

ROZVAHA
v plnem rozsahu

Dle přílohy c. 1
k vyhlášce č. 500/2002 Sb.

k 31.12. 2023
(v celych tisicich Kc)


IC: 25140248

Název a sídlo účetní jednotky
Agma, a.s.
Kolbenova 5/159
Praha 9
190 00

| Oznac. a | A K T I V A b | Rad. c | Bezne účetní období | | | Min.období 4.netto |
|-------------|--|-----------|---------------------|-----------|---------|-----------------------|
| | | | 1.brutto | 2.korekce | 3.netto | |
| | AKTIVA CELKEM | 1 | 182102 | -126882 | 55220 | 57263 |
| B. | Stála aktiva | 3 | 155054 | -126718 | 28336 | 31241 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 4 | 10400 | -10400 | | |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 10 | 10400 | -10400 | | |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 20 | 144654 | -116318 | 28336 | 31241 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | 21 | 36641 | -10797 | 25844 | 25908 |
| B.II.1.1. | Pozemky | 22 | 25618 | | 25618 | 25618 |
| B.II.1.2. | Stavby | 23 | 11023 | -10797 | 226 | 290 |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 24 | 30401 | -27909 | 2492 | 2800 |
| B.II.3. | Ocenovací rozdíl k nabytému majetku | 25 | 77612 | -77612 | | |
| B.II.5. | Poskytnuté zálohy na DHM a nedokonceny DHM | 30 | | | | 2533 |
| B.II.5.2. | Nedokonceny dlouhodobý hmotný majetek | 32 | | | | 2533 |
| C. | Obezna aktiva | 60 | 26964 | -164 | 26800 | 25905 |
| C.I. | Zasoby | 61 | 1453 | | 1453 | 3694 |
| C.I.1. | Material | 62 | 636 | | 636 | 636 |
| C.I.2. | Nedokoncena výroba a polotovary | 63 | 817 | | 817 | 3058 |
| C.II. | Pohledavky | 80 | 4937 | -164 | 4773 | 12332 |
| C.II.2. | Kratkodobe pohledavky | 91 | 4937 | -164 | 4773 | 12332 |
| C.II.2.1. | Pohledavky z obchodnich vztahu | 92 | 4569 | | 4569 | 12233 |
| C.II.2.4. | Pohledavky - ostatni | 95 | 368 | -164 | 204 | 99 |
| C.II.2.4.1 | Pohledavky za spolecniky | 96 | 29 | | 29 | -250 |
| C.II.2.4.3 | Stat-danove pohledavky | 98 | | | | 117 |
| C.II.2.4.4 | Kratkodobe poskytnute zalohy | 99 | 339 | | 339 | 182 |
| C.II.2.4.5 | Dohadne ucly aktivni | 100 | | | | -66 |
| C.II.2.4.6 | Jine pohledavky | 101 | | -164 | -164 | 116 |
| C.IV. | Penezni prostredky | 120 | 20574 | | 20574 | 9879 |
| C.IV.1. | Penezni prostredky v pokladne | 121 | 8792 | | 8792 | 7409 |
| C.IV.2. | Penezni prostredky na uctech | 122 | 11782 | | 11782 | 2470 |
| D. | Casove rozliseni aktiv | 130 | 84 | | 84 | 117 |
| D.I. | Naklady pristich obdobi | 131 | 84 | | 84 | 117 |



| Oznac. a | P A S I V A b | Rad. c | Stav v bez. uc.obdobi | Stav v min.uc.obdobi |
|-------------|---|-----------|-----------------------|----------------------|
| | | | 1 | 2 |
| | PASIVA CELKEM | 200 | 55220 | 57263 |
| A. | Vlastni kapital | 201 | 43115 | 41403 |
| A.I. | Zakladni kapital | 202 | 80400 | 80400 |
| A.I.1. | Zakladni kapital | 203 | 80400 | 80400 |
| A.II. | Azio a kapitalove fondy | 210 | 19464 | 19464 |
| A.II.1. | Azio | 211 | 49 | 49 |
| A.II.2. | Kapitalove fondy | 212 | 19415 | 19415 |
| A.II.2.1. | Ostatni kapitalove fondy | 213 | 19415 | 19415 |
| A.IV. | Vysledek hospodareni minulych let | 240 | -62470 | -58461 |
| A.IV.1. | Nerozdeleny zisk nebo neuhrazena ztrata minulych | 241 | 35085 | 35084 |
| | | 242 | -93545 | -93545 |
| A.IV.2. | Jiny vysledek hospodareni minulych let | 243 | -4010 | |
| A.V. | Vysledek hospodareni bezneho ucetniho obdobi | 250 | 5721 | |
| B.+ C. | Cizi zdroje | 260 | 12105 | 15043 |
| B. | Rezervy | 261 | 1115 | |
| B.4. | Ostatni rezervy | 265 | 1115 | |
| C. | Zavazky | 279 | 10990 | 15043 |
| C.I. | Dlouhodobé zavazky | 280 | 60 | 319 |
| C.I.9. | Zavazky - ostatni | 291 | 60 | 319 |
| C.I.9.3. | Jine zavazky | 294 | 60 | 319 |
| C.II. | Kratkodobe zavazky | 300 | 10930 | 14724 |
| C.II.3. | Kratkodobe prijate zalohy | 305 | 2115 | 2114 |
| C.II.4. | Zavazky z obchodnich vztahu | 306 | 5326 | 11632 |
| C.II.8. | Zavazky ostatni | 310 | 3489 | 978 |
| C.II.8.1. | Zavazky ke spolecnikum | 311 | 1458 | |
| C.II.8.3. | Zavazky k zamestnancum | 313 | 244 | 266 |
| C.II.8.4. | Zavazky ze socialniho zabezpeceni a zdr.pojisteni | 314 | 62 | 69 |
| C.II.8.5. | Stat - danove zavazky a dotace | 315 | 1665 | 484 |
| C.II.8.6. | Dohadne ucty pasivni | 316 | | 11 |
| C.II.8.7. | Jine zavazky | 317 | 60 | 148 |
| D. | Casove rozliseni pasiv | 330 | | 817 |
| D.1. | Vydaje pristich obdobi | 331 | | 817 |

| | | | |
|--------------------|---|---|---|
| Dne: 04.07.2024 | Podpis statutarniho organu nebo fyzicke osoby, ktera je ucetni jednotkou  | Osoba zodpovedna za ucetnictvi (jmeno a podpis) Talichova | Osoba odpovedna za ucetni zaverku (jmeno a podpis) tel.: linka:723402455 |
|--------------------|---|---|---|



**VYKAZ ZISKU A ZTRATY - druhove cleneni
v plnem rozsahu**

Dle prilohy c. 2
k vyhlasce c. 500/2002 Sb.

k 31.12. 2023
(v celych tisicich Kc)

IC: 25140248

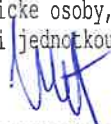
Nazev a sidlo ucetni jednotky

Agma, a.s.
Kolbenova 5/159
Praha 9
190 00

| Ozn. a | T E X T b | r. c | Skutecnost v uc. obdobi | |
|-----------|--|---------|-------------------------|--------------|
| | | | beznm 1 | minulem 2 |
| I. | Trzby z prodeje vyrobku a sluzeb | 1 | 56085 | 48701 |
| A. | Vykonova spotreba | 10 | 36101 | 40049 |
| A.2. | Spotreba materialu a energie | 12 | 27542 | 32623 |
| A.3. | Sluzby | 13 | 8559 | 7426 |
| B. | Zmena stavu zasob vlastni cinnosti (+/-) | 20 | -985 | -651 |
| D. | Osobni naklady | 30 | 4851 | 5000 |
| D.1. | Mzdove naklady | 31 | 3916 | 4089 |
| D.2. | Naklady na soc.zabezpeceni, zdr.pojisteni a ost.N | 32 | 935 | 911 |
| D.2.1. | Naklady na socialni zabezpeceni a zdrav. pojisteni | 33 | 744 | 732 |
| D.2.2. | Ostatni naklady | 34 | 191 | 179 |
| E. | Upravy hodnot v provozni oblasti | 40 | 536 | 452 |
| E.1. | Upravy hodnot dlouhodobeho nehm. a hm. majetku | 41 | 372 | 452 |
| E.1.1. | Upravy hodnot dlouhod.nehm. a hm. maj. - trvale | 42 | 372 | 452 |
| E.3. | Upravy hodnot pohledavek | 45 | 164 | |
| III. | Ostatni provozni vynosy | 50 | 547 | 95 |
| III.3. | Jine provozni vynosy | 53 | 547 | 95 |
| F. | Ostatni provozni naklady | 60 | 7906 | 305 |
| F.3. | Dane a poplatky | 63 | 174 | 173 |
| F.4. | Rezervy v provozni oblasti a kompl.N pristich obd. | 64 | 1115 | |
| F.5. | Jine provozni naklady | 65 | 6617 | 132 |
| * | Provozni vysledek hospodareni (+/-) | 70 | 8223 | 3641 |
| VI. | Vynosove uroky a podobne vynosy | 120 | 99 | |
| VI.2. | Ostatni vynosove uroky a podobne vynosy | 122 | 99 | |
| J. | Nakladove uroky a podobne naklady | 140 | 2 | 4 |
| J.2. | Ostatni nakladove uroky a podobne naklady | 142 | 2 | 4 |



| Ozn. a | T E X T b | r. c | Skutecnost v uc. obdobi | |
|-----------|---|---------|-------------------------|-------------|
| | | | bezne 1 | minule 2 |
| VII. | Ostatni financni vynosy | 150 | 245 | 120 |
| K. | Ostatni financni naklady | 160 | 281 | 512 |
| * | Financni vysledek hospodareni (+/-) | 170 | 61 | -396 |
| ** | Vysledek hospodareni pred zdanenim | 180 | 8284 | 3245 |
| L. | Dan z prijmu | 190 | 2563 | 624 |
| L.1. | Dan z prijmu splatna | 191 | 2563 | 624 |
| ** | Vysledek hospodareni po zdaneni (+/-) | 200 | 5721 | 2621 |
| *** | Vysledek hospodareni za ucetni obdobi (+/-) | 220 | 5721 | 2621 |
| * | Cisty obrat za ucetni obdobi=I+II+III+IV+V+VI+VII | 230 | 56976 | 48916 |

| | | | |
|--------------------|---|---|---|
| Dne: 04.07.2024 | Podpis statutarniho organu nebo fyzicke osoby, která je ucetni jednotkou  | Osoba zodpovedna za ucetnictvi (jmeno a podpis) Talichova | Osoba odpovedna za ucetni zaverku (jmeno a podpis) tel.: linka: 723401455 |
|--------------------|---|---|---|



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

k 31. prosinci 2023

Název společnosti: AGMA a.s.
Sídlo: Kolbenova 1053
IČ: 251 40 248
Spisová značka: B 4808/MSPH Městský soud v Praze

4. července 2024

Jaroslav Martan
Předseda správní rady



Obsah

| | | |
|------|--|----|
| 1 | OBECNÉ ÚDAJE | 4 |
| 1.1 | Založení a charakteristika společnosti..... | 4 |
| 1.2 | Statutární orgán k rozvahovému dni | 4 |
| 1.3 | Organizační struktura | 4 |
| 2 | ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 5 |
| 2.1 | Dlouhodobý nehmotný majetek..... | 5 |
| 2.2 | Dlouhodobý hmotný majetek..... | 5 |
| 2.3 | Peněžní prostředky..... | 6 |
| 2.4 | Pohledávky..... | 6 |
| 2.5 | Zásoby..... | 7 |
| 2.6 | Vlastní kapitál | 7 |
| 2.7 | Cizí zdroje..... | 7 |
| 2.8 | Devizové operace | 7 |
| 2.9 | Použití odhadů..... | 7 |
| 2.10 | Účtování výnosů a nákladů | 8 |
| 2.11 | Daň z příjmů..... | 8 |
| 2.12 | Dotace / Investiční pobídky | 8 |
| 2.13 | Následné události | 8 |
| 3 | DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE | 9 |
| 3.1 | Dlouhodobý nehmotný majetek..... | 9 |
| 3.2 | Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) | 9 |
| 3.3 | Pohledávky..... | 10 |
| 3.4 | Opravné položky k pohledávkám | 10 |
| 3.5 | Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky..... | 11 |
| 3.6 | Časové rozlišení aktiv..... | 11 |
| 3.7 | Vlastní kapitál | 11 |
| 3.8 | Rezervy | 11 |
| 3.9 | Krátkodobé závazky..... | 12 |
| 3.10 | Závazky k úvěrovým institucím a jiné závazky:..... | 12 |
| 3.11 | Časové rozlišení pasiv | 12 |
| 3.12 | Daň z příjmů..... | 12 |
| 3.13 | Výnosy | 13 |



| | | |
|------|---|----|
| 3.14 | Osobní náklady | 13 |
| 3.15 | Informace o transakcích se spřízněnými osobami | 13 |
| 3.16 | Významné položky z výkazu zisku a ztráty..... | 13 |
| 3.17 | Navrhované rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty | 13 |
| 4 | Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti..... | 14 |
| 5 | Významné události, které nastaly po rozvahovém dni..... | 14 |



1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Založení a charakteristika společnosti

Společnost AGMA a.s. byla založena 21. července 1997. Předmětem podnikání a.s. je obráběčství, zámečnictví, nástrojářství, slévárenství, modelářství, kovářství, podkovářství, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, s výjimkou oboru činnosti výroba, obchod a služby jinde nezařazené.

Společnost má kapitál 80 400 000 Kč a je řádně splacen. Jedná se o 804 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč.

Účetní uzávěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2023 za kalendářní rok 2023

V roce 2023 nedošlo k zásadním změnám v zápise do Obchodního rejstříku

Společnost nemá organizační složky v zahraničí

1.2 Statutární orgán k rozvahovému dni

Jaroslav Martan – předseda

Společnost má 2 členy. Za společnost jedná kterýkoli člen správní rady samostatně.

1.3 Organizační struktura

Ředitel společnosti

Výrobní ředitel

Dělníci



2 ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka /nekonsolidovaná/ byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí 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, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro 2023 a 2022 (dále jen „provádějící vyhláška k zákonu o účetnictví!).

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 a 2022 jsou následující“

2.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti nebyl pořizován.

Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 10 400 000Kč, byl v roce 2013 zaúčtován poslední odpis nehmotného majetku a tím už zcela odepsán.

Jiný dlouhodobý nehmotný majetek společnost nevládní.

2.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady. V roce 2023 a 2022 nebyl pořizován

Dlouhodobý hmotný majetek pod 40 tis. Kč v roce 2023 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

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



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 a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| Druh majetku | Počet let |
|-------------------------|-----------------------|
| Stavby | 30 budova pro průmysl |
| Dopravní prostředky | 5 |
| Jiný dlouhodobý majetek | 5 |

Opravné položky se vytvářejí pouze k účtům majetku v případech snížení jejich ocenění v účetnictví prokázaném na podkladě údajů dle inventur. Opravné položky se používají v případech, kdy snížení majetku v účetnictví není trvalého charakteru. Pokud se jedná o trvalý charakter snížení ceny majetku, vyúčtuje se na vrub nákladů.

Opravné položky u dlouhodobého majetku se tvoří jen, když jeho užitná hodnota je výrazně nižší než jeho ocenění v účetnictví při zohlednění opravek.

V případě, že se na daný druh majetku vytváří rezerva, nesmí se současně tvořit opravná položka. Opravné položky nesmí mít aktivní zůstatek. Zároveň je nepřipustné tvořit opravné položky na zvýšení hodnoty majetku. Zúčtování nebo zrušení opravných položek a rezerv se účtuje na stranu Dal nákladových účtů.

2.3 Peněžní prostředky

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

2.4 Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Opravné položky se vytváří i v případě pochybných pohledávek. U pohledávek po lhůtě splatnosti více než 1 rok jsou tvořeny opravné položky ve výši 100% nominální hodnoty pohledávek, u pohledávek po lhůtě splatnosti více než půl roku a méně, než jeden rok jsou tvořeny opravné položky ve výši 50% nominální hodnoty pohledávek.

Opravné položky nesmí mít aktivní zůstatek.

Zároveň je nepřipustné tvořit opravné položky na zvýšení hodnoty majetku.

Zúčtování nebo zrušení opravných položek a rezerv se účtuje na stranu Dal nákladových účtů.

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.



2.5 Zásoby

Zásoby materiálu se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a náklady související s pořízením.

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady, které zahrnují materiál, subdodávky od jiných firem, mzdové náklady včetně zdravotního a sociálního pojištění a případné další související náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, služby, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k uvedeným činnostem.

2.6 Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.

2.7 Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Rezerva na nevybranou dovolenou je tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené k datu účetní závěrky a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na reklamace je tvořena třemi desetinami procentních bodů z tržeb společnosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

2.8 Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním kurzem vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

2.9 Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.



2.10 Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

2.11 Daň z příjmů

Náklad na daň se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na prezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Rozdíly, které vznikly z důvodu prvního roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu.

2.12 Dotace / Investiční pobídky

V roce 2023 účetní jednotka nepřijala žádnou dotaci na investiční a provozní účely.

2.13 Následné události

Dopad události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen 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 sestavení 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.



3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Přehled dlouhodobého hmotného majetku

| | Pořizovací cena | Přírůstky | Vyřazení | Konečný zůstatek |
|---------------------|-----------------|-----------|----------|------------------|
| Ostatní DNHM | 10 400 | 0 | 0 | 10 400 |

Jedná se o analýzy a výstupy.

Opravné položky a oprávky

| Počáteční zůstatek | Odpisy | Vyřazení | Konečný zůstatek | Zůstatková cena účetní |
|--------------------|--------|----------|------------------|------------------------|
| 10 400 | | | 10 400 | 0 |

3.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Přehled dlouhodobého hmotného majetku

| | Pořizovací cena | Přírůstky | Vyřazení | Konečný zůstatek |
|------------------------|-----------------|-----------|--------------|------------------|
| Stavby | 11 023 | 0 | 0 | 11 023 |
| Pozemky | 25 618 | | | 25 618 |
| Doprav.prostředky | 3 551 | | | 3 551 |
| Ostatní | 26,851 | | | 26 851 |
| Celkem | 67 043 | | | 67 043 |
| Nedokončený DHM | 2 533 | 0 | 2 533 | 0 |

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek byl vyřazen z důvodu zmařené investice.



Opravné položky a oprávky

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Vyřazení | Konečný zůstatek | Zůstatková cena účetní |
|------------------|--------------------|--------|----------|------------------|------------------------|
| Stavby | 10 733 | 64 | 0 | 10 797 | 226 |
| Pozemky | | | | | 25 618 |
| Dopravní Prostř. | 2 439 | 308 | 0 | 2 747 | 804 |
| Ostatní | 25 162 | 0 | 0 | 25 162 | 1 688 |

3.3 Pohledávky

Přehled výše pohledávek z obchodních vztahů v tis. Kč

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-------|--------|
| Pohledávky celkem netto | 4 409 | 12 233 |

Z toho více než 180 dnů po splatnosti

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2023 vytvořeny opravné položky na základě věkové struktury pohledávek, či nedobytnosti pohledávek.

3.4 Opravné položky k pohledávkám

Opravné položky vyjadřující přechodné snížení hodnoty aktiv.

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč)

| Opravné | Zůstatek | Netto | Zůstatek | Netto | Zůstatek |
|-------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| Položky k: | k 31.12.2021 | změna v | k 31.12.2023 | změna v | k 31.12.2023 |
| | | Roce 2022 | | roce 2023 | |
| Pohledávkám | | | | 164 | 164 |

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné



3.5 Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto (v tis. Kč).

| | Zůstatek k 31. 12. 2023 | Zůstatek k 31. 12. 2022 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Peněžní hotovost | 8 792 | 7 409 |
| Peněžní prostředky na účtech | 11 782 | 2 470 |
| Celkem | 20 574 | 9 879 |

3.6 Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období zahrnují především pojištění vozidel, pojištění podnikatele a licence, jenž věcně a časově spadá do nákladu následujícího období.

3.7 Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti ve výši 80 400 tis. Kč je tvořen:

Předsedal Jaroslav Martan 100%

Ažio a kapitálové fondy jsou ve výši 19 464 tis. Kč jak v roce 2022, tak i v roce 2023. jedná se především o příplatek mimo základní kapitál.

Výsledek hospodaření minulých let je tvořen Nerozděleným ziskem a Neuhrazenou ztrátou z minulých let a Jiným výsledkem hospodaření, což představuje již promlčené pohledávky z obchodních vztahů.

3.8 Rezervy

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč).

| Rezervy | Zůstatek K 31.12.2021 | Netto změna v roce 2022 | Zůstatek k 31.12.2022 | Netto změna v roce 2023 | Zůstatek k 31.12.2023 |
|---------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Ostatní | | | | 1 115 | 1 115 |

Ostatní rezervy představují rezervy na záruční opravy.



3.9 Krátkodobé závazky

Přehled výše závazků z obchodních vztahů v tis. Kč

| | 2023 | 2022 |
|--|-------|--------|
| Krát. závazky z obchodních vztahů celkem | 5 326 | 11 632 |

Společnost neeviduje závazky z obchodních vztahů k rozvahovému dni s dobou splatnosti delší než 5 let.

3.10 Závazky ke společníkům

K 31.12.2023 jsou ve výši 1 458 tis. Kč jedná se o půjčku akcionáře s obvyklým úrokem. K 31.12.2022 byly ve výši 250 tis. Kč.

3.11 Závazky k úvěrovým institucím a jiné závazky:

Společnost eviduje krátkodobý úvěr na pořízení vozidla, ve výši 60 tis. Kč, který je špatný v roce 2024. Dále ostatní krátkodobé závazky ve výši 60 tis. Kč – např. zákonné pojištění, pojištění atd.

3.12 Časové rozlišení pasiv

Časové rozlišení pasiv zahrnuje výnosy příštích období, které jsou v roce 2023 v částce 0 Kč.

3.13 Daň z příjmů

Vývoj daně z příjmů v tis. Kč.

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|-------|-------|
| VH před zdaněním | 8 384 | 3 245 |
| Daň z příjmů splatná | 2 563 | 624 |
| Daň z příjmů odložená | 0 | 0 |
| Daňová sazba | 19 | 19 |

Společnost nevykázala odloženou daňovou pohledávku ve výši 359 tis. Kč z důvodu opatrnosti.



3.14 Výnosy

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč)

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--------|--------|
| Tržby z prodeje výrobků a služeb | 56 085 | 48 701 |
| Ostatní provozní výnosy | 547 | 95 |
| Celkem | 56 632 | 48 796 |

3.15 Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč)

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|-------|-------|
| Průměrný přepočet zaměstnanců | 8 | 9 |
| Mzdy | 3 916 | 4 089 |
| Sociální zabezpečení a | | |
| Zdravotní pojištění | 744 | 732 |
| Ostatní | 191 | 179 |
| Celkem | 4 851 | 5 000 |

3.16 Informace o transakcích se spřízněnými osobami

Půjčka od předsedy správní rady Jaroslava Martana 300 tis. Kč v roce 2022 a 1 458 tis. Kč za rok 2023.

3.17 Významné položky z výkazu zisku a ztráty

Nejsou

3.18 Navrhované rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Výsledek hospodaření – zisk – za rok 2023 bude převeden na nerozdělený zisk minulých let.



4 Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Vedení Společnosti zvažilo potenciální dopady ruské invaze na Ukrajinu na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

V Roce 2023 došlo k ustálení cen vstupních komodit, růst cen práce nadále pokračuje. Změny uvedených parametrů na již zobchodovaných zakázkách ovlivnily ekonomické výsledky firmy. Rychlé změny na trzích vyžadují plnou pozornost vedení firmy.

Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2023 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

5 Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Od skončení účetního období do data sestavení účetní závěrky, tj do 4.7.2024 nedošlo k žádným jiným událostem, které by ovlivnily závěry z ní vyplývající.

