

Výroční zpráva 2023

ZPA - Engineering s.r.o.

Třída 5. května 166

289 11 Pečky

Obecné informace o společnosti:

Obchodní jméno:	ZPA - Engineering s.r.o.
Právní forma:	Společnost s ručeným omezeným
Sídlo:	Třída 5. května 166, 289 11 Pečky, CZECH REPUBLIC
IČO:	287 77 131, zapsána v OR Městského soudu v Praze oddíl C, položka číslo 157002
Základní kapitál:	200.000 Kč, podíl ve výši 100 % splacen
Předmět činnosti:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Jednatel společnosti:	Ing. Jan Bulíček – jednatel

Společnost vznikla 17. 9. 2009, jediným společníkem je akciová společnost ZPA Pečky, a.s. se sídlem Pečky, PSČ 289 11, Třída 5. května č. 166, okres Kolín, IČ: 451 47 612 zapsaná v OR vedeném na Městském soudě v Praze, oddíl B, vložka 1439, kterou zastupuje předseda představenstva pan Bohumil Vejvoda. Pan Ing. Jan Bulíček byl jmenován do funkce jednatele.

Tento jediný společník vlastní jeden podíl základní, bez zvláštních práv a povinností.

Rozvahový den: 31. 12. 2023

Finanční a nefinanční informace o společnosti:

Informace o významných skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne

Mezi rozvahovým dnem a datem, ke kterému je účetní závěrka připravena ke schválení a k předání mimo účetní jednotku nedošlo k žádným důležitým skutečnostem, které by měly vliv na údaje uvedené v účetní závěrce.

Informace o předpokládaném vývoji činnosti společnosti

ZPA - Engineering s.r.o. je dceřinou společností ZPA Pečky, a.s. a její budoucí vývoj závisí od budoucích potřeb mateřské společnosti k dosažení nejlepšího synergického efektu.

Účetní jednotka ovládá Cast Iron Foundry s.r.o. IČO: 27503658 se sídlem Náchodská 613, Plotiště nad Labem 503 01, Hradec Králové ve výši 100 %.

Společnost chce i v následujících letech zachovat pozitivní trend ve vývoji hospodaření stejně jako v předchozích letech.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevyvíjí žádnou činnost v oblasti výzkumu a vývoje a nemá žádné výdaje na výzkum a vývoj, což je dáno charakterem její činnosti zapsané v Obchodním rejstříku.

Informace o nabytí vlastních podílů

Společnost v průběhu účetního období nepořídila vlastní obchodní podíly. K rozvahovému dni nevlastní žádné své obchodní podíly.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

V oblasti ochrany životního prostředí se společnost řídí základními ekologickými pravidly a snaží se snižovat dopad své činnosti na životní prostředí. Společnost má dva zaměstnance.

Informace o organizační složce podniku v zahraničí

Společnost neměla v roce 2023 registrovanou žádnou organizační složku v zahraničí.

Informace požadované podle zvláštních právních předpisů

Účetní jednotka nemá povinnost zveřejňovat informace podle zvláštních právních předpisů.

Informace o cílech a metodách řízení rizik dané společností, včetně její politiky pro zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí, u kterých se použijí zajišťovací deriváty

Společnost nepoužívala v roce 2023 žádné investiční instrumenty.

Audit účetní závěrky za účetní období 2023

Audit roční účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2023 provádí auditorská společnost A.A.T. spol. s r.o., Za Zámečkem 744/11, Praha 5, oprávnění č. 166, Ing. Ilja Šimon, oprávnění č. 1259.

Zpráva auditora bude po jejím vyhotovení přiložena jako příloha k této výroční zprávě.

Informace z účetní závěrky za sledované účetní období:

V příloze této výroční zprávy budou uvedeny informace v rozsahu účetní závěrky za účetní období roku 2023 v rozsahu „Rozvaha“, „Výkaz zisku a ztráty“, „Přehled o peněžních tocích“, „Přehled o změnách vlastního kapitálu“ a „Příloha“ po jejich ověření auditorem.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami (§ 82 zákona o obchodních korporacích)

Statutární orgán společnosti jako ovládané osoby vyhotovuje dle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích „Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami“.

Dle § 84 odst. 2) zákona o obchodních korporacích se „Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami“ připojí k výroční zprávě, pokud ji společnost vyhotovuje.

Přílohy:

Zpráva o auditu účetní závěrky společnosti za účetní období 2023 včetně příloh Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu a Příloha.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami dle § 82 zákona č. 92/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).

V Praze, dne: 21.2.2024

Ing. Jan Bulíček
jednatel ZPA - Engineering s.r.o.

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve
znění pozdějších předpisů

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31. prosinec 2023**

(v celých tisících Kč)

IČO

287 77 131

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

ZPA - Engineering s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Pečky

Třída 5. května 166

PSC 289 11

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	64 350	-19 764	44 586	50 645
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	22 303	-14 698	7 605	9 926
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	22 103	-14 698	7 405	9 726
B. II. 2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	22 103	-14 698	7 405	9 726
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	200		200	200
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	200		200	200
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	42 047	-5 066	36 981	40 719
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	6 659	-5 066	1 593	1 503
C. I. 3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	6 659	-5 066	1 593	1 503
C. I. 3. 2	Zboží	043	6 659	-5 066	1 593	1 503
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	24 558		24 558	27 533
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047				66
C. II. 1. 5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052				66
C. II. 1. 5. 4	Jiné pohledávky	056				66
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	24 558		24 558	27 467
C. II. 2. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	13 026		13 026	25 108
C. II. 2. 2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	10 902		10 902	748
C. II. 2. 4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	630		630	1 611
C. II. 2. 4. 3	Stát - daňové pohledávky	064	630		630	1 611
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	10 830		10 830	11 683
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	264		264	264
C. IV. 2	Peněžní prostředky na účtech	077	10 566		10 566	11 419

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	44 586	50 645
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	30 109	27 657
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	200	200
A. I. 1	Základní kapitál	085	200	200
A. IV.	Výsledek hospodářeni minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	27 457	25 414
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	27 457	25 414
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	2 452	2 043
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	14 477	22 988
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	14 477	22 988
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	14 477	22 988
C. II. 4	Závazky z obchodních vztahů	132	177	8 731
C. II. 8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	14 300	14 257
C. II. 8. 4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2	2
C. II. 8. 5	Stát - daňové závazky a dotace	141	30	2
C. II. 8. 6	Dohadné účty pasivní	142	19	4
C. II. 8. 7	Jiné závazky	143	14 249	14 249

Sestaveno dne: 21. únor 2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: ZPA - Engineering s.r.o.
Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání: Výroba kovových konstrukcí a kovodělných výrobků, kromě strojů a zařízení

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve
znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2023

(v celých tisících Kč)

IČO

287 77 131

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

ZPA - Engineering s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Pečky

Třída 5. května 166

PSČ 289 11

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	1 911	1 800
II.	Tržby za prodej zboží	02	112 366	140 542
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	108 616	135 673
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	107 614	134 517
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05		28
A. 3.	Služby	06	1 002	1 128
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	128	128
D. 1.	Mzdové náklady	10	108	108
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	20	20
D. 2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	20	20
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	2 321	2 321
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	2 321	2 321
E. 1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	2 321	2 321
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	201	77
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	201	77
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	3 011	4 143
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	78	22
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	78	22
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	285	285
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	285	285
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	288	
K.	Ostatní finanční náklady	47	65	273
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	16	-536
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	3 027	3 607
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	575	1 564
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	575	685
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		879
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	2 452	2 043
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	2 452	2 043
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	114 643	142 364

Sestaveno dne: 21. únor 2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: ZPA - Engineering s.r.o.
Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání: Výroba kovových konstrukcí a kovodělných výrobků, kromě strojů a zařízení

Přehled o peněžních tocích (cash flow)		ke dni 31.12.2023	
Společnost: ZPA - Engineering s.r.o.		V celých tisících Kč	
Položka	TEXT	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	11 683	6 919
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	(+/-) 3 027	3 607
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 528	2 584
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	(+/-) 2 321	2 321
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-)	
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	(-/+)	
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	(-)	
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	(+/-) 207	263
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	(+/-)	
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	5 555	6 191
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-5 654	-1 164
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	(-/+)	2 975 10 132
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	(+/-)	-8 539 -11 348
A.2.3.	Změna stavu zásob	(-/+)	-90 52
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	(-/+)	
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-99	5 027
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	(-)	-285 -285
A.4.	Přijaté úroky	(+)	78 22
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období	(-)	-547
A.7.	Přijaté podíly na zisku	(+)	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-853	4 764
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	(-)	
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(+)	
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	(-)	
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	(+/-)	
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	(+/-)	
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	(+)	
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	(-)	
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	(+)	
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	(+)	
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	(-)	
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 společnostech	(-)	
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-853	4 764
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	10 830	11 683

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v celých tisících Kč)									
ke dni 31. prosinec 2023									
Společnost: ZPA - Engineering s.r.o.									
Označení	Položky vlastního kapitálu	Číslo řádku	1. Stav k 31.12.2021	2. Zvýšení	3. Snížení	4. Stav k 31.12.2022	5. Zvýšení	6. Snížení	7. Stav k 31.12.2023
A.	Základní kapitál	01	200			200			200
B.	Vlastní podíly (-)	02							
C.	Změny základního kapitálu (+/-)	03							
D.	Ážio	04							
E.	Ostatní kapitálové fondy	05							
F.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	06							
G.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	07							
H.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	08							
I.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	09							
J.	Ostatní rezervní fondy	10							
K.	Statutární a ostatní fondy	11							
L.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	12	23 680	1 734		25 414	2 043		27 457
N.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	13							
O.**)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	14	1 734		1 734	2 043		2 043	2 452
P.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	15							
*	Vlastní kapitál celkem		25 614	1 734	1 734	27 657	2 043	2 043	30 109

Rozhodnutí o výsledku hospodaření běžného účetního období		
Text	Hodnota	Hodnota
Rozhodnutí VH o výsledku hospodaření dosaženého za účetní období končící k	31. prosinec 2021	31. prosinec 2022
Rozhodnutí valné hromady ze dne	30. červen 2022	30. červen 2023
A. Převod na účet výsledku hospodaření minulých let	1 734	2 043
B.I. Podíly na zisku (brutto hodnota)	-	-
B.II. Zdroje, ze kterých bylo čerpáno		

**) Řádek "O: výsledek hospodaření běžného účetního období" obsahuje ve sloupci „Stav k“ vždy výsledek hospodaření konkrétního účetního období a v následujících polích „zvýšení“ a „snížení“ informaci o vypořádání tohoto výsledku.
Položka „Stav k“ nenavazuje na předchozí položky, ale je pouze výchozí hodnotou pro její vypořádání.

Sestaveno dne: 21. únor 2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: ZPA - Engineering s.r.o.
Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání: Výroba kovových konstrukcí a kovodělných výrobků, kromě strojů a zařízení

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ZPA - Engineering s.r.o.

k 31. 12. 2023

Obsah

Obecné.....	3
1. Povinné údaje	3
2. Název a sídlo účetní jednotky, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které účetní jednotka jako konsolidovaná účetní jednotka patří	3
3. Použité obecné účetní zásady a použité účetní metody a odchylky od těchto metod a jejich vliv.....	3
3.1. Způsob oceňování majetku a závazků	3
a. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku.....	3
b. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností	3
c. Ocenění a způsob účtování zásob	4
d. Ocenění cenných papírů a majetkových podílů	4
e. Peněžní prostředky	4
f. Ocenění pohledávek	4
g. Deriváty.....	4
h. Rezervy	4
i. Dlouhodobé i krátkodobé závazky	4
3.2. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky).....	4
a. Odpisování majetku	4
b. Opravné položky	5
3.3. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu	5
3.4. Způsob stanovení reálné hodnoty (RH) příslušného majetku a závazků	5
4. Použitý oceňovací model a technika při ocenění reálnou hodnotou	5
4.1. Změny reálné hodnoty včetně změn v ocenění podílů ekvivalencí.....	5
5. Položky dlouhodobých aktiv	6
5.1. Dlouhodobý hmotný majetek.....	6
5.2. Dlouhodobý finanční majetek	6
6. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy)	6
6.1. Závazkové vztahy s dobou splatnosti delší než 5 let a po lhůtě splatnosti.....	6
k rozvahovém dni.....	6
6.2. Závazkové vztahy, které jsou kryty věcnými zárukami s uvedením povahy a formy těchto záruk	7

7.	Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům orgánů	7
8.	Náklady a výnosy	7
9.	Informace o transakcích se spřízněnými stranami	7
10.	Ostatní závazkové vztahy.....	7
11.	Zaměstnanci	8
12.	Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.....	8
13.	Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky	8
14.	Odložená daň.....	8
15.	Přehled o peněžních tocích	8
16.	Přehled o změnách vlastního kapitálu.....	8

Obecné

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností společnosti a z dalších podkladů, které má společnost k dispozici.

1. Povinné údaje

Informace podle § 18 odst. 3 zákona

Obchodní firma:	ZPA Engineering, s.r.o.
Sídlo:	Třída 5. května 166, 289 11 Pečky
Identifikační číslo osoby:	287 77 131
Informace o zápisu ve veřejném rejstříku:	C 157002 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma účetní jednotky:	Společnost s ručeným omezením
Předmět podnikání nebo jiné činnosti, případně účel, pro který byla zřízena:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Rozvahový den/okamžik ke kterému se UZ sestavuje:	31.12.2023
Okamžik sestavení účetní závěrky:	21.2.2024

2. Název a sídlo účetní jednotky, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které účetní jednotka jako konsolidovaná účetní jednotka patří

V následující tabulce se uvádí název a sídlo účetní jednotky, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které tato účetní jednotka jako konsolidovaná účetní jednotka patří:

Název společnosti	Sídlo
ZPA Pečky, a.s.	Třída 5. května 166, 289 11 Pečky

3. Použité obecné účetní zásady a použité účetní metody a odchylky od těchto metod a jejich vliv

3.1. Způsob oceňování majetku a závazků

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 ve znění pozdějších předpisů 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, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti a zásadu opatrnosti.

Zásada opatrnosti se promítá do účetní závěrky tak, že společnost vytváří rezervy a opravné položky.

a. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceňován pořizovací cenou a v pořizovací ceně je evidován. Za dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se považuje majetek v ocenění nad 80 tis. Kč.

b. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Společnost nemá dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vytvořený vlastní činností.

c. Ocenění a způsob účtování zásob

Ocenění a účtování nakupovaných zásob

Ve skutečných pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady (z nich: náklady na přepravu, clo, provize, pojistné, jiné).

Zásoby jsou účtovány způsobem A.

Pro výdej ze skladu je používán vážený průměr a v některých specifických případech skutečné pořizovací ceny.

Ocenění a účtování zásob vytvořených vlastní činností

Společnosti nevytváří zásoby vlastní činností.

d. Ocenění cenných papírů a majetkových podílů

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

e. Peněžní prostředky

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

f. Ocenění pohledávek

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou.

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

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

g. Deriváty

Ve sledovaném období neevidovala společnost žádné deriváty.

h. Rezervy

Společnost netvořila rezervy z důvodu, že nemá titul pro jejich vykázání.

i. Dlouhodobé i krátkodobé závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

3.2. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

a. Odpisování majetku

Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila společnost v interní směrnici v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění pro rok 2023 a vyhláškou č. 500/2002 Sb., a vycházela z předpokládané doby jeho ekonomické životnosti.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Účetní a daňové odpisy se nerovnají.

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

b. Opravné položky

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

Opravné položky byly tvořeny k následujícímu majetku (v celých tis. Kč):

Opravná položka	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
- zásobám	5 066	0	0	5 066

3.3. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně v průběhu účetního období aktuální denní kurz vyhlášený ČNB ke dni uskutečnění účetního případu. Kursové rozdíly vzniklé při ocenění majetku a závazků v průběhu účetního období byly zúčtovány na účty finančních nákladů a výnosů k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně byly k datu účetní závěrky přepočteny na českou měnu dle platného kurzu vyhlášeného českou národní bankou k tomuto datu. Vzniklý kursový rozdíl byl zaúčtován na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů.

3.4. Způsob stanovení reálné hodnoty (RH) příslušného majetku a závazků

Společnost nevlastní žádný majetek, který by měl být oceněn k rozvahovému dni reálnou hodnotou. Pokud by takový majetek vlastnila, postupovala by dle platných účetních předpisů a způsob stanovení reálné hodnoty by byl popsán v tomto odstavci.

4. Použitý oceňovací model a technika při ocenění reálnou hodnotou

4.1. Změny reálné hodnoty včetně změn v ocenění podílů ekvivalencí

Ve sledovaném účetním období nepoužila společnost ocenění reálnou hodnotou.

Ve sledovaném účetním období společnost vlastnila následující finanční majetek (v celých tis. Kč):

Druh majetku	Pořizovací cena	Reálná hodnota	Jiné ocenění
Majetkové podíly	200	-	-

5. Položky dlouhodobých aktiv

Zůstatky dlouhodobých aktiv na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období, výše opravných položek a opravek na začátku a na konci účetního období a jejich zvýšení či snížení během účetního období a výše úroků, pokud účetní jednotka rozhodla, že jsou součástí ocenění majetku.

5.1. Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA (v celých tis. Kč)

Položka	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory - Pískové hosp.	22 103	0	0	22 103
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	22 103	0	0	22 103

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY (v celých tis. Kč)

Položka	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory - Pískové hosp.	12 377	2 321	0	14 698
Celkem	12 377	2 321	0	14 698

5.2. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

POŘIZOVACÍ CENA (v celých tis. Kč)

Položka	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Konečný zůstatek
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	200	0	0	0	200
Celkem	200	0	0	0	200

6. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy)

6.1. Závazkové vztahy s dobou splatnosti delší než 5 let a po lhůtě splatnosti k rozvahovému dni

Pohledávky (v celých tis. Kč)

Pohledávky	Z obchodních vztahů	Ostatní
Se splatností delší než 5 let k rozvahovému dni	0	0
Po lhůtě splatnosti	9 440	0
- z toho nad 365 dnů	5 612	0

Dluhy (v celých tis. Kč)

Závazky	Z obchodních vztahů	Ostatní
Se splatností delší než 5 let k rozvahovému dni	0	0
Po lhůtě splatnosti	0	0
- z toho nad 365 dnů	0	0

6.2. Závazkové vztahy, které jsou kryty věcnými zárukami s uvedením povahy a formy těchto záruk

Bankovní úvěry, ostatní závazkové vztahy

Společnost nečerpala žádné bankovní úvěry. Společnost nemá žádné jiné závazkové vztahy, které by byly kryty věcnými zárukami.

Specifikace úvěru/závazkového vztahu	Výše k rozvahovému dni (v celých tis. Kč)	Úroková sazba	Zajištění
Zápůjčka FO	14 249	2%	nezajištěna

Smlouva o úvěru neobsahuje žádné zvláštní podmínky, které by musela společnost dodržovat.

Společnost neeviduje pohledávky ani dluhy, které jsou kryty věcnými zárukami, ani nemá majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem k rozvahovému dni.

7. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům orgánů

Nebyly poskytnuty zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů.

8. Náklady a výnosy

Společnost nevykazuje žádné mimořádné náklady nebo výnosy, které by byly svým objemem nebo původem mimořádné. Veškeré náklady a výnosy pocházejí z hlavní činnosti společnosti, jsou vykázány na příslušných řádcích výkazu zisku a ztráty a nepotřebují zvláštní komentář.

Přijaté dotace na investiční a provozní účely

Společnost nebyla v účetním období příjemcem dotací.

9. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Společnost neuzavřela ve sledovaném období žádné transakce se spřízněnými stranami, které by byly významné a nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

10. Ostatní závazkové vztahy

Celková výše závazkových vztahů, podmíněných závazkových vztahů a poskytnutých věcných záruk s uvedením jejich povahy a formy, které nejsou vykázány v rozvaze. Zvlášť penzijní závazky a závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám

Povaha a obchodní účel operací, které nejsou zahrnuty v rozvaze (informace o jejich finančním dopadu se neuvádějí):

Společnost neprovádí takové operace.

Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám

Věřitel	Hodnota závazku k rozvahovému dni	Splatnost
ZPA Pečky, a.s.	170	30.1.2024

11. Zaměstnanci

	k 1.1.2023	k 31.12.2023
Zaměstnanci celkem	2	2
Z toho vedoucí pracovníci	1	1

12. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Do data sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku sestavenou za rok končící 31. prosincem 2023.

13. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

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. Ve společnosti nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo jí zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

14. Odložená daň

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasív s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

Odložená daňová pohledávka vychází z rozdílů zůstatkových cen dlouhodobého majetku a opravné položky k zásobám.

O odložené daňové pohledávce nebylo z důvodu opatrnosti účtováno.

15. Přehled o peněžních tocích

Podle § 18 odst. (2) zákona účetní závěrka obchodních společností zahrnuje přehled o peněžních tocích. Obsah položky „P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období“ obsahuje pouze hodnotu hotovosti v pokladně a zůstatků na bankovních účtech společnosti.

16. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Podle § 18 odst. (2) zákona účetní závěrka obchodních společností zahrnuje přehled o změnách vlastního kapitálu.

Sestavil: Veronika Braňková, DiS.	Podpis statutárního zástupce: ZPA-Engineering s.r.o.
---------------------------------------------	----------------------------------------------------------------

Z P R Á V A

o vztazích mezi propojenými osobami
za rok 2023

ZPA - Engineering s.r.o.

*podle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění
pozdějších právních předpisů*

Údaje o společnosti:

Společnost:	ZPA - Engineering s.r.o.
Právní forma:	Společnost s ručeným omezeným
Sídlo:	Třída 5. května 166, 289 11 Pečky
IČO:	287 77 131
Zastoupená:	Ing. Jan Bulíček

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 157002

Jednatel společnosti **ZPA - Engineering s.r.o.** v souladu s ustanovením § 82 a násl. zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších právních předpisů (dále jen „ZOK“) vypracoval na základě své povinnosti zprávu, která popisuje vztahy s propojenými osobami, tj. podle zákona o obchodních korporacích vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti respektovat ustanovení § 504 zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů, týkající se obchodního tajemství.

Rozhodné období:

Tato zpráva je zpracována za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

A. POPIS STRUKTURY VZTAHŮ UVNITŘ PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ

1. Ovládající osoba:

S odkazem na ustanovení § 74 ZOK je osobou **přímo** ovládající společností ZPA - Engineering s.r.o. tato společnost:

Společnost:	ZPA Pečky, a.s.
Právní forma:	Akciová společnost
Sídlo:	Třída 5. května 166, 289 11 Pečky
IČO:	45147612
Zastoupená:	Bohumil Vejvoda, předseda představenstva

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1 439.

Nepřímo ovládající osobou je BOHUMIL VEJVODA, č. p. 240, 281 27 Krakovany

2. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

Ze všech souvislostí, které jsou statutárnímu orgánu společnosti známy, ovládající osoba uvedená v odst. 1 této zprávy dále přímo či nepřímo **ovládá** tyto další osoby:

Obchodní firma:	ZPA MORAVIA s.r.o. – přímo 55%
Právní forma:	Společnost s ručeným omezeným
Sídlo:	Dolní Benešov, Hlučínská č. p. 41, PSČ 747 22
IČO:	268 58 282
Spisová značka:	C 28535 vedená u Krajského soudu v Ostravě

Obchodní firma:	TOS - MET slévárna a.s. - <i>přímo 100%</i>
Právní forma:	Akciová společnost
Sídlo:	Čelákovice, Stankovského 1687, PSČ 250 88
IČO:	287 93 099
Spisová značka:	B 16295 vedená u Městského soudu v Praze
Obchodní firma:	ZPA Pečky - Slovakia, spol. s r.o. – <i>přímo 51%</i>
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Sídlo:	Martin, Mudroňová 41, PSČ 036 01
IČO:	341 15 421
Spisová značka:	zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislava I. oddíl s.r.o., vložka 13148/13
Obchodní firma:	Explat, spol. s r.o. – <i>nepřímo 100%</i>
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Sídlo:	Blešno č.p. 57, PSČ 503 46
IČO:	150 62 309
Spisová značka:	C 363 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Obchodní firma:	SIGMA ARMATURY s.r.o. – <i>nepřímo 35%</i>
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Sídlo:	Hradec Králové, Palackého 359/4, PSČ 500 03
IČO:	274 68 330
Spisová značka:	C 20804 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Obchodní firma:	ZPA Plotišťe a.s. – <i>nepřímo 50%</i>
Právní forma:	Akciová společnost
Sídlo:	Hradec Králové, Palackého 359/4, PSČ 500 03
IČO:	288 20 746
Spisová značka:	B 3000 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Obchodní firma:	Nemovitosti Rakovník s.r.o. – <i>přímo 100%</i>
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Sídlo:	Pečky, Tř. 5. května 166, PSČ 289 11
IČO:	649 39 545
Spisová značka:	C 42032 vedená u Městského soudu v Praze

B. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V PODNIKATELSKÉM SESKUPENÍ

Společnost ZPA - Engineering s.r.o. je obchodní společností, která vyhledává obchodní příležitosti nebo projekty a prodává výrobky zejména mateřské společnosti.

C. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Mateřská společnost je jediným společníkem v ovládané osobě. Z tohoto důvodu má 100 % vliv na dění ve společnosti.

D. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB TÝKAJÍCÍ SE MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA POSUZOVANÉ OBDOBÍ

Společnost ZPA - Engineering s.r.o. financovala na základě rozhodnutí mateřské společnosti ZPA Pečky, a.s. výstavbu výrobní jader pro těžkou formovnu v areálu v Čelákovících. Po dobu výstavby evidovala společnost ZPA - Engineering s.r.o. financovanou investici na nedokončeném majetku. Po dokončení byla výstavba zařazena do majetku společnosti a je pronajímána.

E. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ NEBO OSOBAMI JÍ OVLÁDANÝMI

Smluvní vztahy se společností ZPA Pečky, a.s., IČ: 451 47 612

V období roku 2023 probíhaly dodávky výrobků na základě jednorázových obchodních smluv, platných pro každý jednotlivý případ.

Smluvní vztahy s Bohumilem Vejvodou

Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi panem Bohumilem Vejvodou jako zapůjčitelem a ZPA - Engineering s.r.o. jako vydlužitelem. Zápůjčka je úročena za běžných podmínek.

F. POSOUZENÍ, ZDA OVLÁDANÉ OSOBĚ VZNIKLA ÚJMA A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ

Společnosti ZPA - Engineering s.r.o. nevznikla ze vztahu k výše uvedeným společnostem a z výše specifikovaných obchodních a závazkových vztahů žádná újma. Plnění podle výše označených závazkových vztahů jsou sjednána v cenách v místě a čase obvyklých.

G. PROHLÁŠENÍ O NEDOSTATKU INFORMACÍ

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že má všechny potřebné informace pro vypracování této Zprávy o vztazích.

H. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI OSOBAMI UVEDENÝMI V TÉTO ZPRÁVĚ

Výhodou daného uskupení bylo racionální přerozdělení činností mezi mateřskou a dceřinou společností.

Prohlášení statutárního orgánu

Jednatel jako statutární orgán společnosti ZPA - Engineering s.r.o. prohlašuje, že údaje obsažené v této zprávě jsou správné a úplné a že při vypracování zprávy dle § 82 a násl. ZOK bylo postupováno plně v rozsahu všech informací a údajů, které má statutární orgán k dispozici či které při jednání s péčí žádného hospodáře zjistil.

Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat Výroční zprávu, bude tato zpráva k výroční zprávě připojena jako její nedílná součást.

V Praze, dne 21.2.2024

Ing. Jan Bulíček
jednatel společnosti ZPA - Engineering s.r.o.