

STS Prunéřov, a. s.

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023

Okamžik sestavení účetní závěrky 01. 03. 2024

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI.....	4
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	4
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	5
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	5
b) Dlouhodobý hmotný majetek	5
c) Finanční majetek.....	6
d) Peněžní prostředky	6
e) Zásoby	6
f) Pohledávky	6
h) Vlastní kapitál.....	6
i) Cizí zdroje	6
j) Leasing.....	7
k) Devizové operace	7
l) Použití odhadů	8
m) Účtování výnosů a nákladů.....	8
n) Daň z příjmů.....	8
o) Dotace	8
p) Emisní povolenky.....	9
q) Následné události	9
r) Vzájemná zúčtování.....	9
s) Změny účetních metod	9
t) Odchylka od účetních metod	9
u) Oprava chyb minulých let.....	9
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	9
a) Dlouhodobý nehmotný majetek v tis. Kč)	9
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč).....	9
5. ZÁSoby.....	11
6. POHLEDÁVKY	11
7. OPRAVNÉ POLOŽKY.....	11
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	12
9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV.....	13
10. VLASTNÍ KAPITÁL	13
11. REZERVY	14
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	14
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	14
14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM.....	15
15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV.....	15
16. DERIVÁTY	16
17. DAŇ Z PŘÍJMU	16
18. LEASING.....	16
19. VÝNOSY	16
20. OSOBNÍ NÁKLADY	17
21. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	17

22. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	17
23. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	17
24. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	18
25. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ	18
26. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	19
27. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	19
28. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	19
PŘÍLOHY: Přehled o změnách vlastního kapitálu	20

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Software	3 roky
----------	--------

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady, výrobní režijní náklady, externí náklady a vnitropodnikové náklady.

Pouze u aktivace, kdy je výrobní cyklus delší než rok, je možné ocenění v úrovni celkových nákladů v položkách: přímý materiál, přímé mzdy, externí náklady, výrobní, správní a zásobovací režie

Ocenění dlouhodobého majetku – cenou pořízení nebo reprodukční pořizovací cenou

- reprodukční pořizovací cena je stanovena v úrovni dohodnuté kupní ceny, případně může být stanovena znalcem. K pořizovací ceně se připočítají vedlejší pořizovací náklady.

Odpisování dlouhodobého majetku a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů

V roce 2023 nebyl odpisový plán změněn. Majetek se odpisuje v úrovni daňového odpisu. Majetek se odpisuje rovnoměrně.

Majetek, který nesplňuje hranici pro zařazení do DHM, se dle konkrétního rozhodnutí společnosti eviduje jako majetek, jenž se dle svého účelu a druhu považuje buďto za

a) zásoby a účtuje se přímo do spotřeby

b) drobný dlouhodobý hmotný majetek, který se eviduje v operativní evidenci a při jeho zařazení se provádí 100% odpis.

Od roku 1996 se uplatňuje odpis DDHM v případě, že se kompletně vybavuje kancelářský nábytek, odpis ve dvou účetních obdobích.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

c) Finanční majetek

Společnost vlastní 100 % základního kapitálu společnosti PERMON s.r.o.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby

považují za materiál a evidují se dle druhu na jednotlivých analytických účtech syntetiky 112 – materiál na skladě. Oceňují se cenou pořízení s vedlejšími náklady, cena na skladových kartách se zjišťuje váženým aritmetickým průměrem. Vedlejší náklady související s pořízením zásob (tj. přeprav balné, poštovné atd.) se účtují / rozpouštějí do ceny položky materiálu na skladě pomocí vzorce vytvořeného v MS Excel, který dle poměru jednotkové ceny zásoby přiřadí alikvótní procentní podíl vedlejších nákladů.

Zásoby vytvořené ve vlastní režii

jsou zásoby nedokončené výroby, které se evidují na účtu syntetiky 121 – nedokončená výroba a dále výrobky evidované na účtu syntetiky 123 – výrobky. Tyto zásoby se oceňují v úrovni vlastních nákladů v položkách: přímý materiál, přímé mzdy, externí náklady.

Opravné položky k zásobám

se účtují na samostatných analytikách účtů skupiny 19 – opravné položky. Patří sem opravné položky k materiálu – účet 191, opravné položky k nedokončené výrobě – účet 192, opravné položky k výrobkům – účet 194. V roce 2022 nebyla opravná položka tvořena.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

g) Deriváty

O derivátech společnost neúčtuje, nemá pro ně náplň.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Zůstatek rezervního fondu byl na základě rozhodnutí valné hromady převeden na nerozdělený zisk minulých let.

Společnost v roce 2014 přistoupila k novému zákonu o obchodních korporacích.

i) Cizí zdroje

Společnost nevytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

j) Leasing

Společnost neměla v roce 2023 majetek najatý na leasing.

k) Devizové operace

Účetní jednotka používá vyhlášené kurzy ČNB pro daný den v kurzovním lístku. Způsob užití kurzu je stanoven takto:

přepočet týdenním pevným kurzem (stanoveným vždy v pondělí ráno z posledního kurzu z předešlého týdne – obvykle pátečního)

okruh: pohledávky z obchodního styku

1/ vystavené faktury za výrobky, služby, účtované ve výnosech – za den uskutečnění účetního případu se považuje den vystavení faktury.

2/ platba pohledávky na účet – za den uskutečnění účetního případu se považuje den zaúčtování na výpisu z banky, zaúčtování kurzem banky s vyčíslením kurzového rozdílu do výsledku hospodaření.

závazky z obchodního styku

1/ došlé faktury za služby, výrobky, účtované v závazcích, DHM, nákladech – za den uskutečnění účetního případu se považuje den přijetí faktury, př. jiného dokladu. V případě tuzemské faktury vystavené v cizí měně, se použije kurz z dokladu.

2/ platba faktury z účtu – za den uskutečnění účetního případu se považuje den zaúčtování na výpisu z banky. Při účtování se vyčíslí z úhrady kurzovní rozdíl, který se účtuje výsledkově.

přepočet pevným kurzem (stanoveným pro další měsíc vždy v poslední pracovní den měsíce)

okruh: valutová pokladna

1/ účetní operace se během daného měsíce účtují pevným kurzem

2/ zůstatek pokladny se vždy koncem měsíce přepočte novým pevným kurzem. Kurzový rozdíl se zúčtuje do výsledku hospodaření.

3/ ostatní operace se provádí dle platné metodiky (př. zahraniční cesty, platby atd.)

devizový účet

1/ platba za pohledávky – za den uskutečnění účetního případu se považuje den připsání úhrady na účet bankou. Při účtování se zúčtuje do výsledku hospodaření kurzový rozdíl.

2/ převod z devizového účtu na účet v Kč – za den uskutečnění účetního případu se považuje den převodu v bance, zaúčtováním pevným kurzem a vyčíslením kurzového rozdílu s dopadem do výsledku hospodaření.

3/ zůstatek účtu v cizí měně se vždy koncem měsíce přepočte novým pevným kurzem. Kurzový rozdíl se zúčtuje do výsledku hospodaření.

zahraniční pracovní cesty

1/ zálohy na zahraniční pracovní cestu – za den uskutečnění účetního případu se považuje den výplaty z valutové pokladny. Účtování měsíčním pevným kurzem. V účetnictví jsou vedeny zálohy dle jednotlivých pracovníků v cizí měně a v Kč.

2/ vyúčtování zahraniční pracovní cesty – za den uskutečnění účetního případu se považuje poslední den měsíce, vyúčtování se provede pevným kurzem platným pro daný měsíc

3/ zůstatek záloh se přepočte vždy koncem měsíce novým pevným kurzem. Kurzový rozdíl se zaúčtuje výsledkově.

4/ zaměstnanec dostává měnu, na kterou mu vzniká nárok. V případě, že záloha nestačí pokrýt výši nároku stravného z vyúčtování, obdrží zaměstnanec rozdíl v Kč, pro přepočet se použije kurz vyhlášený ČNB v den poskytnutí zálohy. Tento postup se uplatňuje v případě jednorázových pracovních cest.

přepočet devizového účtu, valutové pokladny, pohledávek a závazků v cizí měně ke dni uzavření účetních knih.

Ke dni uzavření účetních knih se dodržují postupy účtování pro podnikatele, tzn. že ke dni účetní závěrky se k přepočtu jednotlivého majetku použije kurz vyhlášený ČNB 31. 12. příslušného roku. Výsledný rozdíl z přepočtu se promítá výsledkově.

l) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

m) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

n) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

o) Dotace

Společnost v roce 2023 nečerpala žádné dotace.

p) Emisní povolenky

Společnost pro jejich účtování nemá náplň.

q) Následné události

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

r) Vzájemná zúčtování

Vzájemné kompenzace pohledávek a závazků za rok 2023 byly uskutečněny v celkové výši 909 tisíc Kč. Žádná z nich se netýkala spřízněné strany.

s) Změny účetních metod

V průběhu období nebyly změněny žádné účetní metody.

t) Odchylka od účetních metod

K odchylce od účetních metod nedošlo.

u) Oprava chyb minulých let

Oprava chybně zaúčtované daně z příjmu právnických osob za rok 2019 ve výši 22.800 Kč. Oprava provedena prostřednictvím účtu 426 - jiný výsledek hospodaření minulých období.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Název majetku	Pořizovací cena	Oprávky
Zřizovací výdaje	0	0
Software	463	463
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	98	7

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

porovnání v pořizovací ceně (v tis. Kč)

Název skupiny DHM	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
-------------------	-------------------	-----------	--------	-------------------

STS Prunéřov, a.s.
Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2023

Pozemky	4 805	0	58	4 863
Budovy, stavby	72 944	0	0	72 944
Movité věci	53 158	193	210	53 141

porovnání v zůstatkové ceně (v tis. Kč)

Název skupiny DHM	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Pozemky	4 863	0	58	4 805
Budovy, stavby	12 339	0	1 754	10 585
Movité věci	2 368	0	547	1 821

1. budovy: úbytek způsobený odpisy majetku, přírůstek způsobený technickým zhodnocením budovy
2. movité věci: přírůstek i přes odpisy, prodeje a vyřazením majetku způsoben nákupem nových movitých věcí

c) Souhrnná výše majetku, který není uveden v Rozvaze:

je to DDHM, jenž se považuje za zásoby, jehož pořizovací hodnota se meziročně navýšila o 916 tis. Kč. Majetek je sledován v operativní evidenci

d) Dlouhodobý majetek v zástavě:

společnost nemá žádný majetek v zástavě

e) Přehled majetku, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než hodnota vedená v účetnictví

- nemovitý majetek

f) Společnost nevlastní žádné cenné papíry a majetkové podíly

g) Finanční majetek:

Společnost vlastní 100 % základního kapitálu společnosti PERMON s.r.o., který byl oceněn dle ZoU § 27 bod 3 písm. c) soudním znalcem na 60 300 tisíc Kč. Hodnota vlastního kapitálu společnosti PERMON k 31. 12. 2022 činila 36 662 tisíc Kč a k 31. 12. 2023 36 422 tisíc Kč.

5. ZÁSoby

STRUKTURA ZÁSob (v tis. Kč)

Druh zásob	Stav k 31. 12. 2023 brutto	Stav k 31. 12. 2022 brutto
Materiál	6 665	7 581
Nedokončená výroba	3 100	3 880
Výrobky	0	0
Ostatní zásoby	0	0
Celkem	9 765	11 461

6. POHLEDÁVKY

Společnost z důvodu nedobytnosti v roce 2023 neodepsala žádné pohledávky.

Pohledávky nejsou pro případ nesplacení kryty zástavním právem, ani jinou formou zajištěny. K jejich vymáhání se používají běžné postupy v souladu s Obchodním a Občanským zákoníkem. Výroba přepravních kontejnerů je zčásti kryta poskytnutými zálohami.

Pohledávky k 31.12. brutto	2023	2022
Krátkodobé	3 584	2 383

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 21).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY K MAJETKU (MIMO ZÁSob)

Opravné položky jsou vytvořeny v souladu s předpisy vedení účetnictví a daňovými zákony. Podkladem pro jejich tvorbu a rozpuštění jsou informace o dosavadním průběhu vymáhání pohledávek a posouzení hodnoty jednotlivých složek majetku. Opravné položky k pohledávkám se účtují na účtech syntetiky 391 – opravné položky k pohledávkám.

a) ZÁKONNÉ OPRAVNÉ POLOŽKY

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné
OP k pohledávkám v konkurzním řízení 391 020

- v souladu s daňovými, účetními předpisy se vytváří opravná položka ve výši 100 % hodnoty vedené v účetnictví na základě přihlášky do řízení o konkurzu. Zrušení opravné položky se účtuje na základě výsledku řízení. V roce 2023 nebyla opravná položka tvořena.

OP k neuhrazeným pohledávkám se splatností od roku 1995 391 030

- v souladu s daňovými předpisy se k pohledávkám vytvořila opravná položka podle §8, písm. c zákona o rezervách, v 100% hodnoty vedené v účetnictví. Zrušení opravné položky se účtuje na základě výsledku vymáhání. V roce 2023 nebyla opravná položka tvořena.

b) ÚČETNÍ OPRAVNÉ POLOŽKY 391 000

OP k neuhrazeným pohledávkám po splatnosti od roku 1995 do 31. 12. 2023

- v souladu s účetními předpisy se k pohledávkám vytváří opravná položka až do výše 100% hodnoty vedené v účetnictví, pokud není pohledávka již pokryta zákonnou opravnou položkou. Zrušení opravné položky se účtuje na základě výsledku vymáhání.

Změny na účtech opravných položek včetně zásob (v tis. Kč):

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč)

Opravné položky k:	zůstatek 31.12.2023	zůstatek k 31.12.2022
zásobám	0	0
pohledávkám zák.	0	0
pohledávkám ost.	1 270	1 270

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2023 měla společnost následující zůstatky účtů

- běžný účet v CZK vedený u UnicreditBank a.s. se zůstatkem 722,22 Kč
- běžný účet v EUR vedený u UnicreditBank a.s. se zůstatkem -154,29 Kč
- běžný účet v CZK vedený u ČSOB a.s. se zůstatkem 149 509,30 Kč
- běžný účet v EUR vedený u ČSOB a.s. se zůstatkem 47,22 Kč

V pokladně má společnost následující zůstatek:

- pokladna hlavní v CZK zůstatek 24 990,- Kč
- pokladna valutová v EUR zůstatek EUR v přepočtu 34 547,50 Kč.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především náklady na pojištění, certif. audit, nájem lahví na tech. plyn a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál

Zapsaný základní kapitál společnosti činí 41 379 000,- Kč, je splacen. Základní kapitál je rozdělen na 41 379 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč v zaknihované podobě.

Pohyb vlastního kapitálu

Rok	2023	2022
Vlastní kapitál	71 654	76 008
Základní kapitál	41 379	41 379
Zák. rez. fond	0	0
Výsledek hosp. min. let	34 653	44 317
Nerozdělený zisk	34 653	44 340
Neuhrazená ztráta	-23	-23
Výsledek hospodaření běž. období	- 4 355	- 9 688

a) Rozdělení zisku předcházejícího účetního období :

Ztráta za rok 2022 ve výši 9 688 tis. Kč byla uhrazena na základě rozhodnutí VH z účtu nerozdělného zisku.

b) Komentář k přehledu o změnách vlastního kapitálu v průběhu účetního období:

Základní kapitál - nebyl změněn.

V roce 2023 vznikla společnosti ztráta ve výši 4 355 tis. Kč.

11. REZERVY - Společnost v roce 2022 neúčtovala o rezervách.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY - Dlouhodobé závazky k 31. 12. tvořil odložený daňový závazek.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY- jsou tvořeny závazky z obchodních vztahů, ostatními závazky, které jsou tvořeny závazky k zaměstnancům a závazky vůči státním institucím z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daní, úvěr se splatností 1 rok.

SPLATNÉ ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY VŮČI STÁTNÍMU ROZPOČTU A OSTATNÍM INSTITUCÍM

vztah s Finančním úřadem: daň příjmů PO 0,- Kč

daň ze závislé činnosti, srážk. daň	89 419,- Kč závazek
NO DPH + DoDaP 11/23	454 615,- Kč pohledávka
NO DPH 12/23	320 287,- Kč pohledávka
DoDaP DPH 09/22 + 05/23	14 949,- Kč závazek
DPH z manka	7 281,- Kč závazek
CELKEM	663 253,- Kč pohledávka

vztah s ČSSZ:

pojistné na sociální zabezpečení a zaměstnanost odvod zaměstnavatele	3 076 965,- Kč závazek
pojistné na sociální zabezpečení a zaměstnanost odvod zaměstnanci	125 330,- Kč závazek
CELKEM	3 202 295,- Kč závazek

vztah se zdravotními pojišťovnami:

odvod zaměstnavatele na	Všeobecnou ZP	127 671,- Kč
	Vojenskou ZP	8 926,- Kč
	Českou průmyslová ZP	19 449,- Kč
	Oborová zdrav. poj.	5 895,- Kč
	ZP ministerstva vnitra ČR	11 573,- Kč
	CELKEM ZAMĚSTNAVATEL	173 514,- Kč závazek
odvod za zaměstnanci	Všeobecnou ZP	63 864,- Kč
	Vojenskou ZP	4 466,- Kč
	Českou průmyslová ZP	9 727,- Kč
	Oborová zdrav. poj.	2 948,- Kč
	ZP ministerstva vnitra ČR	5 788,- Kč
	CELKEM ZAMĚSTNANCI	86 793,- Kč závazek

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Úvěr u peněžního ústavu	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022	konečná splatnost
Krátkodobé úvěry			
eRevolving u ČSOB	8 208	7 629	25. 03. 2024
Celkem	8 208	7 629	
Dlouhodobé úvěry			
	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022	splatnost
Investiční úvěr Toyota	661	1 068	31. 08. 2025
Celkem	661	1 068	

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím činily v roce 2022 610 tis Kč. V roce 2023 činily úroky 831 tis. Kč. K 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2023 společnost dodržovala všechny podmínky stanovené úvěrovými smlouvami.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především platbu el. energie, telekomunikační poplatky, dodávku plynu, odvoz odpadu apod. Tyto jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

16. DERIVÁTY

O derivátech společnost neúčtuje, nemá pro ně náplň.

17. DAŇ Z PŘÍJMU

Společnosti nevznikla k 31. 12. 2023 daň z příjmu.

Společnost účtuje o odložené dani.

Výpočet odložené daně k 31. 12. 2023

	ÚZC	DZC	rozdíl	odložená daň	odl. daň
dlouhod. majetek	17 212	16 884	328	62	závazek

Oproti roku 2022 došlo za rok 2023 ke zvýšení odloženého daňového závazku z 42 tisíc Kč na 62 tisíc Kč.

18. LEASING

V roce 2023 společnost neměla žádný majetek najatý na leasing.

19. VÝNOSY

Předmět činnosti	Tuzemsko (v tis Kč)		Zahraničí (v tis Kč)	
	2023	2022	2023	2022
Zámečnictví, Kovovýroba	3 699	11 460	50 021	44 710
Výnosy z ostatních činností	1 222	991		
Povrchová úprava kov. výrobků	200	646		

20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2023		2022	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	69	4	71	4
Mzdy	24 522	2 795	24 468	2 257
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 185	950	8 152	767
Ostatní	747		861	
Osobní náklady celkem	33 454	3 745	33 481	3 024

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2023 činil 71,37 osob. Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

2023	2022
720 tis. Kč	840 tis. Kč

21. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V průběhu roku nebyly členům orgánů a. s., ani řídicím pracovníkům poskytovány žádné půjčky, záruky a ostatní plnění, a to jak ve formě peněžní, tak i naturální.

Společnost běžně prodává výrobky a služby spřízněným stranám. Společnost nakupuje výrobky a využívá služby spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2023 nakoupila v rámci spřízněných osob služby od KASEY Investment Holding SE 420 tisíc Kč (bez DPH), s DPH 508 tisíc Kč a od společnosti Permon s.r.o za 70 tisíc Kč (bez DPH), s DPH 84 tisíc Kč.

K 31. 12. 2023 neeviduje společnost krátkodobé závazky vůči společnosti KASEY Investment Holding, společnost eviduje přijatou tuzemskou kaucí –2 494 tisíc Kč.

22. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Žádné výdaje v oblasti výzkumu a vývoje nebyly v roce 2023 vynaloženy.

23. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY (V TIS. KČ)

Položka služby představuje v nákladech především opravy a udržování majetku, cestovní náhrady, telekom. poplatky, výrobní kooperaci, ostatní pomocné práce, daňové a právní služby, poštovné.

Ve výnosech se jedná zejména o tržby z kovovýroby, povrchové úpravy kovů.

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z pronájmu, pojistné plnění.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména zůstatková cena prodaného materiálu, daně, poplatky a pojištění.

Ostatní finanční výnosy tvoří kurzové zisky.

Ostatní finanční náklady tvoří kurzová ztráta a bankovní poplatky.

Služby (v tis. Kč):

Vybrané služby	2023	2022
Výrobní kooperace	413	1 447
Právní, daňové, účetní služby, náklady na předcházení vad	476	1 018
Povinný audit	74	70
Ostatní pomocné práce	5 644	6 813
Opravy a udržování	800	1 455
Náklady na ekologii	332	466
Ostatní služby	1 245	1 131
Celkem vybrané služby */	8 984	9 502

*/ v roce 2023 87% z celkových, v roce 2022 70% z celkových služeb

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2023	2022
Ostatní provozní výnosy	4 232	3 916
Ostatní provozní náklady	1 177	1 819

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

	2023	2022
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	830	610
Ostatní finanční náklady	337	156
Ostatní finanční výnosy	351	398

24. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Vzájemné kompenzace pohledávek a závazků za rok 2023 byly uskutečněny v celkové výši 835 tisíc Kč. Žádná z nich se netýkala spřízněné strany.

25. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů

- kurzové rozdíly,
- zisky a ztráty z přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu,
- pohledávky a závazky, s výjimkou přijatých a poskytnutých záloh a závdavků, vůči téže fyzické nebo právnické osobě, které mají dobu splatnosti do jednoho roku a jsou vedeny ve stejných měnách,

26. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. 12. 2022 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Účetní závěrka k 31. 12. 2023 byla tedy sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

27. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni se v počátku roku prodej výrobků a služeb vyvíjel příznivě. V roce 2023 se v automobilovém průmyslu začal projevovat nedostatek kovových materiálů, výrazný nárůst cen energií (elektřina a plyn) a vstupních materiálů, což ovlivnilo nárůst nákladů. Tento stav (energetická krize a válečný konflikt Rusko – Ukrajina) přetrvává až do konce roku 2023 i s očekávaným výhledem na následující rok 2024, na který se avizován růst distribučních poplatků energií.

28. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích nebyl zpracován.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto (v tis. Kč):

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Peníze v hotovost a ceniny (poštovní známky)	60	81
Účty v bankách	150	1
Debetní zůstatek běžného účtu zahrnutý v běžných bankovních úvěrech	0	0
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	210	82

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2023

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	41 379	0	0	41 379
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	XX	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	41 379	XX	XX	41 379
E. Ážio	0	0	0	0
F. Rezervní fondy	0	0	0	0
G. Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H. Kapitálové fondy	0	0	0	0
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J. Zisk minulých účetních období	44 340	0	- 9 688	34 652
K. Ztráta minulých účetních období	- 23	0	0	-23
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-9 688	0	-5 333	- 4 355
Vlastní kapitál	76 009	0	- 4 355	71 654
V Prunéřově dne: 31. 03. 2024		Sestavila: Helena Stoklasová Schválil: Jiří Malý, předseda správní rady		

