

METALŠROT TLUMAČOV
akciová společnost

Výroční zpráva za 2023

Květen 2024

OBSAH

1. Orgány akciové společnosti	3
2. Základní informace o akciové společnosti	4
3. Úvodní slovo předsedy představenstva akciové společnosti Metalšrot Tlumačov.....	5
4. Koncepce rozvoje a obchodní politika akciové společnosti v roce 2023.....	7
5. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	8
6. Účetní závěrka za rok 2023.....	13
Výrok auditora 2023	36

1. Orgány akciové společnosti

Představenstvo akciové společnosti (2023):

předseda:	Radim Šebesta
místopředseda:	Jiří Hejník
člen :	Pavel Budík
	Ing. Daniel Vrána
	Petr Sigmund

Dozorčí rada akciové společnosti (2023):

předseda:	Mgr. Ivo Dubš
místopředseda:	Ing. Libor Kameník (do 12.12.2023)
člen:	Karel Kouřil
člen:	Mgr. Vladimíra Rouzková (od 13.12.2023)

Výkonné vedení akciové společnosti

předseda představenstva, vykonávající působnost ředitele a.s.:	Radim Šebesta
člen představenstva, vykonávající působnost vedoucí výrobně-obchodního útvaru:	Ing. Daniel Vrána
vedoucí ekonom. a personálního útvaru:	Ing. Petra Janišová
člen představenstva, vykonávající působnost vedoucí MTZ a představitel vedení pro SJ a EMS:	Pavel Budík
předseda ZO OS KOVO:	Kamil Mach

2. Základní informace o akciové společnosti

Hlavní činností akciové společnosti Metalšrot Tlumačov je zpracování kovového odpadu a barevných kovů a s tímto zpracováním spojená recyklace ostatních přidružených surovin.

Konkrétně lze podnikatelské aktivity společnosti rozdělit do několika skupin, a to:

1. Výkup kovového odpadu a barevných kovů, jejich třídění a zpracování.
2. Třídění, úprava a zpracování kovového odpadu a barevných kovů na vsázky schopný materiál.
3. Přímý odbyt a zprostředkování odbytu upraveného kovového odpadu.
4. Nakládání s nebezpečnými odpady.
5. Aplikovaný výzkum v oblasti komplexních systémů získání a úpravy kovového odpadu.
6. Výroba a montáž speciálního zařízení na úpravu kovového odpadu a manipulace s ním.
7. Provozování drážní dopravy.
8. Silniční motorová přeprava včetně jeřábových prací.

Pro výše uvedené činnosti má společnost veškerá potřebná technologická a strojní vybavení včetně provozních a pomocných ploch. Zpracovatelský provoz v Tlumačově je postaven jako moderní komplex, respektující nejprísnější ekologická kritéria v této oblasti. Mimo něj jsou součástí a.s. další provozy, a to ve Starém Městě u Uherského Hradiště, Uherském Brodě, Prostějově, Brumově, Slavičíně, Dřevnovicích, Svitavách, Šumperku, Brně, Jihlavě, Žďáru nad Sázavou, Znojmě, sběrný jsou pak zřízeny v Olomouci, Hranicích na Moravě, Letovicích, Kuřimi, Kobylí, Třebíči.

3. Úvodní slovo předsedy představenstva akciové společnosti Metalšrot Tlumačov

Vážení akcionáři, dámy a pánové,

předkládám Vám výroční zprávu akciové společnosti Metalšrot Tlumačov za rok 2023.

Rok 2023 byl v naší společnosti ve znamení celkové modernizace v oblasti technologií zpracování odpadu, v oblasti IT i v oblasti výstavby zdrojů energie z obnovitelných zdrojů.

Jako každoročně samozřejmě zůstal hlavním cílem společnosti nákup dostatečného množství vstupního kovového odpadu, abychom co nejlépe využili výrobní kapacity firmy.

V segmentu výkupu a ekologické likvidace autovraků bylo v roce 2023 na provozu v Tlumačově zpracováno 2.513 ks vybraných autovraků všech továrních značek včetně vozidel nákladních. V polovině roku se nám podařilo dokončit dlouho plánovanou výměnu zásadního strojního zařízení společnosti - drtící a separační technologie. Nový agregát drtící linky a na ni navazující separace poskytuje kompletní zpracování autovraků a lehkého kovového odpadu, respektive zpracování materiálů z těchto vstupů s důrazem na materiálové, případně opětovné využití a následné zabezpečení odstranění nevyužitelných odpadů.

I v uplynulém roce pokračovala spolupráce s výrobními podniky v rámci Zlínského, Olomouckého, Jihomoravského kraje a kraje Vysočina, ale i jiných krajů České republiky a dále s řadou společností, které stejně jako naše společnost podnikají v oboru odpadového hospodářství.

Společnost v uplynulém roce 2023 zpracovala celkem 48 215 tun materiálu; v oblasti výkonů z hlavní výrobní činnosti toto množství představuje finanční objem ve výši 444 846 tis. Kč. Výsledek hospodaření po zdanění činil ztrátu -12 971 tis. Kč. Hospodářský výsledek byl významně ovlivněn výměnou hlavní nosné technologie v období první poloviny roku 2023. Tato skutečnost znamenala omezení společnosti ve zpracování odpadu, z tohoto důvodu došlo k poklesu tržeb společnosti v roce 2023 proti roku 2022, a v neposlední řadě se na hospodářském výsledku projevil nárůst odpisů majetku. Dlouhodobě negativními faktory zůstávají zejména špatná dostupnost kvalitních pracovních sil ve výrobě, rovněž související zvýšené náklady na pořízení materiálu v rámci zabezpečení obslužnosti zákazníků, nákup energií. Dalším faktorem a dlouhodobě narůstajícím problémem je neplnění dohodnutých termínů ze strany dodavatelů náhradních dílů, a především klesající kvalita náhradních dílů na různá strojní zařízení.

Všechny závazky vůči státu, bankám, svým zaměstnancům i vůči obchodním partnerům jsou společností řádně plněny.

Mezi hlavní cíle pro rok 2024 patří úspěšné zapracování drtící a separační linky do výrobních procesů, zajištění odpovídajícího vstupního materiálu a následně rozvoj dalších technologií pro efektivní zpracování kovového odpadu.

Na závěr bych rád poděkoval všem obchodním partnerům za přístup, trpělivost a soudnost, a zejména všem našim zaměstnancům za jejich nasazení, zodpovědnost, ochotu a loajalitu.



Radim Šebesta
předseda představenstva

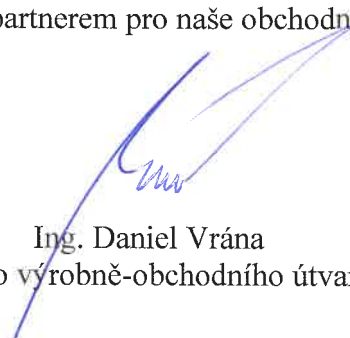
4. Koncepce rozvoje a obchodní politika akciové společnosti v roce 2023

Dámy a pánové, vážení obchodní partneři,

V roce 2023 jsme navázali na to, co jsme začali, případně naplánovali, v předchozím roce. Postupně jsme dokončovali výstavbu nové drtící linky. Vyžádalo si to dlouhé a pečlivé doladování a testování procesu zpracování odpadu tak, aby vše fungovalo, jak má. Provoz této technologie byl do plného provozu uveden v druhé polovině roku 2023. Jelikož se jedná o technologii, která je pro chod naší firmy nepostradatelná a také finančně velmi náročná, musíme neustále dohlížet na její stav a snažit se, aby její využití bylo co nejefektivnější. Už nyní ale můžeme konstatovat, že její přínos pro naši společnost je značný, a byla to dobře zvolená investice. Její produkce materiálu je neporovnatelná s původním zastaralým zařízením a hledisko nákladů na údržbu a provoz je nesrovnatelné.

V průběhu roku 2023 jsme zahájili výstavbu nové administrativní budovy. Naše stávající zázemí nám sloužilo 30 let, a již bylo na čase přemýšlet o rekonstrukci nebo výstavbě nové budovy. Nakonec jsme se rozhodli pro výstavbu nové budovy a celkové přeorganizování areálu v Tlumačově. S ohledem na zákazníky a obchodní partnery a také s ohledem na naše zaměstnance jsme se rozhodli přesunout naše zázemí k váze – vrátnici. Tato skutečnost nám do budoucna umožňuje získat lepší přehled nad přejímkou vstupního materiálu a rychlejší odbavení zákazníků. Také hledisko bezpečnosti v provozu hrálo při rozhodování značnou roli.

Závěrem bych rád uvedl, že za účelem zkvalitňování poskytovaných služeb našim zákazníkům a obchodním partnerům, musíme neustále dbát na rozvoj naší společnosti, zdokonalováním výrobních, a na to navazujících procesů, stejně jako služeb. Věřím, že tyto kroky nám i přes významnou volatilitu cen v oblasti výkupu a zpracování odpadu umožní i nadále udržet naši pozici na trhu, a že i nadále budeme spolehlivým partnerem pro naše obchodní partnery.



Ing. Daniel Vrána
Vedoucího výrobně-obchodního útvaru

5. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Představenstvo společnosti Metalšrot Tlumačov a.s. se sídlem Mánesova 510, 763 62 Tlumačov, IČO 46901094, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 861 (dále jen „Společnost“ nebo „Zpracovatel“), jako její statutární orgán, zpracovalo tuto zprávu o vztazích mezi Společností a její ovládající osobou či osobami a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále také „propojené osoby“) za účetní období od 1.1.2023 do 31.12. 2023 (dále jen „Rozhodné období“) v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „ZOK“).

1. Struktura vztahů

1.1. Společnost Metalšrot Tlumačov a.s. je členem koncernu HEIM Trade SE a z hlediska podnikatelské činnosti plní funkci jednotky, zabývající se výkupem, zpracováním a následným prodejem železného odpadu a odpadu neželezných kovů, rovněž i odpadu papíru a plastů, svou působností v rámci uskupení pokrývající území Zlínského, Olomouckého, Jihomoravského, Pardubického kraje a Kraje Vysočina. Z hlediska struktury koncernu byl Zpracovatel po celé Rozhodné období rovněž v postavení přímo ovládající osoby ve společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s., IČ: 46357033, a to jako osoba jednající ve shodě dle § 75 odst. 3 ZOK společně s DEMONTA Trade SE, IČO: 63494671 (DTSE), a Demonta T, s.r.o., IČO: 41034228 (grafické znázornění struktury ovládaní je uvedeno v příloze).

1.2. Základní struktura koncernu HEIM Trade SE je tvořena mateřskou společností HEIM Trade SE, se sídlem Vídeňská 264/120b, Horní Heršpice, 619 00 Brno, IČO: 26970805 (HTSE) a jejími dceřinými, případně vnukovskými (v malém rozsahu i pravnukovskými) společnostmi (příloha této zprávy).

1.3. Skutečnými majiteli koncernu jsou ve smyslu § 4 z.č. 37/2021 Sb. o evidenci skutečných majitelů Ing. Ivo Dubš, nar. 30.10. 1945, (jeho postavení skutečného majitele plyne z pozice zakladatele a pozice jednoho ze dvou svěřenských správců společně jednajících na účet Soukromého svěřenského fondu Loufary, IČO: 07439334) a Mgr. Ivo Dubš, nar. 4.7.1974, (jeho postavení skutečného majitele plyne z pozice obmyšleného v Soukromém svěřenském fondu Loufary, IČO: 07439334). Ve smyslu z.č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů je rovněž skutečným majitelem p. Jozef Macháček, nar. 3.5. 1954, jako druhý ze dvou svěřenských správců společně jednajících na účet Soukromého svěřenského fondu Loufary, nicméně se v tomto případě jedná pouze o pozici vedoucího bez faktického vlivu. Nutnost ustanovení druhého svěřenského správce v případě, že zakladatel je současně též svěřenským správcem, je dána ustanovením § 1454 z. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Svěřenští správci drží a spravují na účet Soukromého svěřenského fondu Loufary mimo jiné 100 % akcií společnosti HTSE.

1.4. Přímo ovládajícími osobami Zpracovatele byly po celé Rozhodné období společnost HTSE a DTSE, v postavení osob jednajících ve shodě dle § 75 odst. 3 ZOK.

1.5. Vztahy, definované v ustanovení § 82 odst. 2 d) a e) ZOK, mezi Zpracovatelem a společnostmi ovládanými Zpracovatel jsou uvedeny ve zprávě o vztazích dané ovládané osoby.

2. Způsob a prostředky ovládnání

2.1. HTSE a DTSE jako ovládající osoby vykonávaly po celé Rozhodné období přímé ovládnání vůči Zpracovateli výkonem akcionářských práv, spojených s většinovým počtem akcií, zejména na valné hromadě Zpracovatele. Dále Mgr. Ivo Dubš, nar. 4.7. 1974, působil po celé Rozhodné období v postavení předsedy dozorčí rady Zpracovatele a současně mimo jiné i v postavení místopředsedy dozorčí rady HTSE a místopředsedy představenstva DTSE.

3. Přehled jednání učiněných v Rozhodném období, která splňují znaky uvedené v § 82 odst. 2 d) ZOK.

3.1. V průběhu Rozhodného období neučinila Společnost žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby/ovládajících osob, jež by se týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle účetní závěrky za Rozhodné období.

3.2. Po celé Rozhodné období trvalo zajištění, poskytnuté DTSE jako ovládající osobě, zástavním právem k zásobám, kde zástavním věřitelem je ČSOB, a.s. Vzhledem k bezvadné platební morálce společnosti DEMONTA Trade SE nebylo v Rozhodném období (ani v obdobích minulých) z tohoto zajištění vůči bance plněno.

4. Přehled vzájemných smluv uzavřených mezi členy koncernu, jejichž smluvní stranou je Společnost:

4.1. Smlouvy uzavřené s HEIM TRADE SE

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata-protiplnění	Újma (ano/ne)
Smlouva o správě cizího majetku	25.09.2014	Úplata	Ne
Nájemní smlouva	30.12.2015	Úplata	Ne
Nájemní smlouva	30.12.2015	Úplata	Ne
Rámcová kupní smlouva	02.01.2023	Úplata	Ne
Nájemní smlouva	30.12.2011	Úplata	Ne

4.2. Smlouvy uzavřené s DEMONTA Trade SE

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata-protiplnění	Újma (ano/ne)
Rámcová kupní smlouva vč. dílčích kupních smluv	3.1.2023	Úplata	Ne
Rámcová kupní smlouva	3.1.2023	Úplata	Ne
Smlouva o přenechání věci do užívání	3.7.2018	Úplata	Ne
Smlouva o přenechání věci do užívání	16.10.2018	Úplata	Ne
Smlouva o krátkodobém úvěrování, včetně dodatků	17.8.2007	Úplata	Ne

4.3. Smlouvy uzavřené s ALUTHERM CZ a.s.

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata-protiplnění	Újma (ano/ne)
Rámcová kupní smlouva č. 23RS-084	02.01.2023	Úplata	Ne
Rámcová kupní smlouva č. 23RS-082	02.01.2023	Úplata	Ne

4.4. Smlouvy uzavřené s DRUSO, spol. s.r.o.

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata-protiplnění	Újma (ano/ne)
Rámcová kupní smlouva	02.01.2023		
Rámcová kupní smlouva	02.01.2023	Úplata	Ne

4.5. Smlouvy uzavřené s PATRIA Kobyílí, a.s.

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata-protiplnění	Újma (ano/ne)
Nájemní smlouva	21.2.2013	Úplata	Ne
Rámcová kupní smlouva	02.1.2023	Úplata	Ne

4.6. Smlouvy uzavřené s KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata-protiplnění	Újma (ano/ne)
Objednávka č. 004/2023	03.01.2023	Úplata	Ne
Rámcová kupní smlouva	02.01.2023	Úplata	Ne

4.7. Smlouvy uzavřené s Brnie, s.r.o.

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata-protiplnění	Újma (ano/ne)
Objednávka 002/ 2023	02.01.2023	Úplata	Ne
Objednávka 001/ 2023	02.01.2023	Úplata	Ne
Kupní smlouva - majetek	26.01.2023	Úplata	Ne
Kupní smlouva - majetek	17.05.2023	Úplata	Ne

4.8. Smlouvy uzavřené s Demonta T, s.r.o.

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata-protiplnění	Újma (ano/ne)
Kupní smlouva č. 644/23	10/2023	Úplata	Ne

4.9. Smlouvy uzavřené s SD FEROTECH s.r.o.

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata-protiplnění	Újma (ano/ne)
Rámcová kupní smlouva	02.01.2023	Úplata	Ne

Vedení Zpracovatele nejsou známy žádné skutečnosti, pro které by mohla být výše popsaná plnění a protiplnění (body 3. a 4.) hodnocena jako nestandardní. Tato plnění a protiplnění byla učiněna na základě běžných obchodních podmínek a Zpracovatelé při nich nevznikla v Rozhodném období žádná újma. Nebude zde tedy posuzováno žádné vyrovnání újmy dle § 71 a 72 ZOK.

Za důvěrné jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství propojených osob, a informace, které byly za důvěrné označeny některou osobou, která je součástí koncernu. Za důvěrné jsou rovněž považovány veškeré informace z obchodního styku, které by mohly samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi způsobit újmu kterékoliv osobě tvořící koncern zejména v podobě konkurenční výhody pro třetí osoby. Z uvedeného důvodu neobsahuje tato zpráva v částech 3. a 4. informace o cenách, popř. množství.

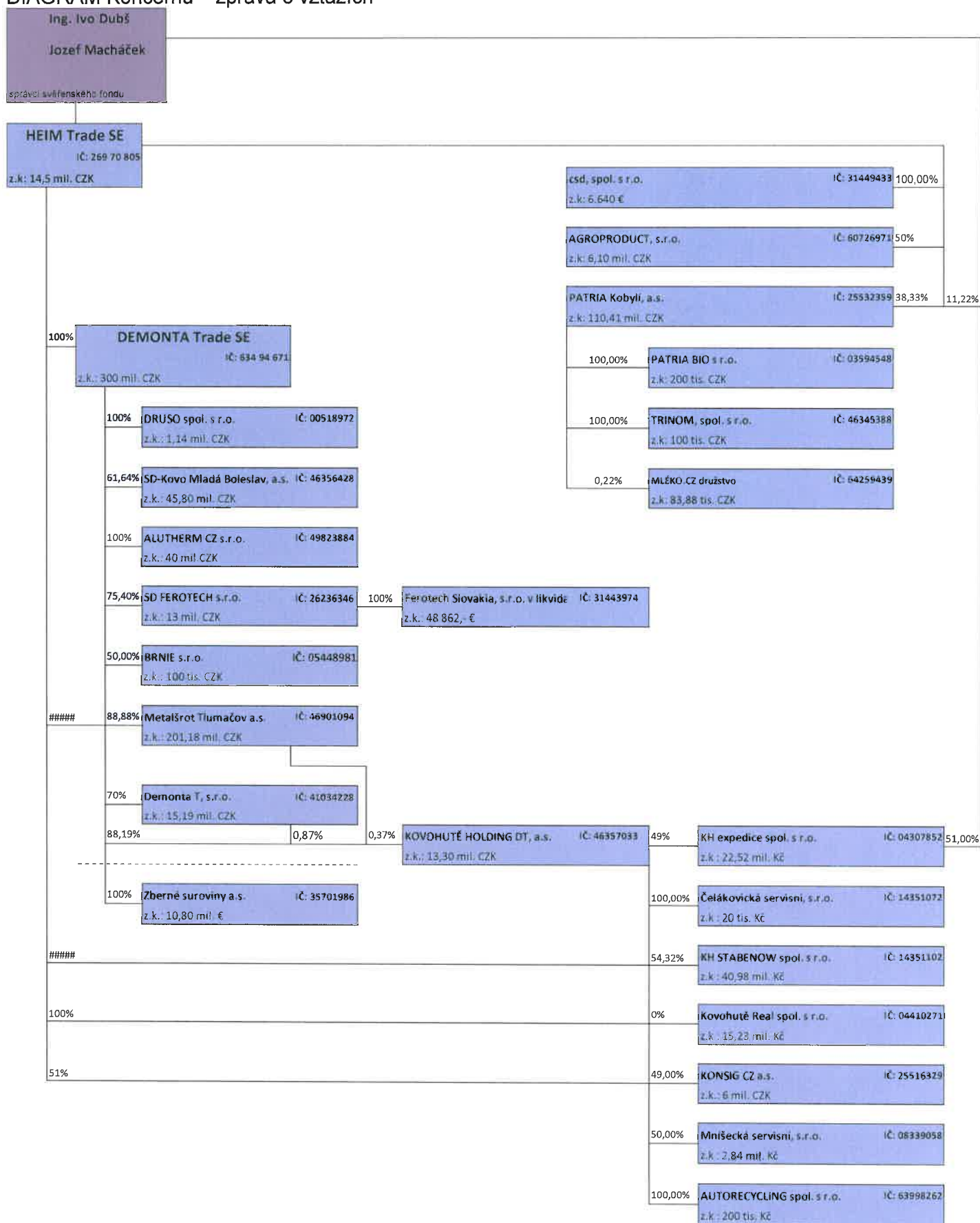
5. Posouzení výhod, nevýhod a rizik

5.1. Zpracovatel posoudil všechny svoje výše uvedené vztahy z hlediska výhod či nevýhod jemu plynoucích, jakož i případných rizik. V tomto kontextu Zpracovatel konstatuje, že výhody jemu plynoucí ze všech výše uvedených vztahů v popsané skupině osob jednoznačně převládají nad nevýhodami a není si vědom žádných významných rizik vyplývajících ze členství v koncernu.

5.2. Tato zpráva byla vypracována s nejlepším vědomím a svědomím tak, aby v ní byly popsány veškeré vztahy mezi propojenými osobami.

V Tlumačově dne 21.3.2024

DIAGRAM Koncernu – zpráva o vztazích



6. Účetní závěrka za rok 2023

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023

Název společnosti: Metalšrot Tlumačov a.s.
Sídlo: Mánesova 510, 763 62 Tlumačov
Právní forma: akciová společnost
IČ: 469 01 094

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Výkaz o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 16. května 2024

Jméno a podpis statutárního zástupce organizace:	Vypracoval (jméno, podpis):
Radim Šebesta předseda představenstva  Vrána člen představenstva	Ing. Libor Kameník Místopředseda představenstva 

ROZVAHA

k..... **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

v tisících Kč

IČ	4	6	9	0	1	0	9	4
----	---	---	---	---	---	---	---	---

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Metalšrot Tlumačov

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Mánesova 510

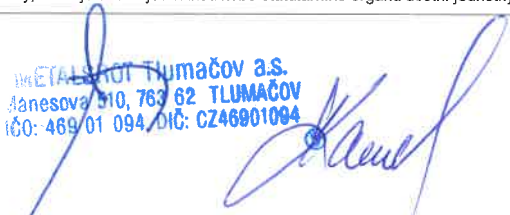
763 62 Tlumačov

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D. 001	858 440	-393 171	465 269	383 732
B.	Stálá aktiva	B.I.+...+B.III. 003	724 644	-392 340	332 304	281 798
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.I.1.+...+B.I.x. 004	8 836	-6 538	2 298	4 584
B.I.2.	Ocenitelná práva	B.I.2.1.+B.I.2.2. 006	8 740	-6 442	2 298	4 584
B.I.2.1.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ 007	8 740	-6 442	2 298	4 584
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	účty 019, (-)079, (-)091AÚ 010	96	-96	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1.+...+B.II.x. 014	715 808	-385 802	330 006	277 214
B.II.1.	Pozemky a stavby	B.II.1.1.+B.II.1.2. 015	294 150	-171 375	122 775	126 035
B.II.1.1.	Pozemky	účty 031, (-)092AÚ 016	48 143	-1 210	46 933	46 875
B.II.1.2.	Stavby	účty 021, (-)081, (-)092AÚ 017	246 007	-170 165	75 842	79 160
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účty 022, (-)082, (-)092AÚ 018	400 222	-210 344	189 878	43 299
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	účty 097, (-)098 019	4 083	-4 083	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	B.II.4.1.+...+B.II.1.3. 020	20	0	20	20
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	účty 029, 032, (-)089, (-)092AÚ 023	20	0	20	20
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	B.II.5.1.+B.II.5.2. 024	17 333	0	17 333	107 860
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	účty 052, (-)095AÚ 025	8 125	0	8 125	26 556
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	účty 042, (-)094 026	9 208	0	9 208	81 304
C.	Oběžná aktiva	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV. 037	127 511	-831	126 680	97 030
C.I.	Zásoby	C.I.1.+...+C.I.x. 038	62 184	0	62 184	37 147
C.I.1.	Materiál	účty 111, 112, 119, (-)191 039	51 191	0	51 191	34 545
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	účty 121, 122, (-)192, (-)193 040	10 993	0	10 993	2 602
C.II.	Pohledávky	C.II.1.+C.II.2.+C.II.3. 046	62 630	-831	61 799	54 016
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	C.II.1.1.+...+C.II.1.x. 047	10 423	0	10 423	6 227
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	účty 481 051	10 423	0	10 423	6 227
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	C.II.2.1.+...+C.II.2.x. 057	52 207	-831	51 376	47 789
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ 058	46 285	-789	45 496	42 161
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 351AÚ, (-)391AÚ 059	106	0	106	0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6. 061	5 816	-42	5 774	5 628
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky	účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ 064	3 708	0	3 708	4 280
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	účty 314AÚ, (-)391AÚ 065	1 254	0	1 254	600
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	účty 388 066	805	0	805	748
C.II.2.4.6	Jiné pohledávky	účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ 067	49	-42	7	0
C.IV.	Peněžní prostředky	C.IV.1.+...+C.IV.x. 075	2 697	0	2 697	5 867
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	účty 211, 213, 261 076	639	0	639	655
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	účty 221, 261 077	2 058	0	2 058	5 212
D.	Časové rozlišení aktiv	D.1.+...+D.x. 078	6 285	0	6 285	4 904
D.1.	Náklady příštích období	účty 381 079	6 285	0	6 285	4 904



Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	465 269	383 732
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	201 606	214 581
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x.	201 184	201 184
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491	201 184	201 184
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	A.II.1.+...+A.II.x.	-4 287	-4 287
A.II.2.	Kapitálové fondy	A.II.2.1.+...+A.II.2.5.	-4 287	-4 287
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	účty 413	733	733
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	účty /+/-/414	-5 020	-5 020
A.III.	Fondy ze zisku	A.III.1.+...+A.III.x.	100	100
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	účty 423, 427	100	100
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	A.IV.1.+...+A.IV.x.	17 580	7 404
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	účty 428, 429	17 580	7 404
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV -B.-C.-D.-A.VI	-12 971	10 180
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C.	263 663	169 151
B.	Rezervy	B.1.+...+B.x.	1 170	901
B.4.	Ostatní rezervy	účty 459	1 170	901
C.	Závazky	C.I.+C.II.+C.III.	262 493	168 250
C.I.	Dlouhodobé závazky	C.I.1.+...+C.I.x.	145 201	47 516
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	účty 461	102 402	4 717
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 471	42 799	42 799
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x.	117 292	120 734
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	účty 221, 231, 232	64 215	85 112
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	účty 324	177	177
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325	44 213	24 374
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 361	242	121
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	8 445	10 950
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333	2 198	2 256
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	účty 336	1 087	1 118
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	396	185
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	účty 389	4 005	6 378
C.II.8.7.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379	759	1 013

Sestaveno dne: 29.4.2024	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	
Předmět podnikání: Úprava odpadů k dalšímu využití	
Pozn.:	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k. **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

Od: **1.1.2023** Do: **31.12.2023**

v tisících Kč

IČ **4 6 9 0 1 0 9 4**

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Metalšrot Tlumačov

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

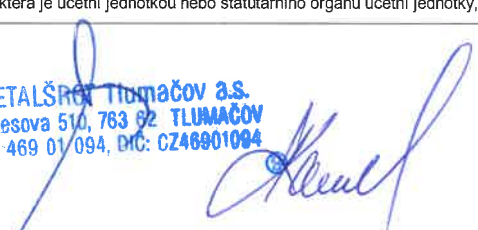
Mánesova 510

763 62 Tlumačov

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602	001	444 846	581 888
II.	Tržby za prodej zboží účty 604	002	351	1 037
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x.	003	380 857	499 257
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží účty 504	004	265	755
A.2.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	005	326 648	433 564
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	53 944	64 938
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) účty 581, 582, 583, 584	007	-11 908	465
C.	Aktivace (-) účty 585, 586, 587, 588	008	-238	-437
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x.	009	48 274	49 975
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	34 416	35 742
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2.	011	13 858	14 233
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	11 426	12 045
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013	2 432	2 188
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x.	014	32 496	16 720
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2.	015	32 501	17 170
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	32 870	17 586
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné účty 559	017	-369	-416
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek účty 558, 559	019	-5	-450
III.	Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x.	020	6 832	1 512
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641	021	3 131	958
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697	023	3 701	554
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x.	024	5 357	5 352
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku účty 541	025	185	65
F.3.	Daně a poplatky účty 531, 532, 538	027	698	843
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období účty 552, 554, 555	028	269	-290
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	4 205	4 734
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+1.x.+II.+III.x.+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	-2 809	13 105
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy VI.1.+...+VI.x.	039	30	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy účty 662, 665	041	30	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady J.1.+...+J.x.	043	7 419	1 753
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba účty 562	044	121	121
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady účty 563, 564, 565, 567, 568, 569, 598	045	7 298	1 632
VII.	Ostatní finanční výnosy účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698	046	684	2 050
K.	Ostatní finanční náklady účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	7 653	743
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	-14 358	-446
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	-17 167	12 659
L.	Daň z příjmů L.1.+...+L.x.	050	-4 196	2 479



Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-) účty 592	052	-4 196	2 479
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** - L.	053	-12 971	10 180
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** - M.	055	-12 971	10 180
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	452 743	586 487

Sestaveno dne: 29.4.2024	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	 METALŠROV Tlumáčov a.s. Mánesova 510, 763 02 TLUMÁČOV IČO: 469 01 094, DIČ: CZ46901094
Předmět podnikání: Úprava odpadů k dalšímu využití	
Pozn.:	



Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Účetní závěrka sestavená ke dni
31.12.2023
(v celých tisících Kč)

Metalšrot Tlumačov a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

IČ Máněsova 510

46901094 763 62 Tlumačov

VÝKAZ VLASTNÍHO KAPITÁLU	Základní kapitál	Vlastní akcie	Ostatní kap. fondy	Oceňovací rozdíly	Oceňovací rozdíly	Statutární fondy	Kumulovaný výsledek	Celkem
Počáteční stav k 31.12.2021	201 184	0	733	-5 020		100	7 406	204 403
Upravený počáteční stav k 31.12.2021	201 184	0	733	-5 020		100	7 406	204 403
Výsledek hospodaření za běžné období							10 180	10 180
Zaokrouhlení							-2	-2
Konečný stav k 31.12.2022	201 184	0	733	-5 020		100	17 584	214 581
Upravený počáteční stav k 31.12.2022	201 184	0	733	-5 020		100	17 584	214 581
Rozdělení zisku - výplata							-4	-4
Výsledek hospodaření za běžné období							-12 971	-12 971
Konečný stav k 31.12.2023	201 184	0	733	-5 020		100	4 609	201 606

Okamžik sestavení :

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

V Brně dne 29.04.2024

METALŠROT Tlumačov a.s.
Máněsova 510, 763 62 Tlumačov
IČO: 469 01 094, DIČ: CZ46901094



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Metalšrot Tlumačov

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Mánesova 510

763 62 Tlumačov

K... **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

Od: **1.1.2023** Do: **31.12.2023**

v tisících Kč

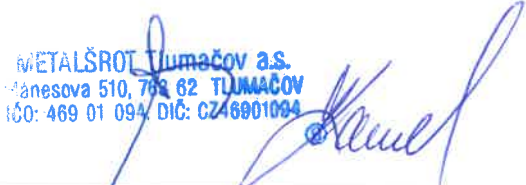
ič	4	6	9	0	1	0	9	4
----	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

otisk podacího razítka

Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	001	5 867	7 668
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	002	-17 167	12 659
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	003	37 207	17 290
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umožňování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	004	32 870	17 586
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	005	-106	-1 156
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	006	-2 946	-893
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	008	7 389	1 753
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A.1.)	010	20 040	29 949
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	011	17 041	43 992
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	012	-4 978	8 818
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	013	47 056	11 615
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	014	-25 037	23 559
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A* + A.2.)	016	37 081	73 941
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	017	-7 298	-1 632
A.4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	018	30	0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A.3. + A.4. + A.5. + A.7.)	022	29 813	72 309
Peněžní toky z investiční činnosti				
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	023	-83 191	-129 432
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	024	3 131	958
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1. + B.2. + B.3)	026	-80 060	-128 474
Peněžní toky z finančních činností				
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	027	47 081	54 365
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty	028	-4	-1
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k tomto nárokům a včetně finančního vypořádání se společností v. o. s. a komplementární u k. s. (-)	034	-4	-1
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1. + C.2.)	035	47 077	54 364



Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	číslo řádku	Skutečnost v účetním období		
			sledovaném	minulém	
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A***+ B***+ C***)	A***+ B***+ C***	036	-3 170	-1 801
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P+F)	P+F	037	2 697	5 867

Sestaveno dne: 29.4.2024	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	 <p>METALSROT Tumačov a.s. Manesova 510, 762 62 TUMAČOV IČO: 469 01 094, DIČ: CZ46901094</p>
Předmět podnikání: Úprava odpadů k dalšímu využití	
Pozn.:	



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

Název společnosti: Metalšrot Tlumačov a.s.
Sídlo: Mánesova 510, 763 62 Tlumačov
Právní forma: Akciová společnost
IČ: 469 01 094

OBECNÉ ÚDAJE

Založení a charakteristika společnosti

Metalšrot Tlumačov a.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 6. května 1992 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Brně dne 6. května 1992, spisová značka B 861. Předmětem podnikání společnosti je podnikání v oblasti nakládání s odpady a nebezpečnými odpady, provozování drážní dopravy, silniční motorová doprava nákladní vnitrostátní, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
DEMONTA Trade SE	88,88 %
Ostatní	11,12 %
Celkem	100 %

Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Dne 12.12.2023 projednáním předloženého odstoupení v DR zanikla funkce člena a místopředsedy dozorčí rady společnosti Metalšrot Tlumačov a.s. Ing. Libora Kameníka.

Dne 31.12.2023 došlo k zániku členství v představenstvu Pavla Budíka, Petra Sigmunda a Jiřího Hejníka.

Dne 13.12.2023 byla jmenována jako náhradní člen dozorčí rady Mgr. Vladimíra Rouzková.

Organizační struktura společnosti

Hlavní výrobní závod se sídlem v Tlumačově.

Provozovny a sběrny se sídlem:

Staré Město	Brno
Prostějov	Letovice
Brumov	Kobylí
Dřevnovice	Kuřim
Šumperk	Svitavy- Průmyslová
Hranice	Jihlava
Olomouc	Třebíč
Slavičín	Žďár nad Sázavou
Uherský Brod	Znojmo

Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

Představenstvo	Funkce	Jméno
	předseda	Radim Šebesta
	místopředseda	Jiří Hejník
	člen	Pavel Budík
	člen	Ing. Daniel Vrána
	člen	Petr Sigmund

Dozorčí rada

předseda
člen
člen

Mgr. Ivo Dubš
Mgr. Vladimíra Rouzková
Karel Kouřil

Identifikace skupiny

Společnost je součástí koncernu a konsolidačního celku společnosti HEIM Trade SE, která také sestavuje konsolidovanou účetní závěrku skupiny.

ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

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

Společnost je v souladu s ustanovením §1b zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví, střední účetní jednotkou.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

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

Úroky a další finanční náklady se aktivují během pořizování tohoto majetku, tj. do doby uvedení tohoto majetku do užívání. Pak jsou součástí finančních nákladů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku vyšší než 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný nehmotný majetek v hodnotě do 60 000 Kč je v době pořízení účtován do nákladů prostřednictvím účtové skupiny 518 a po dobu užívání dále veden v operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě nad 60 000 Kč je odepisován na základě odpisového plánu rovnoměrně dle předpokládané doby používání.

Drobný hmotný maj. v hodnotě od 501 - 15 000 Kč je účtován v době zařazení do užívání přímo do nákladů a po dobu užívání dále veden v operativní evidenci.

Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě nad 15 000 Kč je odepisován na základě odpisového plánu rovnoměrně dle předpokládané doby používání.

Finanční majetek

Nakoupené cenné papíry jsou v účetnictví vedeny v pořizovací ceně a k 31. 12. jsou přeceněny metodou ekvivalence na hodnotu odpovídající aktuálnímu podílu na vlastním kapitálu dceřiné společnosti.

Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky a přírážky k cenám. Úbytek zásob ze skladu je oceněn váženým aritmetickým průměrem.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, a to na základě kalkulovaných cen, které společnost nejméně jednou za šest měsíců porovnává se skutečnými náklady vynaloženými na zásoby vytvořené vlastní činností. Pokud rozdíl mezi kalkulovanými a skutečnými náklady přesáhne 100%, dojde k úpravě kalkulovaných cen.

Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.

Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Závazky: dle kurzu ČNB vždy první pracovní den v měsíci.

Pohledávky: dle kurzu ČNB vždy první pracovní den v měsíci (pohledávky do zahraničí), k přepočtu úhrady ze zahraničí je použit kurz banky v den úhrady, u ostatních pohledávek (vyjma zahraničí) přepočet kurzu dle sjednaných smluvních podmínek.

Peněžní prostředky v hotovosti - valutová pokladna: při nákupu nebo prodeji valut prostřednictvím peněžního ústavu přepočít vždy kurzem dle peněžního ústavu, při výdeji záloh na cestovné vždy kurzem dle peněžního ústavu, při vyúčtování zahraničních cestovních účtů dle kurzu devizového trhu ČNB vždy první pracovní den v měsíci.

Realizované kursové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Nerealizované kursové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

Výnosy

Výnosy z hlavní činnosti, tedy z prodeje šrotu, se účtují v okamžiku vyskladnění a naložení dopravci.

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.

Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

Nedošlo k žádným změnám.

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

POŘIZOVACÍ CENA	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	8 933	0	97	8 836
Nedokončený dl. nehmotný maj.	0	0	0	0
Celkem 2023	8 933	0	97	8 836
Celkem 2022	6 104	9 349	6 520	8 933

OPRÁVKY	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	4 350	2 285	97	6 538	2 298
Nedokončený dl. nehmotný majetek	0	0	0	0	0
Celkem 2023	4 350	2 285	97	6 538	2 298
Celkem 2022	2 348	2 002	87	4 349	4 584

Významné přírůstky DNM zahrnují (údaje v pořizovací ceně):

Položka/Druh majetku	(údaje v tis. Kč)	
	2022	2023
Vážní a informační systém Improve It	6 520	0

Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

POŘIZOVACÍ CENA	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	48 085	58	0	0	48 143
Stavby	243 871	2 312	176	0	246 007
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí:	240 030	171 516	11 324	0	400 222
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	81 304	101 790*	0	173 886	9 208
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	20
Zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	26 556	13 202	0	31 633	8 125
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	4 083			0	4 083

Celkem 2023	643 949	288 878	11 500	205 519	715 808
Celkem 2022	578 447	219 766	61 101	93 163	643 949

*hodnota přírůstků majetku byla snížena o hodnotu poskytnuté dotace na pořizovaný majetek ve výši 20 652 tis. Kč

Významné přírůstky DHM s cenou pořízení nad 1mil. Kč:

Položka/Druh majetku	2022	2023
Dopravní prostředky	3 819	0
Kontejnery různých typů	1 159	0
Nakladač	6 423	0
Nůžky na šrot CND 730	9 900	0
3 ks nákladní automobil MAN s HR	0	14 596
Nakladač JCB 427 Agri	0	3 686
Nůžky na šrot MSD 1500R	0	2 210
Drtič Shredder Lindemann	0	74 552
Jednotka odprášení a materiálové separace	0	68 140
FVE zařízení	0	1 713

Významné úbytky DHM s původní cenou pořízení nad 0,5 mil. Kč:

Položka/Druh majetku	2022	2023
Likvidace ostatního DHM - opotřebení	687	0
Dopravní prostředky, nakladače	8 279	0
Drtič PWH	47 530	0
Nůžky	4 007	0
Návěs nákladní sklápěčkový	0	670
Nakladač hydraulický – Sennebogen	0	2 570
Nákladní automobil – MAN s HR	0	4 076
Nůžky hydraulické – Bonfiglioli	0	620
Separátor magnetických kovů	0	500

OPRÁVKY	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	- 1 210	46 933
Stavby	162 414	5 999	0	176	168 237	-1 928	75 842
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí:	196 731	24 586	185	11 158	210 344	0	189 878
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	9 208
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	20
Zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	8 125
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	4 083	0	0	0	4 083	0	0
Celkem 2023	363 228	30 585	185	11 334	382 664	- 3 138	330 006
Celkem 2022	408 680	15 584	0	61 036	363 228	-3 507	277 214

Dlouhodobý finanční majetekDlouhodobé finanční investice:

Obchodní jméno společnosti	Výše podílu v %	Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	(údaje v tis. Kč)	
				Účetní hodnota 31.12.2022	Účetní hodnota 31.12.2023
KOVOHUTE HOLDING DT, a.s. *	0,37	-106 358	+ 33 241	0	0
Celkem				0	0

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2023

Účetní jednotka v průběhu období nevlastnila v zahraničí majetkové cenné papíry ani majetkové účasti.

Majetek neuvedený v rozvaze

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2022	31.12.2023
DHIM a DNIM	4 391	4 678
Celkem	4 391	4 678

Jedná se o dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 250 do 500 Kč a ochranné pracovní pomůcky, inventář s pořizovací cenou od 501 do 15 000 Kč a drobný nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 60 000 Kč, který je v době zařazení do užívání účtován do nákladů účtové třídy 51 a dále sledován po dobu užívání v operativní evidenci (osobní karty zaměstnanců).

Zásoby

Zásoby jsou evidovány v celkové výši 62 184 tis. Kč, k 31.12.2022 ve výši 37 147 tis. Kč. Z toho zásoby režijního materiálu ve výši 8 528 tis. Kč (k 31.12.2022 ve výši 6 862 tis. Kč) zásoby základního materiálu (šrotu) ve výši 42 264 tis. Kč (tj. 9 750 tun materiálu), k 31.12.2022 ve výši 27 683 tis. Kč a nedokončená výroba ve výši 10 993 Kč (k 31.12.2022 ve výši 2 602 tis. Kč).

K 31.12.2023 společnost eviduje poskytnuté zálohy na zásoby ve výši 0 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31.12.2023 odloženou daňovou pohledávku ve výši 10 423 tis. Kč, k 31.12.2022 ve výši 6 227 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023 činí 21 203 tis. Kč.

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem splatnosti	Celkem
			1 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2023	Brutto	25 082	20 403	11	0	0	789	21 203	46 285
2022	Brutto	21 259	20 892	10	0	0	793	21 695	42 954

Společnost eviduje k 31.12.2023 daňové pohledávky ve výši 3 708 tis. Kč – pohledávka z titulu DPH ve výši 3 708 tis. Kč, (k 31.12.2022 ve výši 4 280 tis. Kč), poskytnuté zálohy ve výši 1 254 tis. Kč, (k 31.12.2022 ve výši 600 tis. Kč) a jiné pohledávky ve výši 49 tis. Kč (k 31.12.2022 ve výši 43 tis. Kč), dohadné účty aktivní ve výši 805 tis. Kč (k 31.12.2022 ve výši 748 tis. Kč).

Společnost eviduje opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů k celkové hodnotě 789 tis. Kč a dále opravné položky k jiným pohledávkám v celkové výši 42 tis. Kč.

Peněžní prostředky

Společnost eviduje zůstatek na bankovních účtech ve výši 2 058 tis. Kč a peněžní prostředky v pokladně ve výši 639 tis. Kč. Společnost nemá bankovní účty s omezenou dispozicí.

Časové rozlišení

Náklady příštích období tis. Kč	2023	2022
Náklady ostatní	3 897	1 865
Náklady finanční leasing	2 388	3 039
Celkem	6 285	4 904

Vlastní kapitál

Základní kapitál

Druh akcie	31.12.2023	31.12.2022	Nominální hodnota (Kč)	Celkem (tis. Kč)
Akcie na jméno v listinné podobě	138 184	138 184	1 000	138 184
Akcie na jméno v listinné podobě	63	63	1 000 000	63 000
Celkem	138 247	138 247		201 184

Akcie Metalšrot Tlumačov a.s. nejsou obchodovány na evropském regulovaném trhu.

Rezervy

Rezerva	31.12.2022	Tvorba	Rozpuštění	31.12.2023
Na nevyčerpanou dovolenou	901	1 170	901	1 170
Celkem	901	1 170	901	1 170

Společnost tvoří rezervu na nevyčerpanou dovolenou včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění v celkové výši 1 170 tis. Kč (901 tis. Kč k 31. 12. 2022).

Dlouhodobé závazky

Společnost eviduje dlouhodobé závazky vůči ovládající osobě ve výši 42 799 tis. Kč (k 31.12.2022 ve výši 42 799 tis. Kč). Dále společnost eviduje dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím ve výši 102 402 tis. Kč (k 31.12.2022 ve výši 4 717 tis. Kč).

Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023 činí 18 321 tis. Kč.

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			1 - 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 a více Let		
2023	Brutto	25 892	15 023	3 118	194	-14	0	18 321	44 213
2022	Brutto	23 465	728	104	12	0	65	909	24 374

Dále společnost eviduje krátkodobé závazky vůči zaměstnancům ve výši 2 198 tis. Kč (k 31.12.2022 ve výši 2 256 tis. Kč).

Účetní jednotka ke konci období nemá závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem.

Bankovní úvěry

Úvěry obsahují:

Banka/Věřitel	Výše poskytnutého úvěru tis. €	Zůstatek k 31.12.2022	Zůstatek k 31.12.2023	Jistina splatná krátkodobě tis. €	Jistina splatná dlouhodobě tis. €
ČSOB Leasing	5 877	5 825	4 827	704	4 123
Celkem	5 877	5 825	4 827	704	4 123

Banka/Věřitel	Výše poskytnutého úvěru tis. Kč	Zůstatek k 31.12.2022	Zůstatek k 31.12.2023	Jistina splatná krátkodobě tis. Kč	Jistina splatná dlouhodobě tis. Kč
RCI Financial services s.r.o.	633	0	576	107	469
Celkem	633	0	576	107	469

údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Měna	Krátkodobé	Dlouhodobé	Zůstatek k 31.12.2022	Zůstatek k 31.12.2023
ČSOB bankovní úvěr	CZK	46 714	0	33 052	46 714
Celkem		46 714	0	33 052	46 714

Části výše uvedených úvěrů splatné do jednoho roku od data účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány jako součást krátkodobých bankovních úvěrů.

Ručení: Úvěr na drtič je zajištěn směnkou. U úvěru na Sennebogen a Scanii je ručeno nakladačem a nákladním autem a je podepsána vinkulace u pojišťovny.

Bankovní úvěr u ČSOB je poskytnut na provozní výdeje společnosti, v rámci zařazení do Národního programu COVID III, schváleného usnesením vlády č. 553 ze dne 18.5.2020 v návaznosti na zákon č. 2228/2020 Sb., o poskytnutí státní záruky ČR.

Leasing (operativní/finanční)

Finanční leasing (soubor majetku)		Celkem	Zaplaceno k		Krátkodobé splátky	Dlouhodobé splátky
Měna	31.12.2022		31.12.2023			
ČSOB Leasing, a.s.	Kč	10 660	7 993	9 830	830	0
Celkem			7 993	9 830	830	0

Finanční leasing (soubor majetku)		Celkem	Zaplaceno k		Krátkodobé splátky	Dlouhodobé splátky
Měna	31.12.2022		31.12.2023			
ČSOB Leasing, a.s.	€	1 027	764	940	87	0
Celkem			764	940	87	0

Operativní leasing (soubor majetku)		Celkem	Zaplaceno k		Krátkodobé splátky	Dlouhodobé splátky
Měna	31.12.2022		31.12.2023			
Toyota Financial services Czech s.r.o.	Kč	6 926	3 248	4 528	1 194	1 204
DS Leasing, a.s.	Kč	6 236	1 432	2 777	1 489	1 970
ČSOB Leasing, a.s.	Kč	668	453	625	43	0
Celkem		13 830	5 133	7 930	2 726	3 174

Daň z příjmů

Celkovou daň z příjmu lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
HV před zdaněním	12 659	-17 167
Částky zvyšující HV	5	
Nedaňové náklady	1 116	865
Rozdíl odpisů majetku	- 12 063	29 842
Částky o které lze zvýšit HV		
Částky o které lze snížit HV	- 1 159	- 861
Odečet daňové ztráty z minulých let	- 275	12 396
Dary	0	0
Základ daně z příjmů	283	283
Daň z příjmu 19%	54	54
Slevy na dani	54	54
Hrazená Daň z příjmu	0	0

Odložená daň z příjmů

Celkovou existující odloženou daňovou pohledávku (závazek) lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Oprávky dlouhodobého majetku	1 264	7 562
Opravné položky k majetku	666	659
Rezervy	171	246
Neuhrazené výnosové smluvní pokuty	0	0
Neuplatněné daňové ztráty	4 126	1 956
Pohledávky	0	0
Celkem pohledávka/závazek	6 227	10 423

Závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Výše závazků z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila 757 tis. Kč k 31. 12. 2023 (780 tis. Kč k 31.12.2022).

Výše závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 330 tis. Kč k 31. 12. 2023 (338 tis. Kč k 31.12.2022).

Společnost eviduje k 31.12.2023 daňový závazek ve výši 396 tis. Kč, jedná se o závazky z titulu zálohové daně z příjmu ve výši 115 tis. Kč a silniční daň z roku 2023 ve výši 281 tis. Kč (83 tis. Kč k 31.12.2022).

Společnost nemá vůči místně příslušným finančním orgánům žádné daňové nedoplatky.

Výnosy z běžné činnosti

	(údaje v tis. Kč)					
	Období do 31. 12. 2023			Období do 31. 12. 2022		
Tržby z prodeje výrobků a služeb	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Tržby – vývoz výrobků	0	14 708	14 708	0	14 013	14 013
Tržby za vl.výkony-barevné kovy	124 251	0	124 251	121 269	0	121 269
Tržby za vl.výkony-přepřecování	239	0	239	64	0	64
Tržby za vl.výkony-železné kovy	289 913	0	289 913	426 125	0	426 125
Tržby za užitkový materiál	1 092	0	1 092	1 298	0	1 298
Tržby za nákladní dopravu	2 413	0	2 413	2 434	0	2 434
Tržby ostatní	10 248	0	10 248	11 133	0	11 133
Tržby za plasty	0	0	0	0	0	0
Tržby za papír	1 982	0	1 982	5 552	0	5 552
Tržby celkem	430 138	14 708	444 846	567 875	14 013	581 888

Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady jsou následující:

(údaje v tis. Kč)					
2023					
	Počet	Osobní náklady celkem	Mzdové náklady	Náklady na SP a ZP	Ostatní
Zaměstnanci	79	42 284	29 926	9 916	2 432
Vedení společnosti	5	5 882	4 382	1 500	0
Členové dozorčí rady	3	108	108	10	0
Celkem	87	48 274	34 416	11 426	2 432
2022					
	Počet	Osobní náklady celkem	Mzdové náklady	Náklady na SP a ZP	Ostatní
Zaměstnanci	83	43 006	30 520	10 288	2 188
Vedení společnosti	5	6 861	5 114	1 747	0
Členové dozorčí rady	3	108	108	10	0
Celkem	96	49 975	35 742	12 045	2 188

Společnost neposkytovala svým zaměstnancům žádné další nepeněžní příjmy ani výhody.

Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní náklady	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2023
Penále	214	143
Náklady na postoupení a odepsané pohledávky	445	0
Pojištění	3 087	3 682
Ostatní provozní náklady	1 606	1 532
Celkem	5 352	5 357

Ostatní provozní výnosy	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2023
Tržby z prodeje DHM majetku	958	3 131
Ostatní provozní výnosy	554	3 701
Celkem	1 512	6 832

Celkové náklady na služby

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	31.12.2022	31.12.2023
Opravy a udržování	21 351	8 408
Cestovné a reprezentace	228	539
Přepravné	6 885	7 164
Nájemné	10 211	11 673
Leasing	9 165	8 409
Ostatní služby	17 098	17 751
Celkem	64 938	53 944

Ostatní finanční náklady a výnosy

Finanční náklady	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2023
Úroky z bankovních úvěrů	1 256	3 161
Ostatní nákladové úroky	497	4 258
Kurzové ztráty	562	3 051
Ostatní finanční náklady	181	4 602
Celkem finanční náklady	2 496	15 072

Finanční výnosy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Úroky z bankovních účtů	0	0
Ostatní výnosové úroky	0	30
Kurzové zisky	1 930	684
Výnosy z derivátových operací	0	0
Ostatní finanční výnosy	120	0
Celkem finanční výnosy	2 050	714

Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Závazky za spřízněnými subjekty:

Závazky z obchodních vztahů



(údaje v tis. Kč)

Subjekt	31.12.2022	31.12.2023
Patria Kobylí, a.s.	19	21
DEMONTA TRADE SE	721	2 886
HEIM Trade SE	0	584
Druso, spol. s r.o.	97	73
Kovohutě Holding DT, a.s.	5	8
Demonta T, s.r.o.	15	0
Soukromý svěřenecký fond Loufary	0	29
Celkem	857	3 601

Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba (půjčky a ostatní)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výše jistiny	Krátkodobé	Dlouhodobé	(údaje v tis. Kč)
					31.12.2023
DEMONTA Trade SE	Sesterská	75 000	0	38 765	38 765
Soukromý svěřenecký fond Loufary		5 300	0	4 034	4 034
Celkem			0	42 799	42 799

Společnost eviduje krátkodobý závazek k ovládající osobě ve výši 242 tis. Kč. Jedná se o zůstatek úroků z úvěru od Soukromého svěřeneckého fondu Loufary.

Metalšrot Tlumačov a.s. uzavřela dne 17. 8. 2007 Smlouvu o krátkodobém úvěrování se společností DEMONTA Trade SE.

Dne 31.5.2016 byl uzavřen dodatek ke Smlouvě o krátkodobém úvěrování, na základě kterého, poskytla DEMONTA Trade SE prostředky na úhradu debetního zůstatku úvěru, ve výši 25 mil. Kč.

Dne 15.12.2021 byla uzavřena Smlouva o podřízení pohledávky č. 2021015207 mezi ČSOB a.s, Metalšrot Tlumačov, a.s. a Soukromým svěřeneckým fondem Loufary. Na základě této smlouvy věřitel (SF Loufary) prohlašuje a zavazuje se k tomu, že podřizuje plnění své pohledávky Věřitele řádnému a úplnému splnění Dluhů Dlužníka vůči Bance. Plnění se týká Smlouvy o zápůjčce č. 25112020.

Pohledávky za spřízněnými subjekty:

Pohledávky z obchodních vztahů

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2022	31.12.2023
HEIM TRADE SE	1 407	370
Kovohutě Holding DT, a.s.	7	0
DEMONTA TRADE SE	34 248	35 313
Demonta t, s.r.o.	401	0
Brnie, s.r.o.	121	319
Celkem	36 184	36 002

Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

Náklady na odměnu statutárnímu auditorovi za povinný audit účetní závěrky jsou součástí konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti.

Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

Účetní jednotka během účetního období neprováděla výzkum a vývoj.

Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost poskytuje ručení zástavním právem k zásobám a pohledávkám účetní jednotky za úvěr poskytnutý společnosti DEMONTA Trade SE v r. 2009, zástavní právo je zřízeno ve prospěch ČSOB a.s. jako věřitele a poskytovatele úvěru.

Výše ručení k 31. 12. 2023 činí 49 945 tis. Kč.

UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 1.1.2024 byl v obchodním rejstříku zapsán jako nový místopředseda představenstva Ing. Libor Kameník.

Dne 4.5.2024 vznikl v areálu provozu Tlumačov požár autovraků uložených na volné ploše, který byl v odpoledních hodinách uhašen prostřednictvím jednotek PO. Tato skutečnost byla nahlášena jako pojistná událost, a dne 10.5.2024 bylo likvidátorem společnosti provedeno místní šetření. Na základě zhodnocení celé situace dospělo vedení společnosti k závěru, že tato pojistná událost nebude mít významný vliv na celkové hospodaření společnosti za rok 2024.



Výrok auditora 2023

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určeno akcionářům obchodní společnosti

Metalšrot Tlumačov a.s.

Mánesova 510

763 62 Tlumačov

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Metalšrot Tlumačov a.s. („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 „OBECNÉ ÚDAJE“ přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti 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 (KA ČR) 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 odpovídá představenstvo 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo a dozorčí rada Společnosti povinna posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 (materiální) 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 (materiální)

nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

DANEKON, spol. s r.o.
Hlinky 505/118
603 00 Brno
auditorská společnost
evidenční č. 204

Ing. Petr Hlaváček
auditor, evidenční č. 1462

Datum zprávy auditora 17.5.2024

