

FARMAK, a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2022

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI	2
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	3
4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE	7
5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	12
6. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE	14
7. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	15

1. POPIS SPOLEČNOSTI

FARMAK, a.s. (dále jen „společnost“), se sídlem v Olomouci, Klášterní Hradisko, Na vlčinci 16/3, PSČ 779 00, IČO 45192961 je akciová společnost vzniklá zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě (spisová značka oddíl B, vložka 457) dne 9. 9. 1992.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je:

- výroba léčivých látek
- výroba chemických látek a chemických přípravků, výroba a dovoz chemických látek a chemických přípravků klasifikovaných jako výbušné, oxidující, extrémně hořlavé, vysoce hořlavé, vysoce toxické, toxické, karcinogenní, mutagenní, toxické pro reprodukci, nebezpečné pro životní prostředí, zdraví škodlivé, žíravé, dráždivé, senzibilující a prodej chemických látek a chemických přípravků klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické
- výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických nebo společenských věd.

Společnost je za rok 2022 nově zařazena do konsolidace.

Konsolidovanou účetní závěrku skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje společnost CZECH-GEN a.s. se sídlem Na vlčinci 16/3, Klášterní Hradisko, 779 00 Olomouc.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné účetní jednotce.

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka 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, v aktuálním znění (dále také jen „vyhláška“).

Účetním obdobím společnosti je kalendářní rok.

V účetním období roku 2022 nenastaly žádné podstatné změny v účetních metodách oproti předcházejícímu účetnímu období.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používá při sestavení účetní závěrky za rok 2022, jsou následující:

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 80 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 80 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Pozemky a stavby jsou dlouhodobým hmotným majetkem bez ohledu na výši ocenění a dobu použitelnosti

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Společnost nezahrnuje do pořizovací ceny úroky z úvěrů na pořízení dlouhodobého majetku.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se snižuje o přijatou dotaci na pořízení tohoto majetku.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý bezúplatně, majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad majetku na základě smlouvy. Neodpisovaný majetek se účtuje ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů a odpisovaný majetek ve prospěch oprávek. Reprodukční cena se stanoví podle ceny obdobného majetku vedeného v účetnictví nebo odhadem znalce.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku převyšující částku 80.000,- Kč v úhrnu za účetní období zvyšují jeho pořizovací cenu.

Odpisy jsou vypočteny lineární metodou na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán používaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je sestaven na základě očekávané doby životnosti takto:

	Počet let (od-do)
Software	3
Ostatní nehmotný majetek	3
Stavby	20 – 30
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 – 10

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku jsou účtovány měsíčně a odepisování je zahájeno v následujícím měsíci po datu zařazení do používání. Odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou účtovány měsíčně a odepisování je zahájeno ve stejném měsíci, ve kterém nastalo zařazení do používání.

Pokud dojde k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku k tomuto majetku.

Finanční majetek

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.

K rozvahovému dni se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo do výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Cenné papíry držené do splatnosti se přeceňují o rozdíl mezi pořizovací cenou bez kuponu a jmenovitou hodnotou. Tento rozdíl se rozlišuje dle věcné a časové souvislosti do nákladů nebo výnosů.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepreceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

Zásoby

Nakupované zásoby (materiál a zboží) jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Zásoby vytvořené vlastní činností, do kterých patří nedokončená výroba, polotovary a hotové výrobky, se oceňují vlastními náklady. Ty zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě a podíl výrobní režie. Vlastními náklady jsou náklady stanovené podle plánových kalkulací. Výrobní režie je rozvrhována na základě podílu výrobního času.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňují zásoby pořízené bezplatně, přebytky zásob a kovový odpad.

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 podle jejich fyzického stavu a dalšího využití (potřebnosti či prodejnosti).

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.

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

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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.

Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování a k zajištění reálné hodnoty se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazují prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků.

Cizí zdroje

Společnost vytváří (zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a) 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.

Závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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.

Závazky i dohadné účty pasivní 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.

Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným měsíčním kurzem vyhlášeným Českou národní bankou, který je platný první pracovní den v měsíci pro příslušný měsíc. K rozvahovému dni jsou položky peněžité povahy oceněny kurzem vyhlášeným Českou národní bankou.

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

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.

Účtování výnosů a nákladů

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

Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů. Společnost uplatňuje odčitatelné položky na náklady výzkumu a vývoje.

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

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení 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 sestavení 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.

Změny účetních metod

Nedošlo ke změně účetní metody ve vykazovaném období.

Odchylna od účetních metod

Nedošlo k odchylce od účetních metod ve vykazovaném období.

Oprava chyb minulých let

V roce 2022 společnost nezjistila a neopravila chybu týkající se roku 2021.

4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

Rozpis dlouhodobého majetku

Skupina	Pořizovací cena v tis. Kč k 31. 12. 2022	Oprávký celkem v tis. Kč k 31.12.2022
Software-DNM	33 043	30 204
Software-DNM do 31. 12. 2001	123	123
Ocenitelná práva	4 260	4 127
Stavby	469 395	349 243
Stroje, přístroje a zařízení	749 196	678 475
Stroje, přístroje a zařízení zařazené k 31. 12. 2001	4 530	4 530
Stroje, přístroje a zařízení pořízené z LS	0	0
Ostatní dl. hmot majetek-předměty z dr. kovů	0	0
Pozemky	18 558	0
Umělecká díla	312	0
DDHM-drahé kovy odepisované	573	573
CELKEM	1 279 990	1 067 273

Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku

Skupina	Pořizovací cena v tis. Kč k 1. 1. 2022	Přírůstky v tis. Kč	Úbytky prodej, likvid. v tis. Kč	Pořizovací cena v tis. Kč k 31. 12. 2022
Software-DNM	31 044	2 135	136	33 043
Software-DNM do 31. 12. 2001	146	0	23	123
Ocenitelná práva	4 260	0	0	4 260
Stavby	467 149	2 465	218	469 395
Stroje, přístroje a zařízení	749 223	8 735	8 763	749 196
Stroje, přístroje a zařízení zařazené k 31.12.2001	4 711	0	180	4 530
Stroje, přístroje a zařízení pořízené z LS	0	0	0	0
Ostatní dl. hmot majetek-předměty z dr. kovů	0	0	0	0
Pozemky	18 560	2	4	18 558
Umělecká díla	312	0	0	312
DDHM-drahe kovy odepisované	573	0	0	573
CELKEM	1 275 978	13 337	9 324	1 279 990

Přehled zůstatkové ceny, přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku

Skupina	Zůstatková cena v tis. Kč k 1. 1. 2022	Přírůstky v tis. Kč	Odpis za rok 2022 v tis. Kč	Úbytky prodej, likvid. v tis. Kč	Zůstatková cena v tis. Kč k 31. 12. 2022
Software-DNM	2 108	2 135	1 404	0	2 839
Software-DNM do 31. 12. 2001	0	0	0	0	0
Ocenitelná práva	238	0	104	0	134
Stavby	128 587	2 465	10 898	0	120 154
Stroje, přístroje a zařízení	85 004	8 735	23 018	0	70 721
Stroje, přístroje a zařízení zařazené k 31. 12. 2001	0	0	0	0	0
Stroje, přístroje a zařízení pořízené z LS	0	0	0	0	0
Ostatní dl. hmot majetek-předměty z dr. kovů	0	0	0	0	0
Pozemky	18 560	2	0	4	18 558
Umělecká díla	312	0	0	0	312
DDHM-drahe kovy odepisované	0	0	0	0	0
CELKEM	234 809	13 337	35 424	4	212 718

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2022

Hodnoty ve výše uvedených tabulkách dlouhodobého majetku jsou uvedeny zaokrouhleně jak jednotlivé tak i celková hodnota, to může způsobovat odchylku mezi součtem jednotlivých hodnot a uvedenou celkovou hodnotou.

Celkové odpisy dlouhodobého majetku za rok 2022 činily 35 424 tis. Kč, z toho 1 508 tis. Kč odpisy nehmotného a 33 916 tis. Kč odpisy hmotného majetku.

Společnost eviduje v podrozvaze (operativní evidenci) drobný hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně 35 025 tis. Kč.

Věcným břemenem je zatížen užitkový vodovod - s právem oprav a údržby, s právem vedení a věcné břemeno spoluzívání.

Společnost netvořila opravnou položku k tomuto majetku.

V roce 2022 společnost nepožádala o platbu dotace na pořízení dlouhodobého majetku. Byla rozpracovaná investice, na kterou bylo žádáno o dotaci, jedná se o fotovoltaickou elektrárnu, která bude dokončena během roku 2023.

Dlouhodobý finanční majetek

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Konečný zůstatek
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
Podíly – podstatný vliv	0	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	70 269	0	5 173	-7 709	57 387
Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
Celkem	70 269	0	5 173	-7 709	57 387

V roce 2022 byly předčasně splaceny dluhopisy v pořizovací hodnotě 2 764 tis. Kč.

Pohledávky

Společnost nemá pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let k 31. 12. 2022.

Společnost nemá pohledávky kryté věcnými zárukami k 31. 12. 2022.

K 31. 12. 2022 nebyly pohledávky společnosti zatíženy zástavním právem ke krytí bankovních úvěrů.

V roce 2022 byla vytvořena účetní opravná položka k pohledávkám za společnost Sberbank CZ, a.s. ve výši 7 791 tis. Kč, kde probíhá insolvenční řízení, ve kterém je společnost přihlášený účastník. Z pohledu opatrnosti společnost vytvořila opravnou položku ve výši 100% nominální hodnoty pohledávky.

Deriváty

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, které slouží k zajištění peněžních toků (měnového rizika) v celkové výši 1 800 tis. EUR na období do 19. 10. 2023 a 500 tis. USD na období do 20. 7. 2023. Tyto deriváty jsou vedeny jako deriváty určené k obchodování. K rozvahovému dni společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách oproti výnosům ve výši 2 445 tis. Kč.

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, které slouží k zajištění peněžních toků (měnového rizika) v celkové výši 28 500 tis. EUR na období do 8. 2. 2027 a 12 000 tis. USD na období do 7. 12. 2026. Tyto deriváty jsou vedeny jako deriváty zajišťovací. K rozvahovému dni společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách oproti zvýšení vlastního kapitálu ve výši 69 752 tis. Kč.

Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky

K 31. 12. 2022 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním.

K 31. 12. 2022 nebyly peněžní prostředky vedené na bankovních účtech zatíženy zástavním právem.

V roce 2022 byla společnost klientem Sberbank CZ, a.s., kde jsme přihlášení účastníci insolvenčního řízení, viz kapitola pohledávky.

Společnost nemá k rozvahovému dni v držení krátkodobý finanční majetek v podobě podílových listů.

Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Do změn vlastního kapitálu se promítlo rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021, čerpání sociálního fondu ve výši 1 554 tis. Kč a hospodářský výsledek za rok 2022 ve výši 73 440 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 30. 6. 2022 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2021 ve výši 67 829 tis. Kč

Výplata dividend:	33 870 tis. Kč
Tantiémy:	920 tis. Kč
Příděl do sociálního fondu:	2 000 tis. Kč
Převod do nerozděleného zisku	31 039 tis. Kč
Celkem:	67 829 tis. Kč

V roce 2022 nevydala společnost akcie.

Základní kapitál společnosti ve výši 59 350 tis. Kč je rozdělen na 5 845 akcií o jmenovité hodnotě 10 000,- Kč a 60 akcií o jmenovité hodnotě 15 000,- Kč. Všechny akcie znějí na jméno.

Během roku 2022 společnost nevydala vyměnitelné dluhopisy. Společnost neeviduje k 31. 12. 2022 vyměnitelné dluhopisy.

Rozdělení zisku

Představenstvo navrhuje zisk z roku 2022 převést do nerozděleného zisku.

Závazky

Společnost nemá závazky s dobou splatnosti delší než 5 let k 31. 12. 2022.

Společnost nemá dlouhodobé a krátkodobé závazky k 31. 12. 2022 kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

Závazky k úvěrovým institucím

	Úvěrový limit	Průměrná úr. sazba	Zůstatek v cizí měně	Zůstatek v tis. Kč	Splatné nad 5 let	* Forma zajištění
Krátkodobé bankovní úvěry	0	0	0	0	0	ne
Kontokorentní účty	10 000	PRIBOR+1%	0	0	0	ne
Dlouhodobé bankovní úvěry	0	0	0	0	0	ne
Splatné v následujícím roce	0	0	0	0	0	ne
Krátkodobé úvěry celkem	10 000	PRIBOR+1%	0	0	0	ne
Dlouhodobé úvěry celkem	0	0	0	0	0	ne

* 1) vlastní směnky, 2) zástavní smlouvy k nemovitostem, 3) zástavní smlouvy k pohledávkám, 4) zástavní smlouvy k cenným papírům, 5) zajišťovací převod práv k movitým věcem, 6) smlouva o výpůjčce

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2022 činily 0 Kč.

Rezervy

Společnost účtovala o nedaňově účinné rezervě během roku 2022, a to na manažerské odměny, nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců. V účetním roce 2022 byla rozpuštěna rezerva v hodnotě 8 105 tis. Kč po zaplacení úroku z prodlení ve sporu s protistranou. Nově byla v roce 2022 vytvořena rezerva ve výši 333 tis. Kč na uzavření soudního smíru s protistranou.

Společnost nevytvářela a neúčtovala zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách

Daň z příjmů

Společnost vyčíslila daň z příjmů následovně:

	Řádek DP č.	Částky v tis. Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	10	88 791
Základ daně před úpravami	200	99 846
Odečty daně		16 430
Základ daně po úpravách	270	83 416
Vypočtená daň	290	15 849
Slevy a zápočty daně		92
Celková daň	340	15 757

Společnost uplatňuje odčitatelnou položku na náklady výzkumu a vývoje ve výši 15 925 tis. Kč.

Odložená daň z příjmů

Společnost zaúčtovala odloženou daň ve výši - 406 tis. Kč. Celkový odložený daňový závazek činí 2 045 tis. Kč.

Odložená daň byla vypočtena rozvahovým způsobem a do jejího výpočtu byly zahrnuty přechodné rozdíly rozvahových položek mezi jejich účetním a daňovým základem (a daňová ztráta z minulých let). Pro výpočet odložené daně byla použita doposud známá daňová sazba v následujícím roce.

Leasing

Společnost nevyužívá ke své činnosti najatý dlouhodobý majetek (operativní leasing).

5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Tržby společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti za rok 2022 činí celkem 661 631 tis. Kč, z toho tržby za výrobky na zahraničních trzích činí 585 631 tis. Kč.

V jiných provozních výnosech společnost eviduje proplacené Covid testy v hodnotě 120 tis. Kč. Dále společnost využila karanténní příspěvky v celkové výši 146 tis. Kč, které se účtovaly jako odečet v platbách vůči institucím sociál. zabezpečení a zdravot. pojištění ve prospěch plateb zaměstnancům.

Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2022 činil 291 osob, z toho zaměstnanci 283 a vedení společnosti 8. Uvedené hodnoty nezahrnují členy statutárních orgánů (představenstvo a dozorčí rada).

Pod pojmem vedení společnosti se rozumí generální ředitel, ředitelé úseků a personální manažer.

Členovi vedení společnosti nebyla v roce 2022 poskytnuta žádná půjčka. Členovi vedení společnosti byla v roce 2020 poskytnuta bezúročná půjčka na bytové potřeby ve výši 200 tis. Kč, kterou řádně splácí. Členům statutárních a dozorčích orgánů nebyly v roce 2022 poskytnuty žádné půjčky.

Statutárním orgánům společnosti a vybraným zaměstnancům společnosti bylo poskytnuto ostatní plnění v nepeněžní formě. Jednalo se o služební vozidla k dispozici pro soukromé účely a příspěvek na placení nájemného za bytové potřeby.

V roce 2022 odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce činily 3 684 tis. Kč.

K 31. 12. 2022 společnost nemá sjednané penzijní závazky bývalých členů řídicích, kontrolních či správních orgánů.

Výdaje na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2022 vynaloženo 38 468 tis. Kč a zaúčtováno do nákladů.

Ostatní významné a mimořádné položky

Společnost neměla mimořádné výnosy.

Společnost neměla mimořádné náklady.

Odměny statutárnímu auditorovi

Statutárnímu auditorovi byly v roce 2022 vyplaceny odměny za audit účetní závěrky ve výši 180 tis. Kč.

6. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE

Informace o obchodních operacích nezahrnutých v rozvaze

Takové obchodní operace nebyly uskutečněny.

Informace o transakcích se spřízněnými stranami, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek

Takové transakce nebyly uskutečněny.

Vybraným Statutárním orgánům společnosti bylo poskytnuto ostatní plnění v nepeněžní formě. Jednalo se o služební vozidla k dispozici pro soukromé účely.

Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Podnikání společnosti bylo v roce 2022 částečně ovlivněno dopady celosvětové pandemie COVID – 19. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady nemoci COVID – 19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vedení společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance.

Dále bylo podnikání společnosti částečně ovlivněno napadením Ukrajiny Ruskem. To mělo za následek dramatické zvýšení energetických komodit pro naši společnost hlavně elektrické energie, kterou odebíráme za spotové ceny. Díky úsporným opatřením a přístupu všech zaměstnanců se dařilo tyto vlivy zvládnout a minimalizovat jejich dopad na hospodaření společnosti. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady války na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku

Účetní závěrka byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Neobsahuje tudíž žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat

Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události.

7. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatném výkazu a byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

Sestaveno dne 16. 5. 2023

Sestavil: finanční ředitel

Ing. Jiří Janda

podpis



Podpis statutárního orgánu

funkce: předseda představenstva

jméno: Ing. Miroslav Ulrich

podpis

