

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO

## AUDITORA

o ověření účetní závěrky

společnosti

**Liberecké strojírny s. r. o.**

se sídlem: Švermova 111/14, Liberec X-Františkov, 460 10 Liberec

IČ: 499 01 427

**za účetní období od 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023**

Přílohy: Rozvaha  
Výkaz zisku a ztrát  
Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu

Liberec dne 8. 6. 2024

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 až 2:

Výtisk č. 3

Liberecké strojírny s. r. o.

ZH BOHEMIA, spol. s r.o.

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

*pro společnosti*

*Liberecké strojírny s. r. o.,*

*se sídlem Švermova 111/14, Liberec X-Františkov, 460 10 Liberec*

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Liberecké strojírny s. r. o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Liberecké strojírny s. r. o. k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

### **Základ pro výrok**

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

### **Ostatní informace**

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 statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem 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 provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné

nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku***

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán 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 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

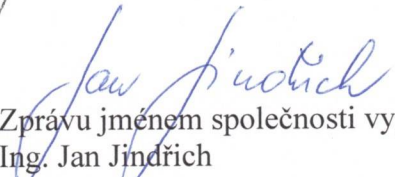
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán 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 statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Liberci dne 8. 6. 2024



ZH BOHEMIA, spol. s r. o.  
Pražská 469/22a  
Liberec II – Nové Město  
Evidenční číslo auditorské společnosti 091

  
Zprávu jménem společnosti vypracoval  
Ing. Jan Jindřich  
statutární auditor  
Evidenční č. auditorského oprávnění 1133

# ROZVAHA

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

v tisících Kč

IČ	4	9	9	0	1	4	2	7
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Liberecké strojírný**

**s.r.o.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

**Švermova 111/14**

**Liberec**

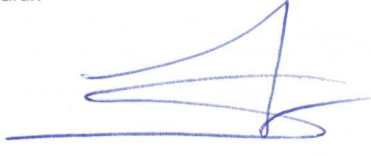
**460 06**

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	<b>+190 909</b>	<b>-31 243</b>	<b>+159 666</b>	<b>+143 130</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	účty 353	002				
B.	Stálá aktiva	B.I.+...+B.III.	003	<b>+48 930</b>	<b>-31 243</b>	<b>+17 687</b>	<b>+17 120</b>
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.1.+...+B.I.x	004	<b>+926</b>	<b>-926</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	účty 012, (-)072, (-)091AÚ	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva	B.I.2.1.+B.I.2.2.	006	<b>+926</b>	<b>-926</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>
B.I.2.1.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	<b>+926</b>	<b>-926</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	účty 014, (-)074, (-)091AÚ	008				
B.I.3.	Goodwill	účty 015, (-)075, (-)091AÚ	009				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	účty 019, (-)079, (-)091AÚ	010				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.5.1.+B.I.5.2.	011				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	účty 051, (-)095AÚ	012				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	účty 041, (-)093	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1.+...+B.II.x	014	<b>+48 004</b>	<b>-30 317</b>	<b>+17 687</b>	<b>+17 120</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	B.II.1.1.+B.II.1.2.	015	<b>+17 473</b>	<b>-7 228</b>	<b>+10 245</b>	<b>+10 758</b>
B.II.1.1.	Pozemky	účty 031, (-)092AÚ	016	<b>+2 767</b>		<b>+2 767</b>	<b>+2 767</b>
B.II.1.2.	Stavby	účty 021, (-)081, (-)092AÚ	017	<b>+14 706</b>	<b>-7 228</b>	<b>+7 478</b>	<b>+7 991</b>
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	<b>+30 531</b>	<b>-23 089</b>	<b>+7 442</b>	<b>+6 362</b>
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	účty 097, (-)098	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	B.II.4.1.+...+B.II.1.3.	020				
B.II.4.1.	Pěstifelské celky trvalých porostů	účty 025, (-)085, (-)092AÚ	021				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	účty 026, (-)086, (-)092AÚ	022				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	účty 029, 032, (-)089, (-)092AÚ	023				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	B.II.5.1.+B.II.5.2.	024				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	účty 052, (-)095AÚ	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	účty 042, (-)094	026				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	B.III.1.+...+B.III.x	027				
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 043, 061, (-)096AÚ	028				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 066, (-)096AÚ	029				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	účty 043, 062, (-)096AÚ	030				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	účty 067, (-)096AÚ	031				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	účty 043, 063, 065, (-)096AÚ	032				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	účty 068, (-)096AÚ	033				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	B.III.7.1.+B.III.7.2.	034				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	účty 043, 069, (-)096AÚ	035				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	účty 053, (-)095AÚ	036				
C.	Oběžná aktiva	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	<b>+140 950</b>		<b>+140 950</b>	<b>+124 799</b>
C.I.	Zásoby	C.I.1.+...+C.I.x	038	<b>+97 765</b>		<b>+97 765</b>	<b>+95 265</b>
C.I.1.	Materiál	účty 111, 112, 119, (-)191	039	<b>+13 831</b>		<b>+13 831</b>	<b>+11 814</b>
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	účty 121, 122, (-)192, (-)193	040	<b>+80 514</b>		<b>+80 514</b>	<b>+80 676</b>
C.I.3.	Výrobky a zboží	C.I.3.1.+C.I.3.2.	041	<b>+3 420</b>		<b>+3 420</b>	<b>+2 775</b>

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.I.3.1.	Výrobky účty 123, (-)194	042	<b>+3 420</b>		<b>+3 420</b>	<b>+2 775</b>
C.I.3.2.	Zboží účty 131, 132, 139, (-)196	043				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny účty 124, (-)195	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby účty 151, 152, 153, (-)197, (-)198, (-)199	045				<b>+0</b>
C.II.	Pohledávky C.II.1+C.II.2.+C.II.3.	046	<b>+36 122</b>		<b>+36 122</b>	<b>+20 657</b>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky C.II.1.1.+...+C.II.1.x	047				
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	048				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 351AÚ, (-)391AÚ	049				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv účty 352AÚ, (-)391AÚ	050				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka účty 481	051				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní C.II.1.5.1.+...+C.II.1.5.4.	052				
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společnosti účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ	053				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ	054				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní účty 388	055				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	056				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky C.II.2.1.+...+C.II.2.x	057	<b>+36 122</b>		<b>+36 122</b>	<b>+20 657</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	<b>+16 849</b>		<b>+16 849</b>	<b>+14 697</b>
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 351AÚ, (-)391AÚ	059				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv účty 352AÚ, (-)391AÚ	060				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.	061	<b>+19 273</b>		<b>+19 273</b>	<b>+5 960</b>
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společnosti účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ	062				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 336, (-)391AÚ	063				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	064	<b>+44</b>		<b>+44</b>	<b>+1 027</b>
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	<b>+17 880</b>		<b>+17 880</b>	<b>+4 286</b>
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní účty 388	066	<b>+700</b>		<b>+700</b>	<b>+0</b>
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	067	<b>+649</b>		<b>+649</b>	<b>+647</b>
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv C.II.3.1.+...+C.II.3.x	068				
C.II.3.1.	Náklady příštích období účty 381	069				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období účty 382	070				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období účty 385	071				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek C.III.1+...+C.III.x	072				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba účty 254, 259, (-)291AÚ	073				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek účty 251, 253, 256, 257, 259, (-)291AÚ	074				
C.IV.	Peněžní prostředky C.IV.1+...+C.IV.x	075	<b>+7 063</b>		<b>+7 063</b>	<b>+8 877</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně účty 211, 213, 261	076	<b>+57</b>		<b>+57</b>	<b>+29</b>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech účty 221, 261	077	<b>+7 006</b>		<b>+7 006</b>	<b>+8 848</b>
D.	Časové rozlišení aktiv D.1+...+D.x	078	<b>+1 029</b>		<b>+1 029</b>	<b>+1 211</b>
D.1.	Náklady příštích období účty 381	079	<b>+1 028</b>		<b>+1 028</b>	<b>+1 169</b>
D.2.	Komplexní náklady příštích období účty 382	080				
D.3.	Příjmy příštích období účty 385	081	<b>+1</b>		<b>+1</b>	<b>+42</b>

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období	
			Netto	Netto	
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	<b>+159 666</b>	<b>+143 130</b>
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	002	<b>+30 638</b>	<b>+32 100</b>
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x	003	<b>+102</b>	<b>+102</b>
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491	004	<b>+102</b>	<b>+102</b>
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	účty (-)252	005		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	účty (+/-)419	006		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	A.II.1.+...+A.II.x	007		
A.II.1.	Ážio	účty 412	008		
A.II.2.	Kapitálové fondy	A.II.2.1.+...+A.II.2.5.	009		
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	účty 413	010		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	účty (+/-)414	011		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	účty (+/-)418	012		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	účty 417	013		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	účty 416	014		
A.III.	Fondy ze zisku	A.III.1.+...+A.III.x	015	<b>+4 616</b>	<b>+4 616</b>
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	účty 421, 422	016	<b>+100</b>	<b>+100</b>
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	účty 423, 427	017	<b>+4 516</b>	<b>+4 516</b>
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	A.IV.1.+...+A.IV.x	018	<b>+25 187</b>	<b>+26 368</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	účty 428, 429	019	<b>+26 342</b>	<b>+27 461</b>
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	účty 426	020	<b>-1 155</b>	<b>-1 093</b>
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI	021	<b>+733</b>	<b>+1 014</b>
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	účty 432	022		
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C.	023	<b>+126 633</b>	<b>+75 567</b>
B.	Rezervy	B.1.+...+B.x	024		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	účty 452	025		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	účty 453	026		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	účty 451	027		
B.4.	Ostatní rezervy	účty 459	028		
C.	Závazky	C.I.+C.II.+C.III.	029	<b>+126 633</b>	<b>+75 567</b>
C.I.	Dlouhodobé závazky	C.I.1.+...+C.I.x	030	<b>+4 186</b>	<b>+3 563</b>
C.I.1.	Vydané dluhopisy	C.I.1.1.+C.I.1.2.	031		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	účty 473	032		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	účty 473	033		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	účty 461	034	<b>+3 169</b>	<b>+2 514</b>
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	účty 475	035		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 479	036		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	účty 478	037		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 471	038		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	účty 472	039		
C.I.8.	Odloužený daňový závazek	účty 481	040	<b>+1 017</b>	<b>+1 049</b>
C.I.9.	Závazky - ostatní	C.I.9.1.+...+C.I.9.3.	041		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	účty 364, 365, 366, 367, 368	042		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	účty 389	043		
C.I.9.3.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379, 474, 479	044		
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x	045	<b>+122 447</b>	<b>+72 004</b>

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
C.II.1.	Vydané dluhopisy	C.II.1.1.+C.II.1.2.	046	
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	účty 241	047	
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	účty 241	048	
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	účty 221, 231, 232	049	<b>+0</b>
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	účty 324	050	<b>+94 460</b>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325	051	<b>+8 560</b>
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	účty 322	052	
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 361	053	
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	účty 362	054	
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	055	<b>+19 427</b>
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	účty 364, 365, 366, 367, 368	056	<b>+615</b>
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	účty 249	057	
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333	058	<b>+1 563</b>
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	účty 336	059	<b>+856</b>
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	060	<b>+590</b>
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	účty 389	061	<b>+15 767</b>
C.II.8.7.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379	062	<b>+36</b>
C.III.	Časové rozlišení pasiv	C.III.1.+...+C.III.x.	063	
C.III.1.	Výdaje příštích období	účty 383	064	
C.III.2.	Výnosy příštích období	účty 384	065	
D.	Časové rozlišení pasiv	D.1.+...+D.x.	066	<b>+2 395</b>
D.1.	Výdaje příštích období	účty 383	067	<b>+1 655</b>
D.2.	Výnosy příštích období	účty 384	068	<b>+740</b>

Sestaveno dne: <b>8.6.2024</b>	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma <b>společnost s ručením omezeným</b> účetní jednotky:	Mgr. Štícha Martin 
Předmět podnikání: <b>Výroba ostatních strojů a zařízení pro všeobecné účely j. n.</b> <b>Elektrické instalace</b>	
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 9 9 0 1 4 2 7

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Liberecké strojírný

s.r.o.

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

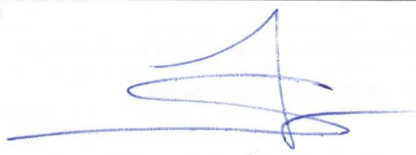
Švermova 111/14

Liberec

460 06

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602	001	+166 290	+97 771
II.	Tržby za prodej zboží účty 604	002	+2	+2
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x	003	+130 061	+118 410
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží účty 504	004	+2	+3
A.2.	Spotřeba materiálů a energie účty 501, 502, 503	005	+87 141	+82 982
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	+42 918	+35 425
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) účty 581, 582, 583, 584	007	+162	-57 258
C.	Aktivace (-) účty 585, 586, 587, 588	008		
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x	009	+34 250	+32 956
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	+25 267	+24 272
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2.	011	+8 983	+8 684
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	+8 606	+8 342
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013	+377	+342
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x	014	+3 314	+3 447
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2.	015	+3 314	+3 447
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	+3 314	+3 447
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné účty 559	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob účty 559	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek účty 558, 559	019		+0
III.	Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x	020	+1 761	+1 772
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641	021	+289	+0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu účty 642	022	+17	+7
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697	023	+1 455	+1 765
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x	024	+447	+1 194
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku účty 541	025		
F.2.	Prodaný materiál účty 542	026		
F.3.	Daně a poplatky účty 531, 532, 538	027	+166	+154
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období účty 552, 554, 555	028		
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	+281	+1 040
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+II.+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	-181	+796
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly IV.1.+...+IV.x	031		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba účty 661, 665	032		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů účty 661, 665	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly účty 561	034		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku V.1.+...+V.x	035		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba účty 661, 665	036		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku účty 661, 665	037		

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem účty 561, 566	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy VI.1.+...+VI.x	039	<b>+92</b>	<b>+0</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba účty 662, 665	040		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy účty 662, 665	041	<b>+92</b>	<b>+0</b>
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti účty 574, 579	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady J.1.+...+J.x	043	<b>+340</b>	<b>+535</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba účty 562	044		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady účty 562	045	<b>+340</b>	<b>+535</b>
VII.	Ostatní finanční výnosy účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698	046	<b>+2 799</b>	<b>+2 452</b>
K.	Ostatní finanční náklady účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	<b>+1 199</b>	<b>+1 250</b>
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	<b>+1 352</b>	<b>+667</b>
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	<b>+1 171</b>	<b>+1 463</b>
L.	Daň z příjmů L.1.+...+L.x	050	<b>+438</b>	<b>+449</b>
L.1.	Daň z příjmů splatná účty 591, 593, 595, 599	051	<b>+469</b>	<b>+503</b>
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-) účty 592	052	<b>-31</b>	<b>-54</b>
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** - L.	053	<b>+733</b>	<b>+1 014</b>
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) účty 596	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** - M.	055	<b>+733</b>	<b>+1 014</b>
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	<b>+170 944</b>	<b>+101 997</b>

Sestaveno dne: <b>8.6.2024</b>	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma <b>společnost s ručením omezeným</b> účetní jednotky:	Mgr. Štícha Martin
Předmět podnikání: <b>Výroba ostatních strojů a zařízení pro všeobecné účely j. n.</b> <b>Elektrické instalace</b>	
Pozn.:	



# VÝROČNÍ ZPRÁVA

**Liberecké strojírny s.r.o.**

8. ČERVNA 2024



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

## Základní informace

### Obchodní firma:

Liberecké strojírný s.r.o. (dále jen „Společnost“)

### Sídlo:

Švermova 111/14, Liberec X-Františkov, 460 10 Liberec

### Právní forma:

společnost s ručením omezeným

### Datum vzniku:

25. ledna 1994

### Společníci:

1. Ing. MILAN ŠTÍCHA	nar. 19. února 1951	podíl 92/1020
2. STANISLAV JANDURA	nar. 18. dubna 1950	podíl 92/1020
3. LIBOR JIRKŮ	nar. 29. května 1964	podíl 340/1020
4. Mgr. MARTIN ŠTÍCHA	nar. 3. května 1982	podíl 248/1020
5. PAVEL JANDURA	nar. 2. května 1978	podíl 248/1020

### Statutární orgán - jednatel:

1. Ing. MILAN ŠTÍCHA	nar. 19. února 1951
2. STANISLAV JANDURA	nar. 18. dubna 1950
3. LIBOR JIRKŮ	nar. 29. května 1964
4. Mgr. MARTIN ŠTÍCHA	nar. 3. května 1982
5. PAVEL JANDURA	nar. 2. května 1978

### Předmět podnikání:

- > Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- > Silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí
- > Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, v oddílu C, číslo vložky 5925



## Společnost v roce 2023

Společnost ve své režii zajišťuje kompletní vývoj, výrobu a prodej pekařských výrobních linek cestou individuálních projekčních řešení, která splňují požadavky menších pekáren stejně jako řešení vhodné pro průmyslové pekárny požadující polo či plně automatizované pekařské zařízení pro vysokokapacitní produkci.

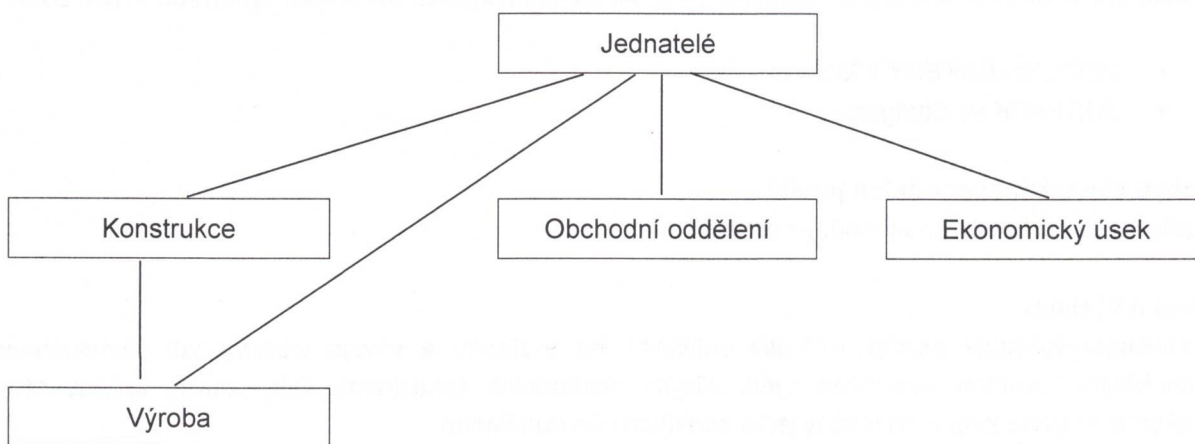
Rok 2023 byl rozmanitý v dodávkách do mnoha světových států. Stávající situace na Ukrajině a v Rusku a s tím související vývozní omezení oddálilo několik domluvených projektů. Absence evropských výrobních společností na Ruském trhu umožnila vstup na tamní trh strojním společností z Číny. Jeden z podepsaných projektů do Kyjeva na pečivovou linku bude záviset především na vývoji situace v roce 2024. Rozvoj ostatních trhů probíhal velmi úspěšně a díky tomu i objem vlastní výroby byl zvýšený o cca 50 % ve srovnání s předchozím rokem. Největší a nejdůležitější instalace byly na Slovensku a jednalo se o vstup do nového segmentu pekařského trhu, na který Společnost dlouho cílila.

Realizace projektů v roce 2023 byla spojená s větší jistotou ohledně kalkulace cen dodávaných materiálů pro výrobu a také jejich dostupnosti na trhu. Byl ovšem patrný významný růst v cenách kooperací a v mzdových nákladech.

Rok 2023 znamenal také podpis několika větších tuzemských projektů pro rok 2024 a výhled na rok 2024 slibuje další tuzemské investice do prověřených technologií.

Účast na výstavách v roce 2023 byla pro aktivity Společnosti významná především na výstavě IBA v Mnichově, kde se otevřela možnost pro vstup Společnosti na další světové trhy. Množství připravovaných nabídek se podstatně zvýšilo, především se zaměřením na průmyslové linky na výrobu toastového chleba, hamburgerů a dalších výrobků vyráběných na plechách. Z tohoto pohledu je zřejmé, že na konci roku 2023 již byla výrobní kapacita Společnosti plně zaplněna téměř do konce roku 2024.

## Struktura Společnosti



## **Tržby a hospodářský výsledek**

Za rok 2023 společnost vykázala celkové tržby ve výši 168 tis. Kč. Tržby z podnikatelské činnosti pak činily 166 tis. tis. Kč, z toho tržby za vlastní výroby představovaly 160 tis. Kč.

## **Investice**

V roce 2023 bylo společností nad rámec běžné obnovy výrobních prostředků investováno do zázemí Společnosti a částečné obměny a modernizace strojního zařízení ve výrobním sektoru.

## **Životní prostředí**

Společnost trvale realizuje všechna nezbytná opatření k naplnění veškerých zákonných požadavků ve vztahu k ochraně životního prostředí.

## **Zaměstnanci**

Společnost měla v roce 2023 49 zaměstnanců. Mezi hlavní cíle společnosti v personální oblasti patří stabilizace zaměstnanécké základny na všech úrovních spolu se zajištěním minimální fluktuace. S tím je spojená trvalá snaha o udržování dobrých vztahů se zaměstnanci na formální i neformální úrovni stejně jako snaha o zajištění odpovídajících pracovních podmínek zaměstnanců v souladu s platnou legislativou.

## **Předpokládaný vývoj společnosti v roce 2024**

Rok 2024 slibuje dostatek zakázek a výhledově i snižování cen vstupních materiálů, což by mělo mít vliv na větší konkurenční schopnost. Z podepsaných projektů se bude jednat o linky pro Slovinsko, Anglii, USA a také větší část realizací pro tuzemský trh.

Po výstavě v Moskvě byly také domluveny 2 projekty pro Ruský trh, který je ale i nadále velmi ovlivněn stávající situací.

Na základě podepsaných projektů předpokládá Společnost také pro rok 2024 zvýšený objem produkce pekařských výrobních linek o cca 10 - 20 %.

K podpoře exportních aktivit patří také aktivní účast na následujících světových výstavách v roce 2024

- MODERN BAKERY v Moskvě
- SUDBACK ve Stuttgartu

## **Nabytí vlastních obchodních podílů**

Společnost vlastní obchodní podíly nenabyla.

## **Věda a výzkum**

Společnost vykazuje aktivity v oblasti aplikovaného výzkumu a vývoje v souvislosti s konkrétními technickými řešeními spojenými k jednotlivými obchodními zakázkami. Tyto aktivity aplikovaného výzkumu a vývoje jsou vykazovány jejím konstrukčním oddělením.

## **Organizační složky v zahraničí**

Společnost nemá žádné organizační složky v zahraničí.

**Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni**

Mezi rozvahovým dnem a dnem vypracování účetní závěrky nenastaly žádné skutečnosti významné pro naplnění účelu této výroční zprávy



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

**Příloha k řádné účetní závěrce sestavené k 31.12.2023**

1. Všeobecné údaje o účetní jednotce

Popis účetní jednotky

a) základní údaje

Obchodní firma: Liberecké strojírny s.r.o.

Datum vzniku: 24. ledna 1994

Sídlo: Švermova 111/14, 460 10 Liberec

IČ: 49901427

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Předmětem podnikání:

stavba strojů s mechanickým pohonem (potravinářské-pekařské stroje);

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 - 3 živ. zákona;

silniční motorová doprava;

montáž, výroba, revize a zkoušky elektrických zařízení.

Rozvahový den: 31.12.2023

Sestavení účetní závěrky: 8.6.2024

Statutární orgán:

Ing. Milan Štícha, jednatel

Stanislav Jandura, jednatel

Libor Jirků, jednatel

Mgr. Martin Štícha, jednatel

Ing. Pavel Jandura, jednatel

Základní kapitál: 102.000,-Kč

**Změny v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období**

V účetním období nedošlo ke změnám zapisovaných údajů do OR.

Údaje o osobách s rozhodujícím vlivem s 20% a vyššími podíly na základním kapitálu:

Mgr. Martin Štícha podíl na základním kapitálu ve výši 248/1020

Pavel Jandura podíl na základním kapitálu ve výši 248/1020

Libor Jirků podíl na základním kapitálu ve výši 340/1020

Veškerý základní kapitál ve společnosti je splacen - nesplacené vklady nejsou. V účetním období nedošlo ke změně ve statutárním orgánu.

Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu: Nebyly uzavřeny

Ovládací smlouvy, smlouvy o převodu zisku: Nebyly uzavřeny

Účetní jednotka nemá zřízenou dozorčí radu.

b) organizační struktura účetní jednotky

Účetní jednotka má k 31.12.2023 47 zaměstnanců, z toho 3 řídicí pracovníky. Osobní náklady včetně řídicích pracovníků jsou 25.267 tis. Kč.

Zásadní změny v organizační struktuře účetní jednotky nejsou.

Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu: Nebyly uzavřeny

Ovládací smlouvy a smlouvy o převodu zisku: Nebyly uzavřeny

V průběhu roku 2023 nebyla poskytnuta půjčka současnému jednomu členu statutárního a dozorčího orgánu, žádná ostatní peněžní i nepeněžní plnění jak v peněžní, tak v naturální formě poskytnuta nebyla. Půjčka z roku 2022 pro Mgr. Štícha Martin byla splacena v roce 2023 i s úroky.

Za ostatní plnění se považuje především bezplatné užívání osobních automobilů nebo jiných movitých a nemovitých věcí, využití služeb poskytovaných účetní jednotkou a platby důchodového připojištění.

## **2. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech**

(a) Základní zásady vedení účetnictví Účetní závěrka byla sestavena podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění dalších novel a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti, předpoklad a schopnost účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

### **(b) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Účetní odpisy dlouhodobého nehmotného majetku jsou plánovány lineární na základě odpisového plánu, odpisový plán vychází z předpokládané doby životnosti.

Dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností nebyl pořizován.

Dlouhodobý nehmotný majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou nebyl v průběhu účetního období pořizován.

Dlouhodobý nehmotný majetek oceňovaný reálnou hodnotou není evidován.

### **(c) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě. U movitého majetku se vstupní cenou do 80 tis. Kč, který je dle interní směrnice účetně zařazen jako hmotný majetek (není odúčtován rovnou do nákladů), bude uplatňován daňový režim, dle kterého se daňové odpisy rovnají účetním. Daňový náklad tedy nelze uplatnit okamžitě, ani využít rovnoměrný nebo zrychlený způsob odpisování.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je vykázán v pořizovací ceně, která zahrnuje cenu, za níž byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností nebyl v průběhu účetního období pořizován. Dlouhodobý hmotný majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou nebyl v průběhu účetního období pořizován.

Dlouhodobý hmotný majetek oceňovaný reálnou hodnotou není evidován.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka stanovila v rámci svého účetního softwaru.

Účetní a daňové odpisy se liší. Účetní odpisy jsou rovnoměrné měsíční podle předpokládané životnosti majetku.

U daňových odpisů je použito odepisování dle Zákona o dani z příjmu.

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku nebyly v průběhu účetního období tvořeny. Účetní jednotka neeviduje cizí majetek uvedený v rozvaze.

### **(d) Finanční majetek**

Cenné papíry a vklady, které budou v držení účetní jednotky déle než 1 rok, tj. podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem, v podnicích s podstatným vlivem a v případech, kdy má účetní jednotka v jiné účetní jednotce menšinový vliv. Finanční majetek je oceňován cenou pořízení.

Účetní jednotka nemá dlouhodobý finanční majetek. Cenné papíry a majetkové účasti nebyly pořizovány.

Krátkodobý finanční majetek tvoří vklady na běžných účtech a peníze v pokladně.

Krátkodobý finanční majetek je oceňován nominální hodnotou.

Účetní jednotka nemá dlouhodobý finanční majetek oceňovaný reálnou hodnotou.

### **(e) Zásoby**

Zásoby nakupované a vytvořené ve vlastní režii jsou oceněny pořizovací cenou. Do pořizovacích cen nakupovaných zásob jsou zahrnovány náklady spojené s dopravou, clem, provizí, pojistným. Účetní jednotka používá metodu A evidence zásob. Výdej zásob ze skladu je účtován skladovými cenami.

#### **(f) Pohledávky**

Pohledávky jsou při vzniku vykazovány jmenovitou hodnotou.

Způsob tvorby opravných položek:

Opravné položky k pohledávkám mohou být tvořeny dle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách při zjištění základu daně z příjmů, v platném znění a účetní opravné položky jsou tvořeny dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Účetní jednotka nemá pohledávky oceněné reálnou hodnotou určené k obchodování.

#### **(g) Závazky**

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Účetní jednotka nemá závazky oceněné reálnou hodnotou.

#### **(h) Úvěry a půjčky**

Úvěry a půjčky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr (půjčky) se považuje i část dlouhodobých úvěrů (půjček), která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky. V roce 2023 jsou zachyceny v účetnictví úvěry na nákupy osobních automobilů a provozní úvěr ve výši 300.000 EUR se splatností 1 rok byl v 9/2023 splacen.

#### **(i) Přepočítání cizích měn**

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány pevným měsíčním devizovým kursem ČNB k poslednímu dni v měsíci.

Majetek a závazky uvedené v § 4 odst. 12 Zákona o účetnictví v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávány podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB k 31.12. Nerealizované kursové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

#### **(j) Leasing**

Účetní jednotka nemá k rozvahovému dni uzavřené leasingové smlouvy.

#### **(k) rezervy Účetní jednotka netvoří daňové ani účetní rezervy.**

#### **(l) Životní pojištění a penzijní připojištění**

Účetní jednotka přispívá svým zaměstnancům na životní pojištění a penzijní připojištění.

#### **(m) Splatná daň**

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek Účetní jednotka z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

#### (n) Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech dočasných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiv nebo pasiv v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že bude možné ji daňově uplatnit v následujících účetních obdobích.

#### (o) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem podpisu účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni. V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem podpisu účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

#### (p) Změny oproti předcházejícímu účetnímu období

V průběhu účetního období nedošlo k podstatným změnám způsobu oceňování, postupů odpisování a účtování oproti předcházejícím účetním obdobím.

#### (q) Dotace

V roce 2023 účetní jednotka požádala o dotaci z MPO za účast na zahraničních výstavách daného roku a zaúčtovala dohad na dotaci ve výši 700 tis. Kč.

### 3. Doplňující informace k rozvaze, k výkazu zisku a ztráty

#### 3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

	PZ k 1.1.2023 ( v tis.Kč)	zvýšení za rok 2023 ( v tis. Kč)	snížení za rok 2023 ( v tis. Kč)	KZ k 31.12.2023
software	926	0	0	926

#### 3.2 Dlouhodobý hmotný majetek

##### Přehled o přírůstcích a úbytcích dlouhodobého majetku podle skupin

	PZ k 1.1.2023 ( v tis. Kč)	zvýšení za rok 2023( v tis. Kč)	snížení za rok 2023 ( v tis. Kč)	KZ k 31.12.2023 ( v tis. Kč)
samostatné movité věci - stroje, přístroje, zařízení, drobný majetek do i nad 25.000 Kč	20687	128		20815
dopravní prostředky	7680	3755	1719	9716
pozemky	2767	0	0	2767
budovy, haly, stavby, techn.zhodnocení	14706	0	0	14706
celkem	45840	3883	1719	48004

### Přehled o přírůstcích a úbytcích opravek dlouhodobého majetku podle skupin

	PZ k 1.1.2023 ( v tis. Kč)	zvýšení za rok 2023( v tis. Kč)	snížení za rok 2023 ( v tis. Kč)	KZ k 31.12.2023 ( v tis. Kč)
samostatné movité věci - stroje, přístroje, zařízení, drobný majetek do i nad 25.000 Kč	17227	1474		18701
dopravní prostředky	4778	1328	1718	4388
pozemky	0	0	0	0
budovy, haly, stavby, techn.zhodnocení	6715	513	0	7228
celkem	28720	3315	1718	30317

### 3.3 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

#### Přehled o přírůstcích a úbytcích nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku

	PZ k 1.1.2023 ( v tis. Kč)	zvýšení za rok 2023 ( v tis.Kč)	snížení za rok 2023( v tis. Kč)	KZ k 31.12.20223( v tis. Kč)
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0

Účetní jednotka nemá žádný majetek neuvedený v rozvaze. Účetní jednotka nemá cizí majetek uvedený v rozvaze.

### 3.4 Dlouhodobý finanční majetek a cenné papíry

Účetní jednotka nevlastní dlouhodobý finanční majetek ani cenné papíry

### 3.5 Zásoby

Účetní jednotka k 31.12.2023 eviduje zásoby materiálu ve výši 13.125. tis. Kč, nedokončenou výrobu ve výši 80.514 tis. Kč, vlastní výrobky ve výši 3.420 tis. Kč. Poskytnuté zálohy na zásoby v roce 2023 nebyly evidovány.

### 3.6 Pohledávky

Účetní jednotka nemá pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou.

Ve sledovaném účetním období nebyly vytvořeny účetní opravné položky, neboť v účetnictví nejsou evidovány žádné pohledávky po splatnosti delší než 365 dní.

pohledávky	stav k 31.12.2023 ( v tis. Kč)
<b>Pohledávky celkem</b>	36.122
dlouhodobé pohledávky	
krátkodobé pohledávky	36.122
z toho pohledávky z obchodního styku	16.849

Účetní jednotka nemá pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou.

### 3.7 Vlastní kapitál

**Přehled o změnách vlastního kapitálu za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023 (v tis. Kč)**

	PZ k 1.1.2023 ( v tis. Kč)	zvýšení za rok 2023( v tis. Kč)	snížení za rok 2023( v tis. Kč)	KZ k 31.12.2023 ( v tis. Kč)
základní kapitál	102	0	0	102
rezervní fondy, ostatní fondy	4.616	0	0	4.616
nerozdělený zisk minulých let	27.461		-1.119	26.342
jiný výsledek hospodaření	-1093		-62	-1.155
zisk účetního období	1.014		-281	733
celkem	32.100	0	-1.462	30.638

V průběhu účetního období nedošlo ke zvýšení ani snížení základního kapitálu, nedošlo k rozdělení zisku, úhradě ztráty z předcházejícího účetního období ani k návrhu na rozdělení zisku běžného účetního období.

Zisk minulých let nebyl rozdělen, byl ponechán na rozvoj účetní jednotky. V účetní jednotce nejsou nesplacené vklady do základního kapitálu.

### 3.8 Závazky

<b>Závazky</b>	<b>stav k 31.12.2023 ( v tis. )</b>
<b>Závazky celkem</b>	126.633
Dlouhodobé Závazky	4.186
Krátkodobé závazky	122.447
Z toho závazky z obchodního styku	8.560
Z toho k úvěrovým institucím	0
Z toho ostatní krátkodobé závazky	113.887

Účetní jednotka nemá závazky s lhůtou splatnosti delší než 5 let.

Účetní jednotka nemá závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, , úvěr ve výši 300.000 EUR byl splacen 9/2023.

Účetní jednotka nemá k rozvahovému dni závazky vůči orgánům státní správy (sociální zabezpečení, zdravotní pojištění, daňové závazky), jejichž splatnost by byla překročena. Výše splatných závazků vůči orgánům státní správy je 1.446 tis. Kč. Účetní jednotka nemá závazky neuvedené v rozvaze.

### 3.9 Úvěry

Účetní jednotka má k rozvahovému dni dlouhodobé bankovní úvěry ve výši jistiny 3.169 tis. Kč.

Na termínovaném vkladu u UCB je jistina ,ve výši 35.000 EUR , vedená jako bankovní záruka pro akci Maribor, Slovinsko.

### 3.10 Daň z příjmů

	2022	2023
splatná daň	503	469
doměrky splatné daně z příjmů za minulé období	0	0
odložená daň	-54	-31
celkem	449	438

### 3.11 Členění výnosů podle odvětví

Účetní jednotka nemá daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních úřadů.

Výnosy z běžné činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

	PZ k 1.1.2023 ( v tis. Kč)	KZ k 31.12.2023 ( v tis. Kč)
tržby z prodeje výrobků a služeb	97.773	166.292
tržby z prodeje dlouhodobého majetku	0	289
jiné provozní výnosy	1.772	1.472
výnosové úroky, zisky	2.452	2.891
celkem	101.997	170.944

### 3.12 Doplnující údaje

Účetní jednotka eviduje splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti ve výši 596..tis. Kč a splatné závazky na veřejné zdravotní pojištění ve výši 258 tis. Kč.

### 3.13 Předpoklad nepřetržitého trvání činnosti společnosti

Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky byl v účetnictví použit a ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka není schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

Významnou okolností, kterou bylo třeba posoudit při vyhodnocení následných událostí a principu nepřetržitého trvání činnosti společnosti, je válka na Ukrajině. Vedení společnosti nezaznamenalo v této souvislosti významný pokles své obchodní činnosti, přesto však bude pokračovat v monitorování potencionálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance, zvláště vzhledem ke dlouhodobé trvající spolupráci s Ukrajinou i Ruskem.

