



Výroční zpráva 2023



I. Základní údaje a charakteristika společnosti EKOMOR, s.r.o.

Obchodní firma:	EKOMOR, s.r.o. (v dalším jen „EKOMOR“)
Identifikační číslo:	48397571
Sídlo společnosti:	Lískovec 397, 738 01 Frýdek-Místek
Datum zápisu do obchodního rejstříku:	18. březen 1993
Registrace:	Obchodní rejstřík u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 10261.
Výše základního kapitálu:	1 000 tis. Kč
Společníci:	Ing. Jiří Váňa – obchodní podíl 100%
Jednatelé, vedení společnosti:	Ing. Jiří Váňa (*1976) – výkonný ředitel Ing. Aleš Herma (*1960) – provozní ředitel
Hlavní předmět podnikání:	Návrh, výroba a montáž technologických celků v oblasti povrchových úprav kovů Nakládání s nebezpečnými odpady Výroba, zpracování nebezpečných chemických látek Provádění staveb Montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plynů

II. Hlavní údaje hospodářských výsledků**Rozvaha (netto v tis. Kč)**

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Stálá aktiva	149 245	125 804	142 943	39 780
Oběžná aktiva	208 149	174 804	105 630	176 723
Časové rozlišení aktiv	1 670	5 229	155	28
Celková aktiva	359 064	305 837	248 728	216 531
Vlastní kapitál	294 912	240 026	240 706	207 813
Rezervy	2 005	1 220	684	740
Závazky	25 480	27 120	6 165	7 864
Časové rozlišení pasiv	36 667	37 471	1 173	114
Celková pasiva	359 064	305 837	248 728	216 531

Výkaz zisku a ztráty (v tis. Kč)

	2023	2022	2021	2020
Tržby	211 799	111 040	46 476	80 633
Provozní výsledek hospodaření	22 768	12 675	-2 545	3 109
Finanční výsledek hospodaření	25 327	8 472	5 626	2 604
Zisk za účetní období	41 243	18 165	3 459	5 106

III. Zpráva o podnikatelské činnosti

Rok 2023 byl pro společnost EKOMOR, s.r.o., rokem úspěšným: naše projektové týmy realizovaly několik **velkých projektů**, díky trvalému zaměření na **inovace** jsme dodali technicky **pokročilá řešení**, námi dodané technologie pracují u zákazníků **spolehlivě**, s vysokou **efektivitou**, s dobrými **environmentálními parametry**, s **nízkými nároky na zdroje**. V roce 2023 jsme odstartovali nový **projekt výzkumu a vývoje** – vývoj hybridní technologie denitrifikace průmyslových odpadních vod s využitím biotechnologických procesů. Díky obezřetnému **řízení rizik** se nám podařilo téměř eliminovat cenové turbulence v oblasti energií a ostatních vstupů, jakož i dopady pokračující války na Ukrajině.

V roce 2023 jsme dosáhli vysokého **obratu** – tržby činily přes 211 mil. Kč. Rentabilita našeho provozního hospodaření byla dobrá – bylo dosaženo **provozního zisku** ve výši 22.768 tis. Kč. Rovněž hospodaření s finančními prostředky bylo úspěšné: díky obezřetnému a předvídatelnému investování jsme dosáhli **zisku z finančních operací** ve výši 25.327 tis. Kč. Celkový **hrubý zisk** společnosti činil 41,2 mil. Kč.

Finanční situace společnosti je výborná – objem vlastního kapitálu vysoce převyšuje cizí zdroje. Společnost je financována z vlastních zdrojů, bez používání bankovních úvěrů.

Největší objem tržeb tvořily dodávky nových investičních celků pro moření a úpravy povrchu polotovarů a výrobků z ušlechtilých ocelí. Velký objem tržeb rovněž tvořily subdodávky dílů a částí linek povrchových úprav pro našeho největšího kooperačního partnera. Největší dodávky mířily byly realizovány v tuzemsku a do zemí Evropské unie.

V roce 2023 byly v realizaci následující významné projekty (výběr):

- technologická zařízení pro českou pobočku japonské společnosti **DAIKIN** pro povrchovou úpravu a zpracování dílů z nerezových ocelí,
- díly a subdodávky pro společnost **ANDRITZ AG, Rakousko**, široká škála dodávek dílů a částí linek, vyrobených jak z plastů, tak i nerezových a konstrukčních ocelí;
- dodávka technologického zařízení nového závodu žárového zinkování pro polskou firmu **DUMAT Mysłowice**,
- první etapa projektu – výstavby nové mořírny nerezových ocelí pro společnost **ROLDAN Ponferrad**, Španělsko, (člen skupiny **ACERINOX**)

EKOMOR prováděl v roce 2023 intenzivní **marketingovou činnost** směřující k získávání dalších zakázek pro dodávky investičních celků, zejména v zemích mimo EU (USA, Japonsko, Indie, Čína).

V oblasti **výzkumu a vývoje** jsme zahájili přípravu prodeje inovativních technologií, vyvinutých v minulých letech, které jsou určeny zejména pro regenerace odpadních látek z provozů povrchových úprav. Zahájili jsme práce na novém projektu – na vývoji inovativní technologie denitrifikace odpadních vod z průmyslových technologií.

Vedení společnosti trvale usiluje o zkvalitňování **týmu pracovníků** společnosti, kteří jsou hlavním faktorem úspěchu, a rovněž rozšiřování a zkvalitňování řetězce subdodavatelů a spolupracujících firem.

Vedení společnosti vyjadřuje poděkování za kvalitní práci všem pracovním společnosti, bez nichž by nebylo dosaženo úspěšné podnikatelské činnosti v roce 2023.

Ing. Aleš Herma

jednatel

IV. Výzkum a vývoj

V oblasti výzkumu a vývoje byly zahájeny práce na novém vývojovém projektu – na výzkumu a vývoji vhodné technologie a příslušného zařízení pro denitrifikace odpadních vod vznikajících v procesech moření ušlechtilých ocelí s využitím biotechnologických procesů. Spolupracujícími organizacemi na tomto projektu jsou ORLEN UniCRE, Ústí nad Labem, a Technická univerzita Liberec, Ústav pro nanomateriály, pokročilé technologie a inovace. Tento projekt je spolufinancování z prostředků programu TREND, podprogramu „Technologičtí lídři“ Technologické agentury České republiky.

V. Investice, technický rozvoj

V roce 2023 byla provedena investice do zpevněné plochy pro účely lepšího skladování rozpracované výroby.

VI. Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí

V roce 2023 nebyl z vlastní výrobní činnosti zaznamenán žádný incident v souvislosti s ochranou životního prostředí. EKOMOR dále buduje zavedený systém environmentálního managementu.

VII. Lidé

V roce 2023 byl průměrný stav 46 pracovníků. Možnost získávání nových kvalifikovaných pracovníků byla v roce 2023 ztížena vlivem obecné situace na pracovním trhu v České republice.

VIII. Management kvality

Společnost má zaveden systém managementu kvality, který je certifikován podle následujících norem:

- ČSN EN ISO 9001:2016 – systém managementu kvality;
- ČSN EN ISO 3834-2:2006 pro svařování kovů – vyšší požadavky na jakost;
- EN 1090-1 + A1 – evropská norma pro návrh a výrobu ocelových svařovaných konstrukcí;
- ČSN EN ISO 3834-2:2006 modifikovaný pro svařování termoplastů;
- certifikát prohlašující EKOMOR jako „Fachbetrieb“ dle německého zákona na ochranu vod (WHG).

Odborné poradenství a certifikaci našich systémů nám poskytovaly renomované expertní organizace - společnosti Best Quality Ostrava, Český svářečský ústav Ostrava a TÜV NORD Drážďany.

Díky zavedení systému managementu kvality společnost dosahuje nadstandardní úrovně jakostních parametrů všech výstupů. Získané certifikáty pak zvyšují důvěru stávajících a zejména nových zákazníků v jakost námi dodávaných výrobků a služeb.

IX. Finanční situace, stav majetku

V roce 2024 bylo dosaženo vysokého obratu ve srovnání s minulým obdobím. Díky ziskovému hospodaření se dále navýšil vlastní kapitál, který je mnohonásobně vyšší než cizí zdroje. Finanční situace společnosti je dobrá.

X. Zahraniční účasti

EKOMOR nevlastnila v zahraničí žádné účasti.

EKOMOR nemá v zahraničí žádnou organizační složku.

XI. Předpokládaný vývoj společnosti

V následujících letech vedení společnosti předpokládá organický růst společnosti a pokračování v ziskovém podnikání.

V Lískovci dne 19. dubna 2024

Ing. Aleš Herma
jednatel
EKOMOR, s.r.o.

XII. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. 12. 2023

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami zpracovaná podle ustanovení §82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

Ovládaná a ovládající osoba

Ovládaná osoba:

EKOMOR, s.r.o.,

se sídlem Lískovec 397

738 01 Frýdek-Místek

IČ: 48397571

zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 10261

(dále jen „Společnost“)

Ovládající osoba:

Ing. Jiří Váňa

bytem Baška 558

Struktura vztahů mezi ovládanými a ovládajícími osobami

Ovládající osoba je jediným společníkem ovládané osoby, tzn. že vlastní 100% obchodní podíl.

Jednání a smlouvy mezi společností a ovládajícími osobami

Jediný společník společnosti byl zároveň jednatelem společnosti EKOMOR a byl odměňován na základě smlouvy o výkonu funkce. Žádné jiné smlouvy ani jednání, přesahující 10% vlastního kapitálu společnosti, nebyly mezi společností a ovládající osobou v roce 2023 uzavřeny či realizovány.

ZÁVĚR

Veškerá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě vztahů uvedených výše, byla v obvyklé výši.

Datum vypracování zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2023 – 19. dubna 2024.

Ing. Aleš Herma
jednatel
EKOMOR, s.r.o.

XIII. Přílohy:

- Zpráva nezávislého auditora
- Rozvaha k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty za rok 2023
- Příloha v účetní závěrce za rok 2023

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO SPOLEČNÍKY SPOLEČNOSTI

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti EKOMOR, s. r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023, a přílohy této účetní závěrky včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti EKOMOR, s. r.o. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé Společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé Společnosti povinni posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatele Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Prostějově 19. dubna 2024

Weida, s.r.o.
Krasická 61
796 01 Prostějov
číslo auditorského oprávnění
auditorské společnosti KAČR 220




Ing. Vlastimil Weida
jednatel společnosti
odpovědný auditor
číslo auditorského
oprávnění KAČR 1327

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31. 12. 2023**

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název

účetní jednotky

EKOMOR, s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Lískovec 397

739 30 Frýdek - Místek

IČ
48 39 75 71

Označ. a	A K T I V A b	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	396 085	-37 021	359 064	305 837
B.	Stálá aktiva	176 228	-26 983	149 245	125 804
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3 001	-2 213	788	982
2.	Ocenitelná práva	3 001	-2 213	788	982
2.1.	Software	3 001	-2 213	788	982
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	50 158	-24 770	25 388	26 442
B. II. 1.	Pozemky a stavby	29 172	-8 811	20 361	20 447
1.1.	Pozemky	7 006	0	7 006	7 006
1.2.	Stavby	22 166	-8 811	13 355	13 441
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	20 761	-15 959	4 802	5 995
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	225	0	225	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	225	0	225	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	123 069	0	123 069	98 380
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	123 069	0	123 069	98 380
C.	Oběžná aktiva	218 187	-10 038	208 149	174 804
C. I.	Zásoby	31 344	-388	30 956	32 033
C. I. 1.	Materiál	2 524	-388	2 136	2 365
2.	Nedokončená výroba a polotovary	28 820	0	28 820	29 668
C. II.	Pohledávky	32 143	-9 650	22 493	8 198
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	276
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	276
2.	Krátkodobé pohledávky	32 143	-9 650	22 493	7 922
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	27 844	-9 650	18 194	7 541
2.4.	Pohledávky - ostatní	4 299	0	4 299	381
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	3 579	0	3 579	0
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	12	0	12	132
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	593	0	593	0
2.4.6.	Jiné pohledávky	115	0	115	249
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	15 271	0	15 271	21 959
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	15 271	0	15 271	21 959
C. IV.	Peněžní prostředky	139 429	0	139 429	112 614
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	83	0	83	51
2.	Peněžní prostředky na účtech	139 346	0	139 346	112 563
D.	Časové rozlišení aktiv	1 670	0	1 670	5 229
D. 1.	Náklady příštích období	1 670	0	1 670	5 229

Označ.	P A S I V A	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
a	b		
	PASIVA CELKEM	359 064	305 837
A.	Vlastní kapitál	294 912	240 026
A. I.	Základní kapitál	1 000	1 000
A. I. 1.	Základní kapitál	1 000	1 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	44 015	23 372
2.	Kapitálové fondy	44 015	23 372
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	44 015	23 372
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	208 654	197 489
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	208 654	197 489
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	41 243	18 165
B. + C.	Cizí zdroje	27 485	28 340
B.	Rezervy	2 005	1 220
4.	Ostatní rezervy	2 005	1 220
C.	Závazky	25 480	27 120
C. I.	Dlouhodobé závazky	449	320
8.	Odložený daňový závazek	449	320
C. II.	Krátkodobé závazky	25 031	26 800
2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	7
4.	Závazky z obchodních vztahů	13 155	15 009
8.	Závazky - ostatní	11 876	11 784
8.3.	Závazky k zaměstnancům	3 162	2 362
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 778	1 338
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	6 936	8 084
D.	Časové rozlišení pasiv	36 667	37 471
D. 1.	Výdaje příštích období	50	571
2.	Výnosy příštích období	36 617	36 900

Auditor: Weida, s.r.o., Krasická 61, 796 01 Prostějov, číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti KAČR 220

Okamžik sestavení :	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
19.04.2024	Ing. Aleš Herma 
Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání návrh, výroba a montáž technologických celků v oblasti povrchových úprav

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31. 12. 2023**

(v celých tisících Kč)

IČ
48 39 75 71

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

EKOMOR, s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Lískovec 397

739 30 Frýdek - Místek

Označ. a	T E X T b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	211 799	111 040
A.	Výkonová spotřeba	145 238	79 634
2.	Spotřeba materiálu a energie	104 248	56 551
3.	Služby	40 990	23 083
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	848	-18 532
D.	Osobní náklady	40 496	34 652
D. 1.	Mzdové náklady	28 858	24 663
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11 638	9 989
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9 501	8 100
2.2.	Ostatní náklady	2 137	1 889
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 811	1 825
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 811	1 825
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 825	1 859
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-14	-34
III.	Ostatní provozní výnosy	640	161
2.	Tržby z prodaného materiálu	87	74
3.	Jiné provozní výnosy	553	87
F.	Ostatní provozní náklady	1 278	947
3.	Daně a poplatky	95	96
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	785	537
5.	Jiné provozní náklady	398	314
*	Provozní výsledek hospodaření	22 768	12 675

Označ. a	T E X T b	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
IV.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	12 511	6 438
2.	Ostatní výnosy z podílů	12 511	6 438
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	5 984
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	11 682	5 470
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	11 682	5 470
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	11 000	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	5 008	2 826
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	5 008	2 826
VII.	Ostatní finanční výnosy	10 623	2 967
K.	Ostatní finanční náklady	3 497	3 245
*	Finančních výsledků hospodaření	25 327	8 472
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	48 095	21 147
L.	Daň z příjmů	6 852	2 982
L. 1.	Daň z příjmů splatná	6 723	2 914
2.	Daň z příjmů odložená	129	68
**	Výsledek hospodaření po zdanění	41 243	18 165
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	41 243	18 165
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.:	252 263	128 902

Auditor: Weida, s.r.o., Krasická 61, 796 01 Prostějov, číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti KAČR 220

Okamžik sestavení :	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
19.04.2024	Ing. Aleš Herma 
Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání návrh, výroba a montáž technologických celků v oblasti povrchových úprav

PENĚŽNÍ TOK

Název a sídlo účetní jednotky

EKOMOR, s.r.o.

ke dni 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

Lískovec 397

739 30 Frýdek - Místek

označ.	v tis. Kč \ období	běžné období	minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období	134 573	66 357
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	48 095	21 147
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-15 605	-6 389
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	1 825	1 859
A.1.1.1.	Odpisy stálých aktiv - dlouhodobého majetku	1 825	1 859
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	771	502
A.1.2.1.	Změna zůstatku rezerv	785	536
A.1.2.3.	Změna zůstatků opravných položek k zásobám	-14	-34
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-682	-454
A.1.3.1.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv bez oceňovacích rozdílů	-682	-454
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-12 511	-5 470
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-5 008	-2 826
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změn. prac. kap. a mim. pol.	32 490	14 758
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-14 680	47 191
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z prov.činn., aktivních účtů čas. rozl. a doh. polož.	-10 736	-2 193
A.2.2.	Změna stavu krátk. závazků z prov.činn., pasivních účtů čas. rozl. a doh. pol.	-5 035	54 357
A.2.3.	Změna stavu zásob	1 091	-17 555
A.2.4.	Změna stavu krátkodob. fin. maj. nespadajícího do peněžních ekvivalentů	0	12 582
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17 810	61 949
A.4.	Přijaté úroky	5 008	2 826
A.4.1.	Vyúčtované výnosové úroky	5 008	2 826
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-4 383	1 032
A.5.1.	Zúčtovaná daň z příjmů (591,592,595)	-6 852	-2 982
A.5.2.	Změna stavu závazků z daně z příjmů (341)	2 469	2 846
A.5.3.	Změna stavu pohledávek z daně z příjmů (341)	0	1 168
A.7.	Přijaté podíly na zisku	12 511	5 470
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	30 946	71 277
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-15 623	-1 649
B.1.1.	Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-576	-911
B.1.3.	Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-15 047	-738
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	11 682	6 438
B.2.2.	Příjmy a výnosy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	11 682	6 438
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 941	4 789
C.1.	Dopady změn dlouhodobých popř. krátkodobých závazků z finanční činnosti	122	50
C.1.2.	Změna stavu ostatních dlouhodobých závazků	129	68
C.1.3.	Změna stavu krátkodobých finančních závazků	-7	-18
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-7 000	-7 900
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-7 000	-7 900
C.2.6.1.	Nárok na podíly na zisku	-7 000	-7 900
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-6 878	-7 850
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	20 127	68 216
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	154 700	134 573



Příloha v účetní závěrce

za rok 2023

EKOMOR, s.r.o.

Zpracováno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
19.04.2024	Ing. Aleš Herma	Ing. Jana Tíralová	Ing. Gabriela Morysová
			

OBSAH

Organizační struktura společnosti:	3
Dlouhodobý nehmotný majetek	4
Dlouhodobý hmotný majetek	4
Finanční investice	4
Zásoby obecně	4
Soubory majetku	4
Pohledávky	4
Devizové operace	5
Závazky	5
Daň z příjmů	5
Výnosy obecně	5
Použití odhadů	5
Ocenění reálnou hodnotou	5
Přehled o peněžních tocích	5
Dlouhodobý majetek	6
Zásoby hodnotově	7
Finanční majetek	7
Pohledávky	7
Opravné položky	7
Vlastní kapitál	8
Rezervy	8
Závazky	8
Bankovní úvěry a finanční výpomoci	9
Bankovní záruky	9
Daň z příjmu	9
Odložená daň	9
Závazky nevykázané v rozvaze – podrozvahová evidence	10
Osobní náklady	10
Ostatní provozní výnosy	11
Výdaje na výzkum a vývoj	11
Informace o spřízněných osobách	11
Významné události, které nastaly po rozvahovém dni	11
Přehled o peněžních tocích	11

Založení a charakteristika společnosti

EKOMOR, s.r.o. (dále jen "společnost") je česká právnická osoba, která vznikla dne 18. března 1993 a sídlí ve Frýdku-Místku, Lískovci 397, PSČ 738 01, Česká republika. Její identifikační číslo je 48397571. Hlavním předmětem činnosti společnosti je návrh, výroba a montáž technologických celků v oblasti povrchových úprav.

Právní forma: společnost s ručením omezeným, zapsána v OR 18. března 1993, spisová značka C 10261 , vedená u Krajského soudu v Ostravě

Rozvahový den: 31.12.2023

Osoby podílející se deseti a více procenty na základním kapitálu k 31.12.2023:

Ing. Jiří Váňa	100 %
Jednatelé:	Ing. Aleš Herma Ing. Jiří Váňa

Změny v obchodním rejstříku

Dne 31. ledna 2023 byly modifikovány předměty podnikání o tyto obory činnosti:

Výroba plastových a pryžových výrobků

Výroba kovových konstrukcí a kovodělných výrobků

Výroba strojů a zařízení

Velkoobchod a maloobchod

Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků

Příprava a vypracování technických návrhů, grafické a kresličské práce

Výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd

Montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny

Organizační struktura společnosti:

- Výkonný ředitel,
- Provozní ředitel (příprava výroby, nákup, sklady, realizace výroby, vývojové programy)
- Vedoucí výroby (řízení výrobních dělníků),
- Vedoucí konstrukce a projekce (řízení projekce a konstrukce).

ÚČETNÍ METODY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů. Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a další náklady s pořízením související. Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané životnosti příslušného majetku.

Druh majetku	Metoda odpisování (lineární, zrychlená, výkonová)	Počet let / %
Software	Lineární	3 až 8 / 12,5 až 33

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a další náklady s pořízením související. Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané životnosti příslušného majetku.

Druh majetku	Metoda odpisování (lineární, zrychlená, výkonová)	Počet let / %
Stavby	Lineární	50 / 2
Stroje a zařízení	Lineární	5 až 10 / 10 až 20
Portálové jeřáby	Lineární	10 / 10
Inventář	Lineární	5 až 10 / 10 až 20
Dopravní prostředky	Lineární	5 až 10 / 10 až 20
Vysokozdvíhový vozík	Lineární	10 / 10

Finanční investice

K datu účetní závěrky jsou majetkové účasti a ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky.

Zásoby obecně

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovací cenou, což je součet ceny pořízení a nákladů souvisejících s pořízením.

Zásoby vytvořené vlastní činností jsou oceněny přímými výrobními náklady a příslušného podílu výrobní režie.

Úbytky ze skladu jsou oceňovány metodou váženého aritmetického průměru.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, a to na základě věkové analýzy zásob, posouzení využitelnosti nebo významného poklesu jejich hodnoty na trhu.

Soubory majetku

V případě pořízení souboru movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením, které slouží k jednotnému účelu, se tento soubor oceňuje jako celek. Takovýto soubor majetku je odepisován stejným způsobem, jako dlouhodobý majetek.

Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

Devizové operace

Majetek, pohledávky a závazky v cizí měně, se přepočítávají na české koruny aktuálním kurzem podle platného kurzovního lístku České národní banky. Ke konci roku se přepočítávají kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou. Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani ve výkaze zisku a ztráty. Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

Výnosy obecně

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za výrobky a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodejem.

Tržby z prodeje jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení výrobků a služeb a převedení práv a souvisejících rizik vztahujících se k těmto výrobkům a službám.

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.

Ocenění reálnou hodnotou

Cenné papíry určené k obchodování jsou oceňovány reálnou hodnotou.

Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

Dlouhodobý majetek

Stav a pohyb dlouhodobého majetku v roce 2022 je patrný z následující tabulky:

Pořizovací cena	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
DNM	3 050 tis.Kč		49 tis.Kč	3 001 tis. Kč
DHM	41 615tis. Kč	961 tis. Kč	-	42 576 tis. Kč
DHM neodpisovaný	7 006 tis. Kč		-	7 006 tis. Kč
Oprávký k				
DNM	1 796 tis. Kč	223 tis. Kč	-	2 019 tis. Kč
DHM	21 503 tis. Kč	1 637 tis. Kč	-	23 140 tis. Kč

Stav a pohyb dlouhodobého majetku v roce 2023 je patrný z následující tabulky:

Pořizovací cena	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
DNM	3 001 tis. Kč		-	3 001 tis. Kč
DHM	42 576 tis. Kč	351 tis. Kč	-	42 927 tis. Kč
DHM neodpisovaný	7 006 tis. Kč		-	7 006 tis. Kč
Nedokončený DHM	0 tis. Kč	224 tis. Kč		224 tis. Kč
Oprávký k				
DNM	2 019 tis. Kč	194 tis. Kč	-	2 213 tis. Kč
DHM	23 140 tis. Kč	1 631 tis. Kč	-	24 771 tis. Kč

Přírůstky dlouhodobého majetku v pořizovacích cenách za účetní období 2022:

Položka	Pořizovací hodnota
Extrudér Wegener Alpha	115 tis. Kč
Extrudér Wegener Sigma	92 tis. Kč
Kombinovaná pásová a talířová bruska	118 tis. Kč
Automobil Octavia combi	636 ti. Kč
Celkem	961 tis. Kč

Přírůstky dlouhodobého majetku v pořizovacích cenách za účetní období 2023:

Položka	Pořizovací hodnota
Zpevněná plocha	351 tis. Kč
Celkem	351 tis. Kč

Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku účtované do nákladů jsou patrné z výsledovky.

Zásoby hodnotově

K pomalu obrátkovému materiálu byla k 31.12.2022 opravná položka ve výši 403 tis. Kč. K 31.12.2023 byla její hodnota 388 tis. Kč.

Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představují podílové listy J&T ARCH INVESTMENTS, podfond J&T ARCH oceněné reálnou hodnotou ve výši 15 648 tis. Kč a akcie ve výši 107 421 tis. Kč.

Pohledávky

Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti celkem (v tis. Kč) :

Pohledávky po splatnosti v tis. Kč	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
do 6 měsíců	93	1825
více než 6 měsíců		
více než 12 měsíců	9 650	
více než 60 měsíců	-	9 650

Opravné položky

Stav pohledávek vyjadřuje běžnou výši pohledávek. Opravné položky ve výši 100 % jsou vytvářeny k ostatním pohledávkám s delší než roční lhůtou po splatnosti, opravné položky ve výši 50 % jsou vytvářeny u pohledávek, které jsou více jak půl roku po splatnosti.

Společnost eviduje pohledávku za dlužníkem – společností VÍTKOVICE MECHANIKA a.s., která je v úpadku: v srpnu 2018 byla u této společnosti povolena Krajským soudem v Ostravě reorganizace, která byla později - v srpnu 2020 přeměněna na konkurz. Tento dlužník se k 31.12. 2023 stále nachází v konkurzu.

Výše pohledávky za tímto dlužníkem činí 9 650 tis. Kč, k této pohledávce je vytvořena 100% opravná položka.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti činí 1.000 tis. Kč a skládá se z podílů plně upsaných a splacených. Společnost nemá základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku (účet 419).

Na základě rozhodnutí valné hromady byl zisk za účetní období roku 2022 převeden na účet nerozděleného zisku minulých let ve výši Kč 18 165 tis. Kč. Na základě rozhodnutí valné hromady v prosinci 2023 byl vyplacen podíl na zisku 7 000 tis. Kč. U podílových listů došlo při přecenění na reálnou hodnotu k navýšení vlastního kapitálu o 602 tis. Kč, u akcií o 20 095 tis. Kč.

Návrh valné hromadě na rozdělení zisku za rok 2023:

- převod zisku za rok 2023 ve výši 41 243 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Popis	Poč. stav	Zvýšení	Snížení	Kon. Zůst.	Zvýšení	Snížení	Kon. Zůst.
	2022	2022	2022	2022	2023	2023	2023
A Vlastní kapitál celkem	240 706	x	x	240 026	x	x	294 912
A.I. Základní kapitál celkem	1 000	0	0	1 000	0	0	1 000
1. Základní kapitál	1 000	0	0	1 000	0	0	1 000
2. Změny základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0
3. Vlastní podíly (-)	0	0	0	0	0	0	0
A.II Ostatní kapitálové fondy celkem	34 316	-10 776	168	23 372	20 697	54	44 015
1. Emisní ážio	0	0	0	0	0	0	0
2. Ostatní kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0	0
3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	34 316	-10 776	168	23 372	20 697	54	44 015
4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	0	0	0	0	0	0	0
5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
A.III. Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku celkem	0	0	0	0	0	0	0
1. Rezervní fondy	0	0	0	0	0	0	0
2. Statutární a ostatní fondy	0	0	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let celkem	201 931	3 458	7 900	197 489	18 165	7 000	208 654
1. Nerozdělený zisk minulých let	201 931	3 458	7 900	197 489	18 165	7 000	208 654
Z toho výplata dividend	x	x	7 900	x	x	7 000	x
2. Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0	0	0	0
3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0	0	0	0	0	0
A.V.1. Výsledek hospodaření účetního období (+/-)	3 459	x	x	18 165	x	x	41 243
A.V.2. Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	0	x	x	0	x	x	0

Rezervy

Společnost vytvořila v účetním období následující rezervy:

Rezervy (v tis. Kč)				
	Zůstatek k 31.12. 2022	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31.12. 2023
Rezerva na záruční opravy	1 220	1 056	854	1 422
Rezerva na pokuty a penále		583		583
Celkem	1 220	1 639	854	2 005

Závazky

Krátkodobé závazky představují běžnou výši závazků do lhůty splatnosti. Společnost nemá k 31.12.2023, resp. 31.12.2022 žádné dlouhodobé závazky, ani žádné závazky po splatnosti vůči finančnímu úřadu, OSSZ a zdravotním pojišťovnám. Společnost má k 31.12.2023, resp. 31.12.2022 závazky z obchodního styku ve lhůtě splatnosti ve výši 11 881 tis. Kč (2023), resp. 14 883 tis. Kč (2022), závazky do 60 dní po splatnosti ve výši 109 tis. Kč, resp. 0 Kč a závazky do 245 dní po splatnosti ve výši 1032 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč.

Bankovní úvěry a finanční výpomoci

Společnost má sjednanu smlouvu s Komerční bankou, a.s., na poskytování bankovních záruk a otevírání akreditivů v celkové výši do 70 mil. Kč. Závazky z této smlouvy jsou zajištěny zástavním právem k nemovitému majetku společnosti a blankosměnkou vystavenou na řád Komerční banky, a.s. Společnost využívá korporátní kreditní kartu.

Bankovní záruky

Formy záruky dle RAS	Hodnota	Podmínky
1) Neplatební záruka za vrácení provedeného platu předem	1 355 300 EUR	datum platnosti do 31.08.2024
2) Neplatební záruka za vrácení zádržného	4 248 EUR	datum platnosti do 30.01.2025
3) Neplatební záruka za dobré provedení smlouvy	450 000 PLN	datum platnosti do 15.11.2026
4) Neplatební záruka za vrácení zádržného	20 000 EUR	datum platnosti do 31.12.2025
5) Neplatební záruka za vrácení zádržného	13 302,40 EUR	datum platnosti do 15.05.2026
6) Neplatební záruka za dobré provedení smlouvy	7 071 EUR	datum platnosti do 29.05.2026
7) Neplatební záruka za dobré provedení smlouvy	54 490 EUR	datum platnosti do 31.08.2027
8) Neplatební záruka za dobré provedení smlouvy	19 000 EUR	datum platnosti do 15.05.2026

Daň z příjmu

Daň z příjmu právnických osob splatná je vyčíslena v daňovém přiznání k dani z příjmu právnických osob za běžné období dle platného zákona o daních z příjmu. Při výpočtu byly připočteny daňově neuznatelné náklady.

Společnost neměla žádné doměrky splatné daně z příjmů za minulé účetní období předepsané správcem daně.

Odložená daň

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(údaje v tis. Kč)		
Odložená daň z titulu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstat. cenou dlouhodobého majetku	629	952
Ostatní dočasné rozdíly:		
Neuplatněná daňová ztráta z minulých let	0	0
OP k pohledávkám	0	0
OP k zásobám	-76	-81
Rezervy	-232	-421
Nezaplacené penalizační faktury		
Celkem	321	449

(údaje v tis. Kč)		
Odložená daň	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Zaúčtovaná odložená daň	68	129

Závazky nevykázané v rozvaze – podrozvahová evidence

Společnost poskytla následující zástavní práva ke svému majetku:

- Zástavní smlouva ve prospěch Komerční banky a. s.
 - Pozemek - parcela č. 3711/3 a 3711/4
 - Budova – na parcele č. 3711/3 a 3711/4
 - Vše v katastrálním území 684899 Lískovec u Frýdku-Místku / 598003 Frýdek-Místek.

Dále společnost poskytla zajištění Komerční bance, a.s., v rámci Rámcové smlouvy o poskytování finančních služeb. Jištění tvoří 2 kusy jistících blankosměnek vlastních, vystavených společností na řad Komerční banky, a.s., Touto smlouvou poskytuje společnost zajištění Komerční bance, a.s., za bankovní úvěr a za budoucí bankovní záruky, vystavené Komerční bankou, a.s., ve prospěch zákazníků společnosti.

Ekologické závazky

K 31.12.2023, resp. 31.12.2022 neexistuje ekologický audit společnosti. Vedení společnosti proto nemůže odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích. Vedení společnosti se nicméně domnívá, že se nejedná o významné částky.

Výnosy

Základní členění výnosů společnosti z běžné činnosti je patrné z výkazu zisků a ztráty.

Teritoriální členění tržeb za vlastní výroby:

	2022	2023
Tuzemsko	87 281 tis. Kč	53 177 tis. Kč
Zahraničí	23 759 tis. Kč	158 623 tis. Kč
Celkem	111 040 tis. Kč	211 800 tis. Kč

Služby

Nejvýznamnější položku nakupovaných služeb k 31.12.2023 představují subdodávky elektro a automatizace zařízení pro řízení provozu dodávaných technologických celků v oblasti povrchových úprav kovů.

Osobní náklady

Společnost zaměstnávala ve sledovaných účetních obdobích níže uvedený počet pracovníků, na které byly vynaloženy tyto osobní náklady:

	2023	2022
Průměrný počet zaměstnanců	46	50
– počet řídících	4	4
– počet ostatních	42	46
Výše osobních nákladů	40 496 tis. Kč	34 652 tis. Kč
– z toho na řídící pracovníky	6 192 tis. Kč	5 219 tis. Kč
– z toho na ostatní pracovníky	34 304 tis. Kč	29 433 tis. Kč

K 31.12.2023, resp. k 31.12.2022 byly členům statutárního orgánu vypláceny odměny na základě uzavřených smluv o výkonu funkce jednatele.

Bývalým členům statutárních orgánů nebyla vyplácena žádná penzijní plnění.

Půjčky a úvěry nebyly poskytnuty členům statutárních orgánů.

Výpůjčky byly poskytnuty jen ostatním zaměstnancům ve formě výpomoci při řešení bydlení. Zůstatek výpůjček poskytnutých zaměstnancům pro bytové potřeby činil k 31. 12. 2023, resp. 31. 12. 2022 115 tis. Kč, resp. 195 tis. Kč.

Ostatní provozní výnosy

Společnosti byla poskytnuta dotace na „Vývoj inovativní hybridní technologie recyklace odpadních vod z procesů moření oceli a kovů“ ve výši 430 tis. Kč

Výdaje na výzkum a vývoj

V roce 2023 byla realizována první etapa výzkumného projektu FW06010536 „Vývoj inovativní hybridní technologie recyklace odpadních vod z procesů moření oceli a kovů“ – spolufinancovaného Technologickou agenturou České republiky. Tento projekt byl v loňském roce zahájen a bude ukončen v roce 2026. V roce 2023 bylo v rámci tohoto projektu vynaloženo na výzkum a vývoj celkem 1 407 tis. Kč.

Informace o spřízněných osobách

Jediným společníkem společnosti byl Ing. Jiří Váňa.

Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Na zpevněné ploše, která je zařazená v majetku na účtu 021 ve výši 351 tis. Kč, byla dokončena stavba plachtové haly dne 7.2.2024.

Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

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

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

