky takovému rozšíření portfolia nabízených služeb výrazně vzroste ziskovost společnosti, z čehož může Ústecký kraj těžit formou budoucí výplaty dividend v řádu jednotek milionů Kč ročně. Z výše uvedeného lze rovněž očekávat značný nefinanční přínos pro Ústecký kraj. Z výše uvedeného je patrné, že je zájmem Ústeckého kraje, aby společnost legální cestou překonala bariéry, které brání jejímu dalšímu rozvoji ve službách Ústeckému kraji a jeho obyvatel.

Vyhovění naší žádosti bude mít za následek, že společnost úspěšně projde testem podniku v obtížích (viz příloha č. 4) a bude moci Ústeckému kraji poskytovat všechny výše popsané benefity. Zároveň společnost nebudou zatěžovat finanční závazky z minulých let, dojde tedy k jejímu plnému ozdravení.

Jako možná alternativa byl zvažován úvěr od komerčních bank. Ten by ale byl při současných úrokových sazbách pro společnost velmi nevýhodný, navíc by s velkou pravděpodobností musel za úvěr ručit Ústecký kraj, a to se všemi riziky, která by pro něj z toho plynula. Proto předložené řešení považujeme z pohledu rizikovosti a výhodnosti v současnosti za nejlepší možné.

Představenstvo společnosti navrhuje valné hromadě, resp. jedinému akcionáři rozhodujícímu v její působnosti následující rozhodnutí, která předkládáme ve variantní podobě:

## **VARIANTA I.**

Rada Ústeckého kraje rozhoduje dle § 59 odst. 1 písm. j) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a dle zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, ve věci jediného akcionáře v působnosti valné hromady Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje, a.s., se sídlem Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, IČO 60279524 (dále jen „společnost“), takto:

1. poskytuje společnosti na její žádost dobrovolný příspěvek mimo základní kapitál ve výši 4 500 000 Kč, a to v režimu de minimis.
2. příspěvek mimo základní kapitál bude uhrazen započtením proti pohledávce Ústeckého kraje vzniklé na základě Dohody o narovnání č. 19/SML3170/OS/LP ze dne 31. 10. 2019.

### **SÍDLO**

Velká Hradební 3118/48  
400 02 Ústí nad Labem  
Tel.: +420 417 633 240  
Web: [www.rra.cz](http://www.rra.cz)

### **EXPOZITURA**

Budovatelů 2830, 434 37 Most  
Tel.: +420 417 633 240  
Fax: +420 476 706 331  
E-mail: [rra@rra.cz](mailto:rra@rra.cz)

### **BANKOVNÍ SPOJENÍ**

ČSOB, a.s. Most  
BÚ: 615 211 963/0300  
IČO: 602 795 24  
DIČ: CZ 602 795 24

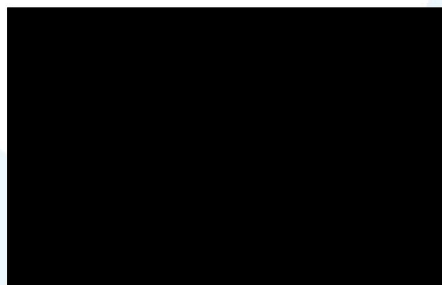
## VARIANTA II.

Rada Ústeckého kraje rozhoduje dle § 59 odst. 1 písm. j) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a dle zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, ve věci jediného akcionáře v působnosti valné hromady Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje, a.s., se sídlem Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, IČO 60279524 (dále jen „společnost“), takto:

1. poskytuje společnosti na její žádost dobrovolný příspěvek mimo základní kapitál ve výši v Kč odpovídající přepočtu částky 192 691,25 EUR ke dni poskytnutí příspěvku dle aktuálního kursu Evropské centrální banky, a to v režimu de minimis.
2. příspěvek mimo základní kapitál bude uhrazen započtením proti pohledávce Ústeckého kraje vzniklé na základě Dohody o narovnání č. 19/SML3170/OS/LP ze dne 31. 10. 2019.

Z pověření představenstva ze dne 17. 8. 2023 podepsal:

Ing. Mgr. Marek Hartych  
Prokurista



Přílohy:

Příloha č. 1 - Finanční plán RRA ÚK pro období 2023-2025

Příloha č. 2 - TEST podniku v obtížích – současný stav (2022)

Příloha č. 3 - Dopis auditora 2020 + Zápis z jednání představenstva

Příloha č.4 - TEST – podniku v obtížích – nový stav, v případě schválení Žádosti o finanční ozdravení RRA ÚK

### SÍDLA

Velká Hradební 3118/48  
400 02 Ústí nad Labem  
Tel.: +420 417 633 240  
Web: [www.rra.cz](http://www.rra.cz)

### EXPOZITURA

Budovatelů 2830, 434 37 Most  
Tel.: +420 417 633 240  
Fax: +420 476 706 331  
E-mail: [rra@rra.cz](mailto:rra@rra.cz)

### BANKOVNÍ SPOJENÍ

ČSOB, a.s. Most  
BÚ: 615 211 963/0300  
IČO: 602 795 24  
DIČ: CZ 602 795 24

### **Finanční plán RRA ÚK pro období 2023-2025**

Tento finanční plán byl vypracován jako příloha „Žádosti o finanční ozdravení Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje, a.s. (dále jen společnost).“

#### **Východiska**

RRA ÚK prochází v průběhu roku 2023 bouřlivým vývojem. Na konci roku 2022 byl dovršen dlouhodobý proces odkupu akcií od minoritních akcionářů, který vyvrcholil 25. 11. 2022, kdy se Ústecký kraj (ÚK) stal jediným akcionářem. Tato situace ÚK umožňuje zadávat RRA ÚK zakázky v režimu vertikální spolupráce. Zároveň to znamená povinnost společnosti provádět více než 80 % činností výlučně pro ÚK. V průběhu roku 2023 se zadávání zakázek v rámci „vertikály“ úspěšně rozjelo a v současné době se stále rozšiřuje. Současně se zahajují či připravují další projekty, zejména v rámci dlouhodobé spolupráce ve smyslu realizace rozvojových aktivit ÚK ve vybraných oblastech, např. formou partnerství v rámci projektů.

Je poměrně složité v tuto chvíli přesně predikovat finanční výhled na další období, neboť je stále velmi mnoho neznámých. Jedná se však o „pozitivní neznámé“. S určitostí lze uvést, že již v roce 2023 je patrný pozitivní trend v hospodaření společnosti, který – pokud nedojde k nečekaným okolnostem – byl měl v příštích letech pokračovat a ještě zesilovat.

V rámci níže sestaveného finančního plánu vycházíme pouze ze známých skutečností (uzavřených či předjednaných zakázek a projektů). Uvedený výhled lze proto považovat za velmi opatrný a realistický. Předpokládáme, že konečná čísla zejména v letech 2024 a 2025 budou lepší, jak spolupráce s ÚK bude dále nabíhat.

V rámci výhledu uvádíme aktivity, které mají vliv na ziskovost RRA ÚK. Jedná se tedy o vertikálu (zakázky v oblasti dotačního poradenství a rozvojových koncepcí) plus zakázky do výše 20 % mimo vertikálu (jedná se o již nasmlouvané zakázky realizované pro dlouhodobé zákazníky – zejména města a obce v ÚK). Do výhledu naopak neuvádíme aktivity a činnosti, které jsou sice pro RRA ÚK a celý region velmi důležité, ale na ziskovost nemají přímý vliv. Jedná se o dlouhodobé projekty (například projekt TCÚK a plánované další), které fungují na principu proplácení vynaložených nákladů. Jejich přínos lze spatřovat především v širších socio-ekonomických dopadech na region. Přínosy pro RRA ÚK jsou zejména nepřímé povahy (rozvoj a příležitosti pro zaměstnance, prestiž apod.), které navíc sekundárně mohou přinášet další příležitosti již ziskového charakteru.

#### **Finanční výhled 2023-2025**

<b>Výhled 2023-2025</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Vertikála (ÚK)	9 000 000,00 Kč	13 600 000,00 Kč	14 400 000,00 Kč
Ostatní zakázky – mimo vertikálu	2 000 000,00 Kč	3 400 000,00 Kč	3 600 000,00 Kč
Náklady	10 000 000,00 Kč	15 000 000,00 Kč	15 500 000,00 Kč
Zisk/ztráta	<b>1 000 000,00 Kč</b>	<b>2 000 000,00 Kč</b>	<b>2 500 000,00 Kč</b>

Poznámky:

- 1) Výše vertikální spolupráce – projednána s vedoucím Odboru regionálního rozvoje Ing. Pavlem Hajšmanem – uvedena střední varianta (předpoklad 12-16 mil. Kč/rok 2024 a 2025). Dále je

zde zahrnuta zakázka „Digitalizace sociálních služeb“ ve výši 1 mil. Kč/rok, kterou bude RRA ÚK v letech 2023-2027 administrovat.

- 2) Výše zakázek mimo vertikální spolupráci – dopočítáno do 20 % - ve většině již dnes nasmlouvané zakázky – zejména dotační management podpořených projektů (např. pro města Litoměřice, Krupka, Dubí, Bílina, Kadaň, Oblastní charitu Most a další neziskové organizace), rozvojové koncepce a strategie.
- 3) Náklady společnosti – reflektují všechny nákladové položky spojené s činností na výše uvedených zakázkách (osobní náklady, odborné a jiné služby – subdodávky, nájemné, spotřební a jiný materiál, PHM apod.), odpisy, finanční náklady apod.
- 4) Navýšení nákladů v letech 2024 a 2025 je dáno především předpokládaným zvýšením služeb na odborné služby – subdodávky.
- 5) Výhled je zpracován do roku 2025. Lze předpokládat, na základě v současné době všech známých skutečností, že i v dalších letech se bude ziskovost pohybovat na úrovni let 2024/2025.

### **Závěr**

I přes řadu stále neznámých skutečností a přes velmi opatrný přístup k jejich predikci výše uvedený finanční plán pro období 2023-2025 ukazuje, že hospodaření RRA ÚK by se konečně mělo dostat do jasně kladných čísel. Z toho bude profitovat i jediný akcionář RRA ÚK, ať již ve formě výplaty dividend či růstu hodnoty společnosti.



## Formulář pro posouzení podniku v obtížích

I. <b>Název žadatele</b>	Regionální rozvojová agentura Ústeckého hrake, a.s.
<b>se sídlem</b>	Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem
<b>IČO</b>	60279524
<b>Datum vzniku a zápisu (dd.mm.rrrr)</b>	02.05.1994
<b>Poslední uzavřený účetní rok</b>	2022
<b>Je žadatel malý nebo střední podnik (MSP)?</b>	Ne
<b>Existuje žadatel méně než 3 roky (resp. méně než 7 let pro účely způsobilosti pro rizikové financování)?</b>	Ne
<b>Ručí společníci za závazky žadatele?</b>	Ano
<b>Má žadatel základní kapitál nebo minimální kapitálový požadavek dle příslušných vnitrostátních právních předpisů?</b>	Ano
<b>Právní forma žadatele</b>	121 - Akciová společnost monokratická
<b>Je žadatel součástí skupiny podniků?</b> (Pokud žadatel zvolí ANO, je nutno vyplnit list pro skupinu podniků)	Ano

## II. Relevantní kritéria pro vyplnění kritéria B,C,D,E vyplňujte pouze uvedená relevantní kritéria

A - kritérium stavu vlastního kapitálu příjemci s ručením omezeným (dle 500/2002)	Zdroj	Číslo pol.	NERELEVANTNÍ
			2022
Vlastní kapitál	R	A.	
Základní kapitál	R	A.I	
Ážio	R	A.II.1	
Je kritérium A splněno?			Ne

B - kritérium stavu vlastního kapitálu - společníci ručí za závazky (dle 500/2002)	Zdroj	Číslo pol.	RELEVANTNÍ
			2022
Vlastní kapitál	R	A.	-1 088 000
Výsledek hospodaření minulých let	R	A.IV	-6 130 000
Výsledek hospodaření běžného účetního období	R	A.V	513 000
Je kritérium B splněno?			Ano

C - kritérium posuzování úpadku/insolvence	Zdroj	RELEVANTNÍ
--	-------	------------

Bylo zahájeno vůči příjemci kolektivní úpadkové řízení?	<i>Insolvenční rejstřík</i>	Ne
Splňuje žadatel kritéria pro zahájení kolektivního úpadkového řízení?	<i>žadatel</i>	Ne
Je kritérium C splněno?		Ne

<b>D - kritérium podpora na záchranu nebo restrukturalizaci</b>	<b>Zdroj</b>	<b>RELEVANTNÍ</b>
Obdržel žadatel podporu na záchranu a zatím nesplatil půjčku nebo neukončil záruku?	<i>žadatel</i>	Ne
Obdržel žadatel podporu na restrukturalizaci a stále se na něj uplatňuje plán restrukturalizace?	<i>žadatel</i>	Ne
Je kritérium D splněno?		Ne

<b>E - kritérium plnění míry zadlužení a ukazatele úrokového krytí</b>	<b>RELEVANTNÍ</b>
--	-------------------

<b>E1 - míra zadluženosti (poměr závazků k vlastnímu kapitálu)</b>	<b>Zdroj</b>	<b>Č. pol.</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Vlastní kapitál	R	A.	-1 088 000	-1 516 000
Závazky	R	B+C	8 679 000	6 095 000
Míra zadluženosti			-7,98	-4,02
Je poměr dluhu k vlastnímu kapitálu vyšší než 7,5?			Chyba	Chyba

<b>E2 - ukazatel úrokového krytí (poměr EBITDA/nákladové úroky)</b>	<b>Zdroj</b>	<b>Č. pol.</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Odpisy	VZaZ	E.1.1	49 000	80 000
Nákladové úroky	VZaZ	J	0	0
Výsledek hospodaření před zdaněním	VZaZ	**	513 000	-102 000
Ukazatel úrokového krytí			NR	NR
Je ukazatel úrokového krytí < 1,0?			NR	NR

Je kritérium E splněno?	Ne
-------------------------	----

<b>Je žadatel o podporu podnikem v obtížích (je splněno některé z relevantních kritérií A až E)?</b>	<b>Ano</b>
--	------------

# Dopis auditora

k auditu účetní závěrky k 31.12.2020, určený vedení společnosti

**Regionální rozvojová agentura Ústeckého kraje, a.s.**

Vážení přátelé,

v souladu se smlouvou o auditu naše společnost AUDIDA, s.r.o. provedla audit účetní závěrky Vaší společnosti k 31.12.2020.

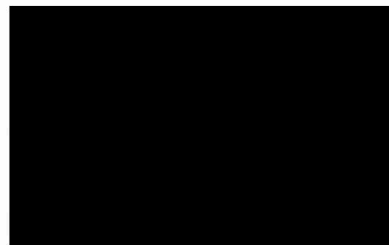
V rámci auditu jsme prověřovali náhodně vybrané prvotní doklady – přijaté faktury, vydané faktury, pokladní doklady, ostatní účetní doklady – přehled o prověřovaných dokladech je ve spisu auditora. Při tomto prověřování jsme nezjistili v účetnictví společnosti žádné závažné nedostatky. Pokud jsme k některým záležitostem měli dotazy a připomínky, bylo nám vždy podáno uspokojující vysvětlení a případné drobné nedostatky byly ihned napraveny. Dále jsme ověřili zaúčtování nákladů a výnosů a jejich vykázání ve výkazu zisku a ztráty. Zůstatky rozvahových účtů byly ověřeny fyzickými či dokladovými inventurami, ověřeno bylo též jejich vykázání v příslušných řádcích rozvahy.

Přestože jsme ve své zprávě nezávislého auditora nevyjádřili žádnou výhradu k účetní závěrce, rádi bychom upozornili na jednu z našeho pohledu významnou záležitost:

Na základě Dohody o narovnání, uzavřené v říjnu 2019 mezi Ústeckým krajem a Vaší společností, se vaše společnost zavázala uhradit Ústeckému kraji náhradu škody ve výši 8.234.685,31 Kč, a to ve splátkách do roku 2028. V roce 2019 se v účetnictví Vaší společnosti správně objevil závazek tuto částku uhradit, ale z nějakého důvodu nebyla celá částka zaúčtována do nákladů roku 2019, ale měla být postupně rozpouštěna do nákladů v období 2019-2028. Účetní předpisy samozřejmě časové rozlišení nákladů umožňují, ale vždy je třeba dbát na to, aby zvolené účetní postupy a metody vedly k co nejvěrnějšímu zobrazení skutečnosti v účetnictví. V tomto případě se náklad vzniklý z povinnosti uhradit náhradu škody vzniklou v minulosti ani trochu nevztahuje k rokům 2020-2028 – těžko hledat zdůvodnění, jak tento náklad bude souviset s ekonomickou činností v budoucnu. Není tedy věrným zobrazením skutečnosti přenášet tento náklad do budoucích let. Doporučili jsme tedy opravit účtování o náhradě škody v souladu s platnými účetními metodami a postupy. Důsledek této opravy se projevil jednak v účetnictví běžného roku, a to přeúčtováním nákladů příštích období na jiný výsledek hospodaření minulých let (oprava neovlivnila výsledek hospodaření běžného roku, protože se jednalo o opravu nákladů roku 2019), a jednak ve výkazech za rok 2020, kde bylo třeba upravit v souladu s účetními předpisy údaje minulého období tak, aby minulá období zachycovalo správné srovnávací údaje za rok 2019. Není tedy chybou, že ve výkazech účetní závěrky za rok 2020 jsou v minulém období některé položky v jiné výši, než v jaké byly ve výkazech účetní závěrky za rok 2019, naopak oprava údajů minulého období je nutnou podmínkou, aby závěrka dávala věrný a poctivý obraz skutečnosti.

Na základě auditu provedeného s souladu s Mezinárodními auditorskými standardy jsme tedy došli k názoru, že účetní závěrka Vaší společnosti k 31.12.2020 poskytuje ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz skutečnosti, jak ostatně uvádíme i ve zprávě nezávislého auditora.

S přáním dalšího úspěšného rozvoje Vaší společnosti



Ing. Dagmar Švecová

AUDIDA, s.r.o.

V Mostě dne 1.4.2021

## Z Á P I S

270. jednání představenstva Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje a.s. konaného dne 6. 4. 2021

---

### Jednání se uskutečnilo on – line, bez podpisového archu

On-line: Mgr. Zbyněk Pěnka, předseda představenstva, Mgr. Marek Drtil, místopředseda představenstva, členi představenstva Mgr. Ing. Miroslav Andrt a Ing. Miroslav Dubský, Mgr. Miroslav Cingl, ředitel, Bc. Lenka Budajová, tajemnice představenstva

Jednání bylo společné s Dozorčí radou - přítomni: Vlastimil Waic, předseda DR, Zbyněk Svoboda, místopředseda DR, Ing. Ladislav Drlý. Dozorčí rada byla neusnášeníschopná.

Jednání řídil: Mgr. Zbyněk Pěnka, předseda představenstva

Zapisovatel: Bc. Lenka Budajová, tajemnice představenstva

Ověřovatel: Mgr. Marek Drtil, místopředseda představenstva

Omluven: Pavel Vodsed'álek, člen představenstva

Program:

1. Schválení programu jednání
2. Určení zapisovatele a ověřovatele zápisu
3. Projednání řádné auditované účetní závěrky za rok 2020
4. Různé

Jednání zahájil Z. Pěnka, předseda představenstva a konstatoval, že jednání představenstva je usnášeníschopné, neboť je přítomna nadpoloviční většina členů představenstva. Sdělil, že z důvodu pandemie COVID – 19, je jednání uskutečněno on-line, prostřednictvím aplikace Google Meet.

### 1. Schválení programu jednání

Z. Pěnka, vyzval přítomné k návrhu úprav programu. Nebylo připomínek, následovalo usnesení.

Usnesení: Představenstvo schvaluje navržený program jednání.

Hlasování:   pro    4  
                  proti  0  
                  zdrž.  0

### 2. Určení zapisovatele a ověřovatele zápisu

Za ověřovatele zápisu byl určen M. Drtil, nebylo připomínek, navrhovaný s návrhem souhlasil. Zapisovatelkou byla určena L. Budajová, tajemnice představenstva. Nebylo připomínek, následovalo usnesení.



Usnesení: Představenstvo společnosti schvaluje M. Drtila jako ověřovatele zápisu a L. Budajovou zapisovatelkou.

Hlasování:   pro   4  
                  proti 0  
                  zdrž. 0

### 3. Projednání řádné auditované účetní závěrky za rok 2020

Všichni členové představenstva obdrželi elektronicky spolu s pozvánkou zprávu auditora o prověrce správnosti řádné auditované účetní závěrky s příslušnými výkazy a přílohami ke dni 31. 12. 2020. M. Cingl, ředitel společnosti, sdělil, že audit byl proveden společností AUDIDA, s.r.o. Most. Auditor pro přezkoumání účetní závěrky společnosti a dalších relevantních dokladů konstatoval, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje, a.s. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů v důsledku jejího hospodaření (a peněžních toků) za rok končící 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

M. Cingl prezentoval členům představenstva dopis auditora, kde dle jeho sdělení proběhl audit bez zjištění nedostatků. V druhé části dopisu auditor zkonstatoval, z jakého důvodu byla provedena oprava nákladů r. 2019 v rámci náhrady škody Ústeckému kraji a jakým způsobem bylo provedeno zaúčtování náhrady škody v účetnictví společnosti, tak aby zaúčtování bylo v souladu s platnými účetními předpisy.

Z. Pěnka sdělil, že projednanou řádnou účetní závěrku za rok 2020 předloží nově zvoleným členům představenstva a dozorčí rady po jednání mimořádné valné hromady. Po krátké diskusi představenstvo konstatovalo, že není připomínek, následovalo usnesení.

Usnesení: Představenstvo bere na vědomí řádnou auditovanou účetní závěrku za rok 2020 a ukládá Z. Pěnkovi předložit ji k přezkoumání DR a poté ji předložit ke schválení valné hromadě.

Hlasování:   pro   4  
                  proti 0  
                  zdrž. 0

Dopis auditora k auditu účetní závěrky k 31. 12. 2020, určený vedení společnosti bude součástí tohoto zápisu.

### 4. Různé

4.1. Z. Pěnka a L. Budajová na závěr poděkovali končícím členům představenstva a DR za jejich činnost a spolupráci ve společnosti.

V Mostě dne 6. 4. 2021

Mgr. Zbyněk Pěnka  
předseda představenstva

Mgr. Marek Drtil  
ověřovatel

Bc. Lenka Budajová  
zapisovatel

# Dopis auditora

k auditu účetní závěrky k 31.12.2020, určený vedení společnosti

**Regionální rozvojová agentura Ústeckého kraje, a.s.**

Vážený příteli,

v souladu se smlouvou o auditu naše společnost AUDIDA, s.r.o. provedla audit účetní závěrky Vaší společnosti k 31.12.2020.

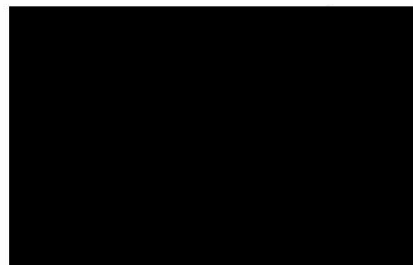
V rámci auditu jsme prověřovali náhodně vybrané prvotní doklady – přijaté faktury, vydané faktury, pokladní doklady, ostatní účetní doklady – přehled o prověřovaných dokladech je ve spisu auditora. Při tomto prověřování jsme nezjistili v účetnictví společnosti žádné závažné nedostatky. Pokud jsme k některým záležitostem měli dotazy a připomínky, bylo nám vždy podáno uspokojivé vysvětlení a případné drobné nedostatky byly ihned napraveny. Dále jsme ověřili zaúčtování nákladů a výnosů a jejich vykázání ve výkazu zisku a ztráty. Zůstatky rozvahových účtů byly ověřeny fyzickými či dokladovými inventurami, ověřeno bylo též jejich vykázání v příslušných řádcích rozvahy.

Přestože jsme ve své zprávě nezávislého auditora nevyjádřili žádnou výhradu k účetní závěrce, rádi bychom upozornili na jednu z našeho pohledu významnou záležitost:

Na základě Dohody o narovnání, uzavřené v říjnu 2019 mezi Ústeckým krajem a Vaší společností, se vaše společnost zavázala uhradit Ústeckému kraji náhradu škody ve výši 8.234.685,31 Kč, a to ve splátkách do roku 2028. V roce 2019 se v účetnictví Vaší společnosti správně objevil závazek tuto částku uhradit, ale z nějakého důvodu nebyla celá částka zaúčtována do nákladů roku 2019, ale měla být postupně rozpouštěna do nákladů v období 2019-2028. Účetní předpisy samozřejmě časové rozlišení nákladů umožňují, ale vždy je třeba dbát na to, aby zvolené účetní postupy a metody vedly k co nejvěrnějšímu zobrazení skutečnosti v účetnictví. V tomto případě se náklad vzniklý z povinnosti uhradit náhradu škody vzniklou v minulosti ani trochu nevztahuje k rokům 2020-2028 – těžko hledat zdůvodnění, jak tento náklad bude souviset s ekonomickou činností v budoucnu. Není tedy věrným zobrazením skutečnosti přenášet tento náklad do budoucích let. Doporučili jsme tedy opravit účtování o náhradě škody v souladu s platnými účetními metodami a postupy. Důsledek této opravy se projevil jednak v účetnictví běžného roku, a to přeúčtováním nákladů příštích období na jiný výsledek hospodaření minulých let (oprava neovlivnila výsledek hospodaření běžného roku, protože se jednalo o opravu nákladů roku 2019), a jednak ve výkazech za rok 2020, kde bylo třeba upravit v souladu s účetními předpisy údaje minulého období tak, aby minulá období zachycovalo správné srovnávací údaje za rok 2019. Není tedy chybou, že ve výkazech účetní závěrky za rok 2020 jsou v minulém období některé položky v jiné výši, než v jaké byly ve výkazech účetní závěrky za rok 2019, naopak oprava údajů minulého období je nutnou podmínkou, aby závěrka dávala věrný a poctivý obraz skutečnosti.

Na základě auditu provedeného s souladu s Mezinárodními auditorskými standardy jsme tedy došli k názoru, že účetní závěrka Vaší společnosti k 31.12.2020 poskytuje ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz skutečnosti, jak ostatně uvádíme i ve zprávě nezávislého auditora.

S přáním dalšího úspěšného rozvoje Vaší společnosti



Ing. Dagmar Švecová

AUDIDA, s.r.o.

V Mostě dne 1.4.2021

## Formulář pro posouzení podniku v obtížích

I. <b>Název žadatele</b>	Regionální rozvojová agentura Ústeckého hrake, a.s.
<b>se sídlem</b>	Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem
<b>IČO</b>	60279524
<b>Datum vzniku a zápisu (dd.mm.rrrr)</b>	02.05.1994
<b>Poslední uzavřený účetní rok</b>	2022
<b>Je žadatel malý nebo střední podnik (MSP)?</b>	Ne
<b>Existuje žadatel méně než 3 roky (resp. méně než 7 let pro účely způsobilosti pro rizikové financování)?</b>	Ne
<b>Ručí společníci za závazky žadatele?</b>	Ano
<b>Má žadatel základní kapitál nebo minimální kapitálový požadavek dle příslušných vnitrostátních právních předpisů?</b>	Ano
<b>Právní forma žadatele</b>	121 - Akciová společnost monokratická
<b>Je žadatel součástí skupiny podniků?</b> (Pokud žadatel zvolí ANO, je nutno vyplnit list pro skupinu podniků)	Ano

## II. Relevantní kritéria pro vyplnění kritéria B,C,D,E vyplňujte pouze uvedená relevantní kritéria

A - kritérium stavu vlastního kapitálu příjemci s ručením omezeným (dle 500/2002)	Zdroj	Číslo pol.	NERELEVANTNÍ
			2023
Vlastní kapitál	R	A.	
Základní kapitál	R	A.I	
Ážio	R	A.II.1	
Je kritérium A splněno?			Ne

B - kritérium stavu vlastního kapitálu - společníci ručí za závazky (dle 500/2002)	Zdroj	Číslo pol.	RELEVANTNÍ
			2023
Vlastní kapitál	R	A.	3 712 000
Výsledek hospodaření minulých let	R	A.IV	-1 202 000
Výsledek hospodaření běžného účetního období	R	A.V	300 000
Je kritérium B splněno?			Ne

C - kritérium posuzování úpadku/insolvence	Zdroj	RELEVANTNÍ
--	-------	------------

Bylo zahájeno vůči příjemci kolektivní úpadkové řízení?	<i>Insolvenční rejstřík</i>	Ne
Splňuje žadatel kritéria pro zahájení kolektivního úpadkového řízení?	<i>žadatel</i>	Ne
Je kritérium C splněno?		Ne

<b>D - kritérium podpora na záchranu nebo restrukturalizaci</b>	<b>Zdroj</b>	<b>RELEVANTNÍ</b>
Obdržel žadatel podporu na záchranu a zatím nesplatil půjčku nebo neukončil záruku?	<i>žadatel</i>	Ne
Obdržel žadatel podporu na restrukturalizaci a stále se na něj uplatňuje plán restrukturalizace?	<i>žadatel</i>	Ne
Je kritérium D splněno?		Ne

<b>E - kritérium plnění míry zadlužení a ukazatele úrokového krytí</b>	<b>RELEVANTNÍ</b>
--	-------------------

<b>E1 - míra zadluženosti (poměr závazků k vlastnímu kapitálu)</b>	<b>Zdroj</b>	<b>Č. pol.</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Vlastní kapitál	R	A.	3 712 000	-1 088 000
Závazky	R	B+C	250 000	8 679 000
Míra zadluženosti			0,07	-7,98
Je poměr dluhu k vlastnímu kapitálu vyšší než 7,5?			Ne	Chyba

<b>E2 - ukazatel úrokového krytí (poměr EBITDA/nákladové úroky)</b>	<b>Zdroj</b>	<b>Č. pol.</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Odpisy	VZaZ	E.1.1	17 000	49 000
Nákladové úroky	VZaZ	J	0	0
Výsledek hospodaření před zdaněním	VZaZ	**	300 000	513 000
Ukazatel úrokového krytí			NR	NR
Je ukazatel úrokového krytí < 1,0?			NR	NR

Je kritérium E splněno?	Ne
-------------------------	----

<b>Je žadatel o podporu podnikem v obtížích (je splněno některé z relevantních kritérií A až E)?</b>	<b>Ne</b>
--	-----------