

Kovoplast Chlumeč nad Cidlinou, a.s.,
Kozelkova 131, Chlumeč nad Cidlinou IV., 503 51 Chlumeč nad Cidlinou



VÝROČNÍ ZPRÁVA
SPOLEČNOSTI

2023

IČ: 60108606

Místo uložení výroční zprávy: sídlo akciové společnosti – vedoucí kanceláře ředitele



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k řádné účetní závěrce pro akcionáře akciové společnosti
Kovoplast Chlumeč nad Cidlinou, a.s.

Ověřovaná účetní jednotka:	Kovoplast Chlumeč nad Cidlinou, a.s. Kozelkova 131 Chlumeč nad Cidlinou IV 503 51 IČ 601 08 606
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Rozvahový den:	31. 12. 2023
Ověřované období:	1. 1. – 31. 12. 2023
Auditor:	Auditea, s.r.o. Náměstí 62 542 42 Pilníkov IČ 609 12 871

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Kovoplast Chlumeč nad Cidlinou, 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 I. 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 způsobitelné 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 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 Společnosti povinno 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. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 vzniknout 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 představenstvem.
- 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 pravidel, 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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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.

31. března 2024

Auditea, s.r.o.
Náměstí 62
Pilníkov
č. osvědčení KAČR 106



Ing. Vladimír Prokeš, č. osvědčení KAČR 1201

I.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

Úvod

Představenstvo akciové společnosti Kovoplast Chlumec nad Cidlinou, a.s. předkládá tuto výroční zprávu, ověřenou auditorem dne 31. března 2024, která obsahuje základní informace o akciové společnosti, jejím vzniku, historii, řízení, dosavadním hospodaření a především dosažené hospodářské výsledky v roce 2023. Výroční zpráva je předkládána akcionářům ke schválení na valné hromadě, je uložena v sídle akciové společnosti a obsahuje veškeré údaje, které jsou předepsány zákonnými normami, především občanským zákoníkem z. č. 89/2012 Sb. ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

Historie společnosti

Kovoplast Chlumec nad Cidlinou, a.s. byla založena zakladatelskou listinou dne 3. prosince 1993 Fondem národního majetku ČR podle privatizačního projektu č. 25574, schváleného dne 1. října 1993. Vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 1. ledna 1994. Uplynulý rok byl tedy jubilejním třicátým rokem činnosti akciové společnosti.

Vedení akciové společnosti

- představenstvo akciové společnosti
 - Ing. Jiří Havránek - předseda představenstva
 - Ing. Dominik Maslák - místopředseda představenstva
 - Ing. Petr Černý - člen představenstva

- dozorčí rada akciové společnosti
 - Ing. Jaroslav Souček - předseda dozorčí rady
 - Ing. Václav Křepela - místopředseda dozorčí rady
 - Zdeněk Pustějovský - člen dozorčí rady

Rejstříkový soud, obchodní rejstřík, oddíl, vložka číslo

- rejstříkový soud: Krajský soud v Hradci Králové

- oddíl, vložka číslo: oddíl B, vložka číslo 996

Hlavní činnosti akciové společnosti

Společnost se specializuje na tři základní výrobní obory v tomto rozdělení:

- výroba zpětných zrcátek
- výroba ručních čerpadel
- drobná strojírenská výroba na zakázku

Organizační struktura akciové společnosti

Akciovou společnost řídí představenstvo, pod nějž spadají následující organizační jednotky:

- 1.0 úsek předsedy představenstva, tj. kancelář předsedy představenstva a odbor řízení kvality
- 2.0 obchodní úsek, tj. nákup, marketing, prodej, doprava, prodejna a IT
- 3.0 ekonomický úsek, tj. všeobecná účtárna, mzdová účtárna, plánování, finance
- 4.0 výrobně-technický úsek, tj. technologie, konstrukce, investice, nástrojárna a následující tři výrobní provozy:

provoz 101	Kladruby u Chlumce nad Cidlinou	- výroba čerpací techniky
provoz 102	Chlumec nad Cidlinou, Kozelkova	- výroba zpětných zrcátek
provoz 106	Chlumec nad Cidlinou, Na Vinici	- výroba čerpací techniky
		- drobná strojírenská výroba na zakázku

Akciová společnost nemá zahraniční provozovnu.

Ekonomické výsledky akciové společnosti za účetní období roku 2023

Roční účetní závěrka za účetní období roku 2023 v plném rozsahu, která je přílohou této výroční zprávy, byla ověřena společností Auditea, s.r.o., auditorem ČR, číslo licence 106, která provedla ověření dne 31. března 2024 s výrokem „**bez výhrad**“.

- rozbor výkazu zisku a ztráty

Akciová společnost Kovoplast Chlumeck nad Cidlinou hospodařila v roce 2023 se ziskem ve výši 5.176 tisíc Kč, po zúčtování daně z příjmů právnických osob a odložené daně pak se ziskem 4.005 tisíc Kč. V porovnání s rokem 2022 došlo k mírnému snížení zisku po zdanění, a to celkem o 331 tisíc Kč.

Čistý obrat se meziročně zvýšil o 1.162 tisíc Kč, tj. o 0,8 %. Tržby za vlastní výrobky se zvýšily celkem o 3.217 tisíc Kč, z toho tuzemský trh meziročně zaznamenal degeneraci 2,6 % (celkem o 2.132 tisíc Kč) a export vzrostl o 13,7 % (celkem o 5.349 tisíc Kč). Z hlediska jednotlivých výrobních oborů zaznamenaly na domácím trhu největší dynamiky prodeje segmenty zpětných zrcátek, skel a držáků a mírně zabezpečovací techniky. Naopak tuzemský odbyv v oboru čerpací techniky poklesl výrazněji celkem o téměř 4,6 miliónu Kč.

Podíl vývozu na tržbách za výrobky, služby a zboží činil v roce 2023 33,5 %. Absolutně export vzrostl celkem o 5.389 tisíc Kč, z toho export výrobků o 5.349 tisíc Kč a export služeb o 40 tisíc Kč. Největší přírůstek generovaly vývoz zpětných zrcátek, skel a držáků celkem 4.372 tisíc Kč a čerpací techniky celkem 840 tisíc Kč.

Celkové náklady za společnost v roce 2023 bez daně z příjmů právnických osob a odložené daně dosáhly úrovně přes 134,7 miliónů Kč, což oproti roku 2022 představuje zvýšení celkem o necelých 1,3 miliónů Kč, a odpovídá úrovni výroby ve vztahu k hodnotě dosažených tržeb.

- rozbor rozvahy

Z rozboru dlouhodobého majetku vyplývá jeho zvýšení celkem o 13.075 tisíc Kč (Netto), které je dáno vysokou investiční aktivitou v roce 2023 (více viz. bod „Dlouhodobý majetek a investice“ této výroční zprávy), způsobenou zejména pořízením dvou nových CNC strojů, nezbytných pro udržení objemu a zejména kvality produkce čerpací techniky po sestěhování výrobních provozů 101 Kladruby a 105 Chlumeck nad Cidlinou, Sadová, na výrobní provoz 106 Chlumeck nad Cidlinou, Na Vinici, dále do dokončení investic na tomto provozu (lakovna, příprava na opravy zpevněných ploch a rekonstrukci sociálního zázemí, která proběhne v roce 2024), pokračováním investic do realizace modelů a forem pro výrobu nových typů zpětných zrcátek a investicemi souvisejícími s pořízením fotovoltaiky na provozu 102 Chlumeck nad Cidlinou, Kozelkova. Z hlediska výše vynaložených investic byl rok 2023 rekordním v třicetileté historii společnosti.

Hodnota oběžných aktiv v roce 2023 poklesla, a to celkem o téměř 2,5 miliónů Kč. Z toho stavu zásob se snížily jen o 751 tisíc Kč. V jejich struktuře došlo k nejvýraznějšímu nárůstu hotové výroby a polotovarů vlastní výroby (+ 9.973 tisíc Kč) na úkor stavu zásob materiálu a nedokončené výroby (snížení celkem o 10,6 miliónu Kč) s pozitivním posunem ve finalizaci výroby. Krátkodobé pohledávky ve stavu k 31. prosinci 2023 se meziročně zvýšily, a to téměř o 3 milióny Kč zejména vlivem vyšší fakturace ke konci roku, přičemž veškeré pohledávky jsou likvidní s výjimkou pohledávek zákonně uplatněných v rámci konkurzních řízení, které jsou zachyceny v rozvaze opravnou položkou v celkové výši 18 tisíc Kč. Stav finančních prostředků se meziročně snížil, a to celkem o necelých 4,7 miliónu Kč (více viz. bod „Finanční toky a likvidita“ této výroční zprávy a dále výkaz Přehled o peněžních tocích za rok 2023 v části „Příloha k účetní závěrce za rok 2023“). Z pasivní části rozvahy vyplývá zvýšení cizích zdrojů krytí v celkové výši 7.056 tisíc Kč, které je ovlivněno zejména čerpáním investičních úvěrů na pořízení CNC strojů. Stav bankovních úvěrů k 31.12.2023 vykazoval částku jistiny v hodnotě necelých 13,4 miliónu Kč. Společnost hradí veškeré své závazky ve lhůtě splatnosti. Hodnota vlastního kapitálu akciové společnosti činila k 31. prosinci 2023 téměř 121,4 miliónu Kč a oproti roku 2022 se zvýšila o necelé 4 milióny Kč (tj. + 3,35 %).

- dlouhodobý majetek a investice

Celkové opotřebení dlouhodobého nehmotného majetku, staveb a hmotných movitých věcí dosáhlo ke konci roku 2023 hodnoty 78 %. Největší podíl této amortizace připadá na dlouhodobý nehmotný majetek, tj. software a ostatní nehmotný majetek (89 %) a movitý majetek (78,6 %). Stavby jsou odepsány ze 75,8 %. Tyto hodnoty nadále vyvolávají v příštím období (minimálně nejbližších pěti let) nutnost dalších investic do majetku společnosti minimálně ve stejném nebo vyšším rozsahu než jsou odpisy majetku (zachování prosté nebo rozšířené reprodukce). Tomuto předpokladu odpovídají strategické záměry rozvoje akciové společnosti a plán investic na rok 2024. Investice v roce 2023 dosáhly hodnoty 19.328 tisíc Kč, což je o téměř 9,3 miliónu Kč více než v roce 2022. Jejich podrobný přehled je uveden na straně 8 této výroční zprávy.

- zaměstnanci a mzdy

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců akciové společnosti poklesl k 31.12. 2023 oproti roku 2022 celkem o dva zaměstnance, tj. na úroveň 97,3 % ze 75 zaměstnanců na 73 zaměstnanců. Průměrná měsíční mzda zaznamenala nárůst proti roku 2022 z 31.930,-- Kč na úroveň 35.616,-- Kč.

- finanční toky a likvidita

Z přehledu o peněžních tocích vyplývá snížení finančních prostředků v průběhu roku 2023 celkem o 4,7 miliónu Kč, které je způsobeno především realizací investic (19,3 miliónu Kč) a výše zmíněným meziročním zvýšením stavu pohledávek. Kladně na finanční toky působil především dosažený výsledek hospodaření, dále mírné snížení stavu zásob a výrazné zvýšení závazků, a to zejména z důvodu více než polovičního krytí realizovaných investic v roce 2023 čerpáním investičních úvěrů Komerční banky a Národní rozvojové banky s přímým dopadem do ukazatelů likvidity společnosti.

Ukazatelé likvidity Kovoplast Chlumeck nad Cidlinou, a.s. za poslední tři účetní období

Ukazatel likvidity	2023	2022	2021
Běžná likvidita	7,7	10,1	12,5
Pohotová likvidita	2,8	3,8	5,5
Okamžitá likvidita	0,9	1,6	2,4

- vztahy v oblasti životního prostředí

Společnost dodržuje veškeré předpisy v oblasti životního prostředí. Na základě smlouvy o sdruženém plnění je společnost zapojena do systému EKO-KOM.

- oblast pracovně-právních vztahů

Oblast pracovně-právních vztahů v akciové společnosti řeší zejména „Kolektivní smlouva“, kterou každoročně uzavírá společnost jako zaměstnavatel s odborovou organizací (odborová organizace ZO OS UNIOS), která zastupuje zaměstnance. Kolektivní smlouva na rok 2024 byla uzavřena dne 28. února 2024. Oblast péče o zaměstnance obsahuje mj. poskytování závodního stravování a využívání rekreačních zařízení zaměstnanci společnosti.

- oblast kvality

Ve dnech 29. a 30. dubna 2024 proběhne v akciové společnosti certifikace podle normy IATF 16949:2016 pro automobilový průmysl.

II. ÚDAJE O ČINNOSTI

Údaje o hlavní činnosti a nové významné výrobky včetně jejich vývoje a služby

- společnost se specializuje na tři základní výrobní obory v tomto rozdělení
 - výroba zpětných zrcátek
 - výroba ručních čerpadel
 - drobná strojírenská výroba na zakázku
- nové významné výrobky a služby
 - vývoj a výroba zpětných zrcátek pro nové modely tramvají
 - vývoj zpětných zrcátek pro nové modely jednopodlažních vlakových jednotek
 - vývoj zpětných zrcátek pro nové inovované modely autobusů
- veškerá činnost je provozována na základě živnostenských listů a koncesní listiny

Údaje o tržbách v posledních třech účetních obdobích

- tržby za rok 2021 v tisících Kč (viz. tabulka)

Činnost	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
- za prodej zboží	5 322	0	5 322
- za výrobky	63 761	36 035	99 796
- za služby	4 208	685	4 893
Celkem	73 291	36 720	110 011

- tržby za rok 2022 v tisících Kč (viz. tabulka)

Činnost	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
- za prodej zboží	5 930	0	5 930
- za výrobky	83 093	39 151	122 244
- za služby	5 422	963	6 385
Celkem	94 445	40 114	134 559

- tržby za rok 2023 v tisících Kč (viz. tabulka)

Činnost	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
- za prodej zboží	4 333	0	4 333
- za výrobky	80 961	44 500	125 461
- za služby	4 986	1 003	5 989
Celkem	90 280	45 503	135 783

Souhrnný popis nemovitostí vlastněných akciovou společností

- souhrnný popis nemovitostí vlastněných společností je uveden v následující tabulce

Oblast Celkem a.s.	Stavby v tis. Kč	Pozemky	
		Výměra v m ²	Ocenění v tis. Kč
Požizovací cena	52 155	56 190	3 465
Oprávky	39 548	56 190	0
Zůstatková cena	12 607	56 190	3 465

Údaje o soudních, správních nebo rozhodčích řízeních zahájených během posledních dvou účetních období, která měla nebo mohou mít významný vliv na finanční situaci akciové společnosti

- Proti společnosti jsou vedena jedním z akcionářů soudní řízení, kterými se domáhá poskytnutí důvěrných ekonomických a obchodních informací a změn usnesení valných hromad, týkajících se zpětného vyplacení podílů na zisku za léta 2016 a 2019 v celkové výši cca 5 milionů Kč. K datu sestavení roční účetní závěrky nebylo v těchto sporech pravomocně rozhodnuto.
- Proti společnosti je veden soudní spor Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových ohledně užívání pozemku. K datu sestavení roční účetní závěrky nebylo v tomto sporu pravomocně rozhodnuto.

Číselné údaje o hlavních investicích uskutečněných v běžném účetním období a třech předcházejících účetních obdobích včetně finančních investic

- hlavní investice uskutečněné v letech 2020 až 2023 v tisících Kč (viz. tabulka)

Investice	2020	2021	2022	2023
- pozemky	0	0	824	0
- nehmotný majetek	0	0	118	344
- hmotný majetek	1 221	4 492	9 150	18 984
- akcie	0	0	0	0
- dluhopisy	0	0	0	0
Celkem	1 221	4 492	10 092	19 328

Údaje o hlavních prováděných investicích s výjimkou finančních investic s geografickým rozlišením jejich umístění (tuzemsko, zahraničí – stát) a s uvedením způsobu jejich financování (vlastní zdroje, cizí zdroje)

- investice provedené v roce 2023 v tisících Kč (viz. tabulka)

Investiční akce	Částka tis. Kč	Umístění investice	Zdroje financování
- formy na zpětná zrcátka	2 676	Tuzemsko	Vlastní zdroje
- formy a modely pro výrobu čerpací techniky	793	Zahraničí	Vlastní zdroje
- CNC revolverový soustruh	6 504	Tuzemsko	Cizí zdroje
- horizontální obráběcí centrum	3 628	Tuzemsko	Cizí zdroje
- fotovoltaika provoz VP*/ 102	3 633	Tuzemsko	Vlastní zdroje
- stavební investice – lakovna, svařovna, vjezd VP 106	1 287	Tuzemsko	Vlastní zdroje
- stavební investice – sociální zázemí VP 106	463	Tuzemsko	Vlastní zdroje
- SW Helios – SQL a webové stránky (nehmotný majetek)	344	Tuzemsko	Vlastní zdroje
Celkem	19 328		

Poznámka: */ VP = výrobní provoz

Údaje o hlavních budoucích investicích

- investice v roce 2024

Plán investic na rok 2024 předpokládá přímé investice na úrovni 9 miliónů Kč, které budou pokryty z vlastních zdrojů, a zahrnuje tyto hlavní investice:

- rekonstrukce sociálního zázemí na výrobní provozu 106
- formy pro výrobu zpětných zrcátek
- hardware
- software

Údaje o průměrném počtu zaměstnanců v letech 2020 až 2023 (viz. tabulka)

Rok	Počet zaměstnanců
2020	77
2021	75
2022	75
2023	73

III.

ÚDAJE O MAJETKU, ZÁVAZCÍCH, FINANČNÍ SITUACI, ZISKU A ZTRÁTÁCH

Informace o očekávané hospodářské situaci v příštím roce, popřípadě víceletém výhledu

Společnost je hospodářsky stabilizovaná. Finanční plán na rok 2024 předpokládá zisk před zdaněním na úrovni skutečnosti roku 2023. Investice jsou na rok 2024 naplánovány na úrovni 9 miliónů Kč. Průměrný evidenční počet zaměstnanců je odhadován ve stavu ke konci roku 2024 na 70 osob.

Cílem akciové společnosti je nadále vytváření nových zdrojů na budoucí investice, zejména do inovací výrobků, do nových výrobků a do technologického vybavení za účelem zvyšování kvality produkce, rentability našich výrobků a další přizpůsobování se legislativním nárokům a neustále se zvyšujícím požadavkům našich zákazníků. Dalším významným cílem je obhajoba certifikace podle normy IATF 16949:2016 pro automobilový průmysl.

IV.

ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU A OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Jméno a příjmení, bydliště nebo místo podnikání a funkce fyzických osob odpovědných za výroční zprávu, dále se uvedou čestná prohlášení a podpisy těchto osob, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení akciové společnosti, nebyly vynechány.

- fyzické osoby odpovědné za výroční zprávu (viz. tabulka)

Jméno a příjmení	Bydliště	Funkce
Ing. Jiří Havránek	Chýšť 39 533 16 Chýšť	předseda představenstva
Ing. Dominik Maslák	Spravedlnost 912, Chlumeck n. C. IV 503 51 Chlumeck nad Cidlinou	místopředseda představenstva
Ing. Petr Černý	Mládežnická 613, Chlumeck n. C. IV 503 51 Chlumeck nad Cidlinou	člen představenstva

- čestné prohlášení (viz. dále strana 10)

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

My níže podepsaní prohlašujeme, že údaje uvedené v této výroční zprávě společnosti Kovoplast Chlumec nad Cidlinou, a.s. odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení akciové společnosti, nebyly vynechány. Dále prohlašujeme, že účetní závěrky za poslední tři účetní období byly ověřeny auditorem a výrok auditora odpovídá skutečnosti.



Ing. Jiří Havránek



Ing. Dominik Maslák



Ing. Petr Černý

Jméno a příjmení, bydliště nebo místo podnikání auditora a obchodní firma nebo název a sídlo auditorské společnosti, kteří ověřili účetní závěrky akciové společnosti za poslední tři účetní období; údaje se uvedou v rozsahu zápisu v seznamu auditorů nebo seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR nebo obdobném seznamu.

- auditori, kteří ověřili účetní závěrky akciové společnosti za poslední tři účetní období

Účetní závěrky za roky 2021, 2022 a 2023 ověřila společnost Auditea, s.r.o., se sídlem Náměstí 62, Pilníkov, auditor ČR, číslo licence 106. Všechny účetní závěrky za poslední tři účetní období byly ověřeny s výrokem „bez výhrad“.

Auditorská společnost v rámci ověření ročních účetních závěrek za roky 2021, 2022 a 2023 zároveň vydala zprávu o ověření výročních zpráv za roky 2021, 2022 a 2023, ve které konstatuje, že informace uvedené ve výročních zprávách za roky 2021, 2022 a 2023 jsou v souladu s údaji obsaženými v ročních účetních závěrkách za roky 2021, 2022 a 2023.

Od rozvahového dne do data sestavení výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na informace uvedené v účetní závěrece.

V Chlumci nad Cidlinou 31. března 2024

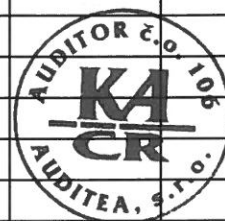


ROZVAHA
v plném rozsahu ke dni
31.12.2023
(údaje v celých tisících Kč)

Kovoplast Chlumeck nad Cidlinou, a.s.
Kozelkova 131
Chlumeck nad Cidlinou IV
503 51 Chlumeck nad Cidlinou
Registrace: Krajský soud v Hradci Králové
Spisová značka: B 996

IČ: 60108606
DIČ: CZ60108606

	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období	
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	
	001	275 567	-126 208	149 359	138 183	
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL	002				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	003	170 657	-126 190	44 467	31 133
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	3 430	-3 053	377	118
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
2.	Ocenitelná práva	006	3 165	-3 046	119	0
1.	Software	007	3 150	-3 031	119	
2.	Ostatní ocenitelná práva	008	15	-15		
3.	Goodwill	009				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	265	-7	258	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	118
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				118
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	167 227	-123 137	44 090	31 015
1.	Pozemky a stavby	015	55 620	-39 548	16 072	15 865
1.	Pozemky	016	3 465		3 465	3 465
2.	Stavby	017	52 155	-39 548	12 607	12 400
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	106 283	-83 589	22 694	11 753
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	5 324	0	5 324	3 397
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	54		54	1 032
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	5 270		5 270	2 365
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly - podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				



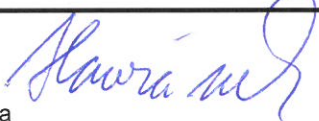
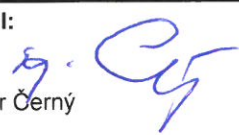
		číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	037	104 076	-18	104 058	106 533
C. I.	Zásoby	038	65 814	0	65 814	66 565
1.	Materiál	039	27 533		27 533	37 622
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	3 211		3 211	3 743
3.	Výrobky a zboží	041	35 070	0	35 070	25 007
1.	Výrobky	042	33 690		33 690	23 717
2.	Zboží	043	1 380		1 380	1 290
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				193
C. II.	Pohledávky	046	25 807	-18	25 789	22 833
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	0
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
4.	Odložená daňová pohledávka	051				
5.	Pohledávky ostatní	052	0	0	0	0
1.	Pohledávky za společníky	053				
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
3.	Dohadné účty aktivní	055				
4.	Jiné pohledávky	056				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	25 807	-18	25 789	22 833
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	25 154	-18	25 136	22 133
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
4.	Pohledávky - ostatní	061	653	0	653	700
1.	Pohledávky za společníky	062				
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
3.	Stát - daňové pohledávky	064	229		229	159
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	414		414	521
5.	Dohadné účty aktivní	066				
6.	Jiné pohledávky	067	10		10	20
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	068	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C. IV.	Peněžní prostředky	071	12 455	0	12 455	17 135
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	222		222	232
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	12 233		12 233	16 903
D.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	074	834	0	834	517
1.	Náklady příštích období	075	497		497	486
2.	Komplexní náklady příštích období	076				
3.	Příjmy příštích období	077	337		337	31



		číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	078	149 359	138 183
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	079	121 366	117 432
A. I.	Základní kapitál	080	91 182	91 182
1.	Základní kapitál	081	91 182	91 182
2.	Vlastní podíly (-)	082		
3.	Změny základního kapitálu	083		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	084	0	0
1.	Ážio	085		
2.	Kapitálové fondy	086	0	0
1.	Ostatní kapitálové fondy	087		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091		
A. III.	Fondy ze zisku	092	7 117	7 188
1.	Ostatní rezervní fondy	093	6 966	6 966
2.	Statutární a ostatní fondy	094	151	222
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	19 062	14 726
1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	23 945	19 609
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	-4 883	-4 883
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	4 005	4 336
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	101	27 309	20 253
B.	Rezervy	102	141	3 867
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		3 768
4.	Ostatní rezervy	106	141	99
C.	Závazky	107	27 168	16 386
C. I.	Dlouhodobé závazky	108	13 637	5 790
1.	Vydané dluhopisy	109	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
2.	Ostatní dluhopisy	111		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	11 009	3 556
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4.	Závazky z obchodních vztahů	114		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
7.	Závazky - podstatný vliv	117		
8.	Odložený daňový závazek	118	2 628	2 234
9.	Závazky - ostatní	119	0	0
1.	Závazky ke společníkům	120		
2.	Dohadné účty pasivní	121		
3.	Jiné závazky	122		



		číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
C. II.	Krátkodobé závazky	123	13 531	10 596
1.	Vydané dluhopisy	124	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
2.	Ostatní dluhopisy	126		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	2 389	1 041
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128		
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	4 275	1 729
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
7.	Závazky - podstatný vliv	132		
8.	Závazky - ostatní	133	6 867	7 826
1.	Závazky ke společníkům	134		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
3.	Závazky k zaměstnancům	136	3 831	3 858
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	2 118	2 160
5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	737	1 428
6.	Dohadné účty pasivní	139	181	380
7.	Jiné závazky	140		
D.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	141	684	498
1.	Výdaje příštích období	142	684	498
2.	Výnosy příštích období	143		

Sestaveno dne: 31.3.2024	Jméno a podpis statutárního orgánu:		Sestavil:	
	Ing. Jiří Havránek, předseda představenstva		Ing. Petr Černý	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu ke dni

31.12.2023

(údaje v celých tisících Kč)

Kovoplast Chlumeck nad Cidlinou, a.s.
Kozelkova 131
Chlumeck nad Cidlinou IV
503 51 Chlumeck nad Cidlinou
Registrace: Krajský soud v Hradci Králové
Spisová značka: B 996

IC: 60108606
DIČ: CZ60108606

		číslo řádku	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	131 450	128 629
II.	Tržby za prodej zboží	002	4 333	5 930
A.	Výkonová spotřeba	003	81 616	74 600
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004	2 496	3 687
2.	Spotřeba materiálu a energie	005	69 190	63 037
3.	Služby	006	9 930	7 876
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	-9 365	33
C.	Aktivace (-)	008	-1 323	-2 224
D.	Osobní náklady	009	56 004	51 536
1.	Mzdové náklady	010	41 382	38 187
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	14 622	13 349
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	13 593	12 547
2.	Ostatní náklady	013	1 029	802
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	014	5 993	4 319
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	5 994	4 328
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	5 994	4 328
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	017		
2.	Úpravy hodnot zásob	018		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	-1	-9
III.	Ostatní provozní výnosy	020	2 685	3 671
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	69	167
2.	Tržby z prodaného materiálu	022	2 153	2 809
3.	Jiné provozní výnosy	023	463	695
F.	Ostatní provozní náklady	024	713	3 552
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025		
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	026	1 931	2 635
3.	Daně a poplatky	027	200	212
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	-3 726	-53
5.	Jiné provozní náklady	029	2 308	758
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	4 830	6 414



		číslo řádku	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	031	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032		
2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	035	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	036		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	360	95
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	360	95
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043	186	21
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	186	21
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	1 033	374
K.	Ostatní finanční náklady	047	861	1 600
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	346	-1 152
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	5 176	5 262
L.	Daň z příjmů	050	1 171	926
1.	Daň z příjmů splatná	051	777	1 096
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	394	-170
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	4 005	4 336
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	4 005	4 336
*	Čistý obrat za účetní období	056	139 861	138 699

Sestaveno Dne: 31.3.2024	Jméno a podpis statutárního orgánu: Ing. Jiří Havránek, předseda představenstva	Sestavil: Ing. Petr Černý
------------------------------------	---	-------------------------------------



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2023 (údaje v tisících Kč)

I. OBECNÉ INFORMACE

Název účetní jednotky:

- Kovoplast Chlumeck nad Cidlinou, a.s.

Právní forma:

- akciová společnost

Sídlo účetní jednotky:

- Kozelkova 131, Chlumeck nad Cidlinou IV, 503 51 Chlumeck nad Cidlinou

Místo podnikání:

- Chlumeck nad Cidlinou, Královéhradecký kraj, Česká republika

Identifikační číslo:

- 60108606

Datum vzniku:

- 1. ledna 1994

Zápis do Obchodního rejstříku:

- společnost zapsána u Krajského soudu v Hradci Králové oddíl B, vložka 996

Předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- zámečnictví, nástrojařství
- slévarenství, modelářství
- galvanizérství, smaltérství
- silniční motorová doprava

Rozvahový den:

- 31.12. 2023

Účel sestavení účetní závěrky:

- řádná roční uzávěrka

Okamžik sestavení účetní závěrky:

- 31.03. 2024

II.

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou číslo 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro aktuální účetní období roku 2023 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

III.

OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Společnost používá obecné účetní zásady a účetní metody vymezené zákonem o účetnictví, prováděcí vyhláškou k zákonu o účetnictví a českými účetními standardy.

3.1

ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 jsou následující:

1. **Dlouhodobý nehmotný majetek** – pořizovací cenou
 - vytvořený vlastní činností – na úrovni skutečně vynaložených vlastních nákladů
2. **Dlouhodobý hmotný majetek** – pořizovací cenou
 - vytvořený vlastní činností – na úrovni skutečně vynaložených vlastních nákladů
3. **Dlouhodobý finanční majetek** – nevyskytuje se

4. Zásoby

- nakupované (materiál, zboží) – v pořizovací ceně s využitím metody FIFO, pro příjem i výdej těchto zásob se používá aktuální cena přepočtená podle výše uvedené metody k okamžiku příjmu nebo výdeje

- vytvořené vlastní činností (nedokončená výroba, polotovary, výrobky) – na úrovni vlastních nákladů s využitím metody FIFO; vlastní náklady tvoří přímý materiál, přímé mzdy včetně sociálního a zdravotního pojištění, ostatní přímé náklady (například externí kooperace) a poměrná část výrobní režie (rozvrhovou základnu pro výpočet poměrné části výrobní režie tvoří přímé mzdy včetně sociálního a zdravotního pojištění); pro příjem i výdej těchto zásob se používá aktuální cena přepočtená podle výše uvedené metody k okamžiku příjmu nebo výdeje

5. **Pohledávky** – při vzniku jmenovitou hodnotou, při pořízení nákupem nebo vkladem pořizovací cenou

3.2

ZPŮSOB ODPISOVÁNÍ, DOBA ODEPISOVÁNÍ

Společnost používá metody **rovnoměrného** způsobu daňového odpisování. Doba odepisování a účetní odpisy jsou stanoveny v rámci společnosti vnitřním předpisem (Směrnice ředitele „Odpisový plán“) v souladu se zákonem o účetnictví a zákonem číslo 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

3.3

ODCHYLKY OD METOD PODLE § 7 ODS. 5 ZÁKONA O ÚČETNICTVÍ S UVEDENÍM JEJICH VLIVU NA MAJETEK A ZÁVAZKY, FINANČNÍ SITUACI A VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

V účetním období se společnost neodchýlila od metod ve smyslu ustanovení § 7 odst. 5 zákona o účetnictví.

3.4

ZPŮSOB STANOVENÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK K MAJETKU

Společnost k 31.12. 2023 vytvářela zákonné opravné položky k pohledávkám podle zákona číslo 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Zdrojem pro tvorbu těchto opravných položek je saldokonto odběratelů a dále doklady o účasti v konkurzních řízeních, respektive dokumentace stavu soudního vymáhání dotčených pohledávek.

3.5

ZPŮSOB UPLATNĚNÝ PŘI PŘEPOČTU ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

Pro přepočtení cizí měny na českou měnu se v roce 2023 v souladu s § 24, odstavcem 7), zákona o účetnictví využíval roční kurz vyhlášený Českou národní bankou k prvnímu dni účetního období (tento kurz byl v rámci společnosti vyhlášen vnitřním předpisem v souladu se zákonem). Kurzové rozdíly se účtují v průběhu účetního období podle jednotlivých měn na příslušné nákladové nebo výnosové účty kurzových rozdílů.

Při sestavení účetní závěrky se stavy neuhrazených pohledávek, závazků a finančních investic reálně oceňují podle platného směnného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou ke dni účetní závěrky (k 31.12.). Kurzové rozdíly se účtují podle jednotlivých měn na příslušné nákladové nebo výnosové účty kurzových rozdílů.

Pro dovoz zboží ze zemí mimo Evropskou unii se používá platný směnný kurz, který udává celní orgán na celním prohlášení podle zákona číslo 235/2004 Sb. o DPH (dani z přidané hodnoty) ve znění pozdějších předpisů.

IV.

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1

KONSOLIDACE

Společnost nepodléhá konsolidaci ve smyslu zákona o účetnictví.

4.2

STANOVENÍ A ZMĚNY REÁLNÉ HODNOTY MAJETKU A ZÁVAZKŮ VČETNĚ ZMĚN V OCENĚNÍ PODÍLŮ EKVIVALENCÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH DRUHŮ FINANČNÍHO MAJETKU A ZPŮSOB JEJICH ZAÚČTOVÁNÍ

Reálná hodnota nebyla v účetním období roku 2023 stanovena. Společnost nepoužívá ocenění podílů ekvivalencí (viz. výše body 3.1.3 a 4.1).

4.3

ZMĚNY POLOŽEK DLOUHODOBÝCH AKTIV

Dlouhodobá aktiva v zůstatkové ceně (údaje v tisících Kč)

Kategorie dlouhodobých aktiv	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	463	86	377
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	118	344	462	0
Pozemky	3.465	0	0	3.465
Stavby	12.400	1.274	1.067	12.607
Hmotné movité věci a jejich soubory	11.753	14.858	3.917	22.694
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1.032	17.654	18.632	54
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2.365	21.245	18.340	5.270
Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
CELKEM	31.133	55.838	42.504	44.467

4.4

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

- důvod a výše opravné položky, pokud nebyly majetek a závazky oceněny reálnou hodnotou nebo ekvivalencí (údaje v tisících Kč)

Kategorie aktiv	Důvod opravné položky	Počáteční stav	Konečný stav
Pohledávky	- konkurzní řízení nebo soudní vymáhání */	19	18
Zásoby	- fyzická inventura zásob	0	0

*/ postup dle bodu 3.4 této přílohy

- výše opravných položek a opravek na začátku a na konci účetního období a jejich zvýšení či snížení během účetního období (údaje v tisících Kč)

Kategorie aktiv	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek - oprávky	2.967	86	0	3.053
Dlouhodobý hmotný majetek - oprávky	118.153	5.908	924	123.137
Dlouhodobý finanční majetek - oprávky	0	0	0	0
Zásoby – opravná položka	0	0	0	0
Pohledávky – opravná položka	19	0	1	18
Krátkodobý finanční majetek – opravná položka	0	0	0	0
Peněžní prostředky – opravná položka	0	0	0	0
Časové rozlišení aktiv – opravná položka	0	0	0	0
CELKEM	121.139	5.994	925	126.208

4.5 ZÁVAZKOVÉ VZTAHY

- výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let
 - 3.238 tis. Kč – zbylá část úvěru Národní rozvojové banky – konečná splatnost 18. 2. 2033

- celková výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), které jsou kryty věcnými zárukami s uvedením povahy a formy těchto záruk
 - 2.483 tis. Kč – úvěr Komerční banka – Smlouva o zástavě nemovitostí (pozemky St. 134/4, St. 134/7, St. 134/8 a 241/6)
 - 2.114 tis. Kč – úvěr Národní rozvojová banka – zástava strojního zařízení (Vstříkolis včetně periferií)
 - 6.800 tis. Kč – úvěr Národní rozvojová banka – předběžná zástava strojního zařízení (CNC revolverový soustruh a Horizontální obráběcí centrum) – realizace zástavy v roce 2024

- výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám v souhrnné výši pro každou kategorii osob
 - k 31.12. 2023 neposkytnuto

- celková výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), podmíněných závazkových vztahů a poskytnutých věcných záruk s uvedením jejich povahy a formy, které nejsou vykázány v rozvaze (zvláště se uvádějí penzijní závazky a závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám)
 - k 31.12. 2023 nejsou

4.6 OSTATNÍ INFORMACE

- výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem
 - v účetním období roku 2023 se nevyskytují

- výše úroků, pokud účetní jednotka rozhodla, že jsou součástí ocenění majetku
 - úroky nejsou součástí ocenění majetku

- povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze
- v účetním období roku 2023 se nevyskytují
- akcie vydané během účetního období
- v účetním období roku 2023 nebyly společností vydány žádné akcie
- informace o vyměnitelných dluhopisech nebo podobných cenných papírech nebo právech, počet a rozsah práv, která zakládají
- k 31.12. 2023 nejsou
- průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období a v předešlém účetním období
- 73 zaměstnanců (2023); 75 zaměstnanců (2022)
- výše odměn přiznaných za účetní období členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů z důvodu jejich funkce a výši vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů těchto orgánů souhrnně pro každou kategorii orgánů (údaje uvedeny v tisících Kč)

Řídící, kontrolní, správní orgán	Výše odměny 2023	Výše odměny 2022	Penzijní závazky 2023	Penzijní závazky 2022
Představenstvo akciové společnosti	5.331	4.709	0	0
Dozorčí rada akciové společnosti	4.534	4.366	0	0
C E L K E M	9.865	9.075	0	0

- informace o transakcích, které účetní jednotka uzavřela se spřízněnou stranou a které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek
- v účetním období roku 2023 se nevyskytují
- další doplňující údaje nebo údaje, které nejsou samostatně vykázány v rozvaze a výkazu zisku a ztráty (údaje uvedeny v tisících Kč)

Popis kategorie	Výše
Doměrky splatné daně z příjmů	0
Účetní rezervy	141
Přijaté dotace na investiční a provozní účely	0
Splatné závazky na sociální pojištění	0
Splatné závazky na veřejné zdravotní pojištění	0
Evidované daňové nedoplatky	0
Pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou	0

- valné hromady společnosti neschválily účetní závěrky za roky 2020, 2021 a 2022

- významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky
 - od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky nenastaly žádné události, které by měly zásadní vliv na informace uvedené v účetní závěrce

V.

NÁVRH NA ROZDĚLENÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

- valné hromadě bude předložen následující „Návrh na rozdělení výsledku hospodaření“

Text	Částka Kč
Účetní výsledek hospodaření 2023 před zdaněním	+ 5.175.987,78
- Daň z příjmů právnických osob 2023	- 777.372,00
- Odložená daň z příjmů právnických osob 2023	- 394.022,67
Výsledek hospodaření 2023 po zdanění – zisk	+ 4.004.593,11
- přiděl rezervnímu fondu ve výši 20 % výsledku hospodaření	800.918,00
- zbývající část výsledku hospodaření běžného roku k rozdělení	3.203.675,11

VI.

PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

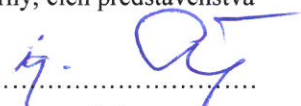
Účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

PŘÍLOHY:

Příloha 1 Přehled o peněžních tocích 31.12. 2023

Příloha 2 Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31.12. 2023

Zpracoval: Ing. Petr Černý, člen představenstva

.....

 podpis

V Chlumci nad Cidlinou 31. března 2024



.....


Ing. Jiří Havránek
 předseda představenstva

Příloha 1

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
31.12.2023

(údaje v celých tisících Kč)

Kovoplast Chlumeč nad Cidlinou, a.s.

Kozelkova 131

Chlumeč nad Cidlinou IV

503 51 Chlumeč nad Cidlinou

IČ: 60108606

DIČ: CZ60108606

		číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	01	17 135	19 840
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>	02		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	03	5 176	5 262
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	2 024	4 004
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	05	5 994	4 328
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	-3 727	-62
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-69	-167
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	08		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	-174	-95
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	11	7 200	9 266
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	600	-4 544
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	-3 272	2 624
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	3 121	2 479
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	751	-9 647
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	16		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	17	7 800	4 722
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	18	-186	
A. 4.	Přijaté úroky (+)	19	360	95
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	20	-777	-1 096
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)	21		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	22	7 197	3 721
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>	23		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	24	-19 328	-10 092
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	25	69	167
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	26		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	27	-19 259	-9 925
	<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>	28		
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	29	7 453	3 556
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	30	-71	-57
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	31		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	32		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	33		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)	34		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	35	-71	-57
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	36		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	37	7 382	3 499
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	38	-4 680	-2 705
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	39	12 455	17 135

Sestaveno
dne:

31.3.2024

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Jiří Havránek, předseda představenstva

Sestavil:

Ing. Petr Černý

Příloha 2 PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2023

(údaje v celých tisících Kč)

Kovoplast Chlumeck nad Cidlinou, a.s.
Kozelkova 131
Chlumeck nad Cidlinou IV
503 51 Chlumeck nad Cidlinou

IČ: 60108606

DIČ: CZ60108606

číslo řádku	Stav K 31.12.2021	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav K 31.12.2022	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav K 31.12.2023
Počet akcií	91182			91182			91182
Základní kapitál	91182			91182			91182
Vlastní podíly				0			0
Změny základního kapitálu				0			0
Ážio				0			0
Ostatní kapitálové fondy				0			0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků				0			0
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách				0			0
Rozdíly z přeměn obchodních korporací				0			0
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací				0			0
Ostatní rezervní fondy	6966			6966			6966
Statutární a ostatní fondy	279		-57	222		-71	151
Nerozdělený zisk minulých let	17972	1637		19609	4336		23945
Neuhrazená ztráta minulých let	-4883			-4883			-4883
Jiný výsledek hospodaření minulých let (změna metody oceňování zásob vlastní výroby o podíl výrobní režie)	0			0			0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1637			4336			4005
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku				0			0
Vlastní kapitál celkem	113153	1637	-57	117432	4336	-71	121366

Sestaveno dne:

31.3.2024

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Jiří Havránek, předseda představenstva



Sestavil:

Ing. Petr Černý

