

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023



Šroubárna 
PARTS UNITED

I. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,

rok 2023 byl pro naši společnost velmi náročný a nevyvíjel se příznivě. Na přelomu roku 2022 a 2023 došlo k zesplatnění poskytnutých úvěrů financující bankou Moneta Money Bank a.s. Tím byla společnost fakticky odříznuta od finančních zdrojů. Financování společnosti následně převzala společnost VB Factoring s.r.o., což následně umožnilo získat do společnosti potřebnou likviditu.

Dne 26. 1. 2023 byl podán na společnost insolvenční návrh, který byl ale Krajským soudem v Hradci Králové odmítnut.

Dne 27. 1. 2023 proběhla řádná valná hromada společnosti, která rozhodla o vstupu společnosti do likvidace ke dni 1. 2. 2023 a změnila název společnosti na ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci. V souvislosti se vstupem do likvidace byly podány výpovědi z pracovních poměrů všem zaměstnancům.

Společnost nicméně v průběhu prvního pololetí pokračovala ve výrobě nasmlouvaných zakázek, přičemž se podařilo krátkodobě navýšit i ceny výrobků. Společnosti se díky tomu podařilo splnit své závazky vůči zákazníkům, vůči zaměstnancům, státu a veřejnoprávním subjektům.

Následně došlo k útlumu a ukončení výroby. Nevyužitý areál společnosti byl z části pronajat – zejména společnosti Václav Chmela - Galvanovna s.r.o., čímž došlo k zachování alespoň části pracovních míst některých zaměstnanců společnosti.

Dne 28. 7. 2023 rozhodla valná hromada o změně podoby akcií společnosti na listinné.

Hospodaření společnosti za uvedený rok skončilo nicméně ve ztrátě – 12.924 tis. CZK.

ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci
KOPPA ISM s.r.o. likvidátor
Mgr. Ing. Martin Pinta - jednatel



II. PROFIL AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

- DO VALNÉ HROMADY 27.1.2023

OBCHODNÍ FIRMA: **ŠROUBÁRNA a. s.**
SÍDLO: **Pekařova 408, 511 01 Turnov**
DATUM ZALOŽENÍ: **1. 5. 1992**
PRÁVNÍ FORMA: **akciová společnost**
IČO: **46504613**
ZAPSÁNA: **V Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem
v Hradci Králové, oddíl B, vložka 611**

- OD VALNÉ HROMADY 27.1.2023

OBCHODNÍ FIRMA: **ŠROUBÁRNA a. s. v likvidaci**
SÍDLO: **Pekařova 408, 511 01 Turnov**
DATUM ZALOŽENÍ: **1. 5. 1992**
PRÁVNÍ FORMA: **akciová společnost**
IČO: **46504613**
ZAPSÁNA: **V Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem
v Hradci Králové, oddíl B, vložka 611**

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- obráběčství
- galvanizérství, smaltérství
- opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- zámečnictví, nástrojařství

B. ÚDAJE O ZÁKLADNÍM KAPITÁLU

STRUKTURA MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

ŠROUBÁRNA a.s., později ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci je od 28.6.2022 ovládanou osobou společností ZPV Investment holding s.r.o., Husova 591, 511 01 Turnov, IČ 17174520, zapsanou v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 49609.

ÚDAJE O PROPOJENÝCH OSOBÁCH



Společnost ovládající od 28.6.2022:

ZPV Investment holding s r.o.

Husova 591, 511 01 Turnov

IČ 17174520

Mezi emitentem a výše uvedenou společností nebyla uzavřena tzv. ovládací smlouva.

VLASTNÍ AKCIE

ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci k 31.12.2023 nevlastnila ani nenabyla vlastní akcie ani neměla podíl na jiné osobě.

ZMĚNY ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU

V průběhu let 2002 až 2023 nedošlo ke zvýšení ani ke snížení základního kapitálu ani ke změně druhu, počtu, či obchodovatelnosti akcií společnosti ŠROUBÁRNA a. s. v likvidaci.

O zvýšení základního kapitálu (maximálně o 1/3 dosavadní výše zapsané v obchodním rejstříku) rozhoduje správní rada na základě pověření valnou hromadou, a to buď

- a) upisováním akcií
- b) z vlastních zdrojů společnosti, s výjimkou nerozděleného zisku

O zvýšení základního kapitálu (o více než 1/3 dosavadní výše nebo o snížení) rozhoduje valná hromada. K rozhodnutí valné hromady o takovém zvýšení nebo snížení základního kapitálu je zapotřebí alespoň 2/3 většiny hlasů přítomných akcionářů. Při zvýšení základního kapitálu vydáním nových listinných akcií odpovídající jmenovité hodnoty budou tyto nové akcie nejprve nabídnuty stávajícím akcionářům podle jmenovité hodnoty jejich dosavadních akcií.

OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

Ovládající osobou společnosti ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci je společnost ZPV Investment holding s.r.o. s podílem na hlasovacích právech k 31. 12. 2023 ve výši 87,83 %. Další osoby s podílem nad 5 % nejsou nebo nejsou známy.

C. ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH

VYDANÉ CENNÉ PAPÍRY DO 28. 7. 2023

ŠROUBÁRNA a. s. v likvidaci vydala jednu emisi akcií při svém vzniku v rámci kupónové privatizace, a to v celkové hodnotě 138 423 tis. Kč. Akcie byly na majitele v zaknihované podobě ISIN CS 0005070556. Jmenovitá hodnota jedné akcie byla 1 000,- Kč. Všechny akcie byly stejného druhu.

VYDANÉ CENNÉ PAPIRY PO 28. 7. 2023

ŠROUBÁRNA a. s. v likvidaci vydala jednu emisi akcií, a to v celkové hodnotě 138 423 tis. Kč. Akcie jsou na jméno v listinné podobě. Jmenovitá hodnota jedné akcie je 1 000,- Kč. Všechny akcie jsou stejného druhu a zajišťují majiteli stejná práva. Převoditelnost není omezena.

Akcie byly splaceny ve 100% základního kapitálu. K 31. 12. 2023 neměla ve svém majetku společnost ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci žádné vlastní akcie ani zatímní listy.

ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci nevydala, ani nevlastní žádné dluhopisy, nevydala žádné záruky za dluhopisy, ani nejsou předkupní či výměnná práva s dluhopisy spojená.

Počet kusů cenných papírů: 138 423

ZPŮSOB PŘEVODU CENNÝCH PAPIRŮ A VÝPLATY VÝNOSŮ

Výše uvedené cenné papíry nemají a nikdy neměly omezenou převoditelnost. Výnosy z cenných papírů jsou vypláceny přímo emitentem na uvedenou adresu akcionářů nebo v sídle společnosti dle rozhodnutí valné hromady a včetně stanovení lhůt pro vyplacení. Způsob zdaňování výnosů z cenných papírů ve státě sídla emitenta se řídí zákonem České národní rady č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu ve znění pozdějších změn.

VEŘEJNÉ TRHY

Akcie společnosti ŠROUBÁRNA a. s. v likvidaci nejsou obchodovány na Burze cenných papírů Praha ani v RM systému.

PRÁVA Z AKCIÍ

Tato práva vyplývají z článku 6 Stanov společnosti - Práva a povinnosti akcionářů:

1. Práva a povinnosti akcionáře stanoví právní předpisy a Stanovy akciové společnosti. Akcionářem společnosti může být právnická nebo fyzická osoba.
2. Vlastnictví akcií zakládá právo akcionářů účastnit se na řízení společnosti. Toto právo uplatňují zásadně na valné hromadě, přičemž musí respektovat organizační opatření pro jednání valných hromad. Na valné hromadě může akcionář požadovat vysvětlení, podávat návrhy k projednávanému programu a hlasovat.
3. Akcionář může vykonávat svá práva na valné hromadě osobně, nebo prostřednictvím zástupce na základě plné moci. Podpis zastoupeného akcionáře musí být úředně ověřen. Jestliže se akcionář, který vydal plnou moc, zúčastní valné hromady, stává se plná moc



bezpředmětnou. Den rozhodný k účasti na valné hromadě bude stanoven a uveřejněn v pozvánce na valnou hromadu. Počet hlasů akcionáře spojených s jednou akcií se řídí jmenovitou hodnotou akcií, a to na každých tisíc Kč jmenovité hodnoty jeden hlas.

4. Akcionář má právo na podíl ze zisku (dividendu), který valná hromada podle výsledku hospodaření schválí k rozdělení. Akcionář není povinen vrátit společnosti přijatou dividendu v dobré víře.
5. Po dobu trvání společnosti ani v případě jejího zrušení není akcionář oprávněn požadovat vrácení svých majetkových vkladů. Po zrušení společnosti likvidací má akcionář právo na podíl na likvidačním zůstatku.

Přechod nároku na dividendu v případě jeho neuplatnění akcionářem se řídí příslušnými právními předpisy České republiky.

ROZLOŽENÍ AKCIÍ

K 31. 12. 2023 bylo mezi individuálními akcionáři umístěno 12,17 % akcií.

D. ÚDAJE O HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI

HLAVNÍ ČINNOST

VÝROBA VÝKRESOVÝCH ŠROUBŮ A SPECIÁLNÍCH DÍLŮ TVÁŘENÍM ZA STUDENA

OSTATNÍ ČINNOSTI

VÝROBA PODLOŽEK, SOUSTRUŽENÁ VÝROBA, KALENÍ a POVRCHOVÉ ÚPRAVY

ÚDAJE O TRŽBÁCH ZA OBDOBÍ 2019 - 2023

TRŽBY (tis. Kč)	2019	2020	2021	2022	2023
Tržby za výrobky	203 815	169 888	191 532	194 600	131 808
Tržby za služby	20 733	15 919	20 708	20 291	7 246
Tržby za zboží	10 709	12 589	10 437	3 496	-53
CELKEM	235 257	198 396	222 677	218 387	139 001

PATENTY, LICENCE, SMLOUVY

K 31. 12. 2023, ani k datu zpracování výroční zprávy, společnost ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci nevlastnila žádné vlastní ani smluvně nabyté patenty a licence, ani nebyla na takových patentech a licencích závislá.

SOUDNÍ A SPRÁVNÍ ŘÍZENÍ

K 31. 12. 2023 nebylo na společnost ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci vyhlášeno řízení o konkurzu a vyrovnání (vyjma odmítnutého insolvenčního z 26. 1. 2023), nebyla pozastavena činnost úředním rozhodnutím, ani nedošlo k soudním sporům přesahujícím 5 procent obchodního majetku. V letech 2002-2023 nebyla zahájena soudní, správní či rozhodčí řízení, která by měla významný vliv na finanční situaci akciové společnosti. Výrobní činnost společnosti byla v roce 2023 ukončena v souvislosti se vstupem společnosti do likvidace.

VÝZKUM A VÝVOJ

Samostatný výzkum a vývoj není ve společnosti realizován.

POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný počet zaměstnanců se v roce 2023 snížil oproti roku 2021 na 51 osob. K 31. 12. 2023 bylo zaměstnáno 8 osob. K datu sepisu této zprávy činí počet zaměstnanců 3 osoby.

D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI

ZMĚNY VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA OBDOBÍ 2019 - 2023

ROK	2019	2020	2021	2022	2023
Základní kapitál (tis. Kč)	138 423	138 423	138 423	138 423	138 423

SOUHRNNÝ POPIS NEMOVITOSTÍ

Akciová společnost vlastní nemovitosti, které jsou zahrnuty ve stálých aktivech. Patří k nim veškeré pozemky, výrobní, technologické a logistické budovy uvedené v příloze k účetní závěrce.

PŘÍMÁ ČI NEPŘÍMÁ ÚČAST, ORGANIZAČNÍ SLOŽKA V ZAHRANIČÍ

K 31.12.2023 ani v průběhu roku 2023 neměla společnost ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci přímou či nepřímou účast na žádné jiné osobě.



F. ÚDAJE O STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNECH

PŘEDSTAVENSTVO DO 26.8.2022:

Andrey Ishchuk	- předseda
Ing. Jaroslav Vávra	- místopředseda
Božena Cvejnová	- člen

DOZORČÍ RADA DO 26.8.2022:

Irina Ishchuk	- předseda
Jiří Zahradník	- místopředseda
Jelena Iščukova	- člen

SPRÁVNÍ RADA OD 26.8.2022 DO 15.12.2022:

Ing. Ondřej Zummer	- člen
Mgr. Ing. Martin Pinta	- člen
Ing. Jaroslav Vávra	- člen

Společnosti není známa účast statutárních orgánů nebo jejich členů a členů dozorčích orgánů v obchodech shodných s předmětem podnikání emitenta.

PENĚŽITÉ A NATURÁLNÍ PŘÍJMY

Odměny Představenstva	0 tis. Kč
Odměny Dozorčí rady	0 tis. Kč
Odměny Správní rady	0 tis. Kč
Tantiemy	0 tis. Kč

K 31.12.2023 vlastnil bývalý člen správní rady Ing. Jaroslav Vávra 15 kusů akcií společnosti. Ostatní členové představenstva a dozorčí rady a později správní rady, ani zaměstnanci ve vedoucích funkcích společnosti ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci žádné její akcie nevlastní.

ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci k 31.12.2023 neposkytla úvěry ani půjčky statutárním orgánům.

ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci nevydala k datu 31.12.2023 žádné zaměstnanecké akcie.

AUDITOR ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZH BOHEMIA, spol. s r.o. se sídlem Liberec II - Nové Město, PSČ 460 01, Pražská 469/22a, auditorské oprávnění č. 91.

Tento auditor ověřil účetní závěrku včetně výroční zprávy v celém rozsahu za roky 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 a 2023.

Veškeré dokumenty a materiály uváděné v této Výroční zprávě za rok 2023 jsou podle předpisů platných v roce 2023 a k nahlédnutí v sídle společnosti.

OSOBY ODPOVĚDNÉ ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

Mgr. Ing. Martin Pinta - jednatel
KOPPA ISM s.r.o. likvidátor

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

Prohlašujeme, že účetní závěrku za rok 2023 i za předcházející tři účetní období ověřila auditorská firma ZH BOHEMIA, spol. s r.o., Liberec, auditorské oprávnění č. 91, a že výrok auditora uvedený ve Výroční zprávě za rok 2023 odpovídá skutečnosti.

Prohlašujeme tímto, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta cenných papírů – společnost ŠROUBÁRNA a. s. v likvidaci, nebyly vynechány.

Výroční zpráva společnosti byla zpracována dle zákonných předpisů platných v roce 2023.



.....
ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci
KOPPA ISM s.r.o. likvidátor
Mgr. Ing. Martin Pinta - jednatel



III. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE ZA OBDOBÍ 2020-2023

UKAZATEL	JEDNOTKA	2020	2021	2022	2023
Výnosy	mil. Kč	229,1	229,4	224,9	162,2
-z toho vývoz	mil. Kč	63,1	82,4	75,0	39,6
Náklady	mil. Kč	229,0	226,6	249,4	175,1
Přidaná hodnota	mil. Kč	80,0	89,4	77,2	120,3
Výsledek hospodaření za účetní období	mil. Kč	+0,1	+2,8	-24 444	- 12,9
Dlouhodobý hmotný majetek	mil. Kč	112,0	108,9	99,2	86,8
Zásoby	mil. Kč	55,1	60,8	59,1	5,2
Krátkodobé pohledávky z obch. vztahů	mil. Kč	49,9	44,0	37,6	10,4
Krátkodobé závazky z obchod. vztahů	mil. Kč	39,4	39,7	56,9	62,2
Finanční majetek	mil. Kč	0,4	1,2	2,0	14,8
Bankovní úvěry a výpomoci	mil. Kč	84,4	71,6	66,0	0
Rezervní fond	mil. Kč	27,7	27,7	27,7	0
Průměrný počet pracovníků	osoba	167	159	155	51
Průměrná mzda	Kč/pracovník	26 683	30 736	29 510	36 127

IV. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

1. STAV SPOLEČNOSTI

V roce 2023 ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci ukončila výrobu a s tím souvisí i podstatný pokles tržeb, výkonové spotřeby, nákladů a počtu zaměstnanců.

VÝVOJ VYBRANÝCH UKAZATELŮ ZA OBDOBÍ 2020 – 2023

ROK	2020	2021	2022	2023
Přidaná hodnota	80,0	89,4	77,2	91,9
Výkony	198,4	222,7	224,9	160,6
Výkonová spotřeba	118,4	133,3	147,7	41,9
Osobní náklady	75,1	83,0	76,4	42,9
Průměrný počet pracovníků	167	159	155	51

2. OBCHODNÍ, EKONOMICKÝ A FINANČNÍ VÝVOJ

V roce 2023 došlo ke vstupu společnosti do likvidace a k postupnému ukončení výroby s cílem dokončit nasmlouvané zakázky a v průběhu výpovědních dob zaměstnanců maximalizovat výrobu.

Závazky vůči zaměstnancům byly v roce 2023 splněny. Závazky vůči OSSZ, FÚ a zdravotním pojišťovnám byly uhrazeny. Závazky vůči Moneta Money Bank byly převzaty v lednu 2023 společností VB Factoring s.r.o. K 31.12.2023 činily závazky společnosti k VB Factoring s.r.o. 59.948.464,82 Kč po splatnosti a k datu sepisu této zprávy 46.512.721,77 Kč po splatnosti.

3. MZDOVÁ, PERSONÁLNÍ A SOCIÁLNÍ POLITIKA

Počet pracovníků ve fyzických osobách k 31.12.2023 se snížil v důsledku vstupu do likvidace a ukončení výroby na 8 lidí. Na odstupném bylo zaměstnancům vyplaceno 13 176 tis Kč.

ROK	2021	2022	2023
MZDOVÉ PROSTŘEDKY, včetně orgánů společnosti (tis. Kč)	61 094	56 098	35 286
MZDOVÉ NÁKLADY bez OON (tis. Kč)	59 107	54 889	35 286
POČET ZAMĚSTNANCŮ (průměrný přepočtený)	159	155	51
PRŮMĚRNÁ MZDA (Kč/pracovník)	30 736	29 510	36 127

Průměrný výdělek na jednoho zaměstnance v roce 2023 dosáhl 36 127,- Kč.

V roce 2023 nebyl realizován příděl do sociálního fondu.

Mzdová, personální a sociální problematika zaměstnanců byla v roce 2023 řešena Pracovním řádem, Mzdovým řádem a Kolektivní smlouvou.

4. INVESTIČNÍ AKTIVITY

Rok 2023 byl rokem, kdy byly investiční aktivity utlumeny.

V. NÁVRH NA VYPOŘÁDÁNÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

ŠROUBÁRNA a. s. v likvidaci vykázala v kalendářním roce 2023 ztrátu ve výši:

- 12.923.857,97 Kč

Je navrženo vypořádat tento výsledek hospodaření následovně:

Výsledek hospodaření za účetní období 2023 ve výši – 12,923 857,97 Kč vypořádat převedením na účet „NEROZDĚLENÝ ZISK MĚNULÝCH LET“.



VI. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

podle ustanovení § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích v platném znění

Zprávu zpracovává: **ŠROUBÁRNA a. s. v likvidaci** – ovládaná osoba
Pekařova 408, Turnov
IČ 46504613

Osoba ovládající: **ZPV Investment holding s.r.o.**
Husova 591, 511 01 Turnov
IČ 17174520

Sledované období: **Rok 2023, měs. 02-12**

Další osoby ovládané ovládající osobou nejsou.

1. SMLOUVY UZAVŘENÉ S OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Nejsou.

2. ÚJMY Z UZAVŘENÝCH SMLUV A JEJICH ŘEŠENÍ

Nejsou.

3. JINÉ ÚKONY VE PROSPĚCH OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

Ve sledovaném období ovládaná osoba nebyla podrobena žádným právním úkonům ve prospěch ovládající osoby. Veškerá vzájemná plnění proběhla za tržních podmínek. V zájmu nebo na popud propojených osob nebyla společností přijata nebo uskutečněna v účetním období roku 2023 žádná opatření a jiné právní úkony týkající se majetku, který by přesahoval 10 % vlastního kapitálu společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky.

4. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ S OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Ve sledovaném období nebyla ovládaná osoba podrobena žádným opatřením přijatým nebo uskutečněným ovládající osobou v zájmu ovládající osoby. Z těchto vztahů neplynou žádná rizika pro ovládanou osobu.

5. POSKYTNUTÁ PLNĚNÍ A PŘIJATÁ PROTIPLNĚNÍ

Nebyla.

6. PROHLÁŠENÍ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

Statutární orgán prohlašuje, že tuto zprávu sestavil s vynaložením péče řádného hospodáře, údaje uvedené jsou dostatečné, správné a úplné.

V Turnově dne 16. června 2024



ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci
KOPPA ISM s.r.o. likvidátor
Mgr. Ing. Martin Pinta – jednatel

VII. TABULKOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ROK 2023

- **Výkaz zisků a ztrát**
- **Rozvaha**
- **Příloha k účetní závěrce**
- **Přehled o peněžních tocích**
- **Zpráva auditora**



Daňový subjekt:	ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci
IČ / DIČ:	46504613 / CZ46504613
Sídlo účetní jednotky:	Pekařova 408, 51101 Turnov

Výkaz zisku a ztráty pro podnikatele - druhové členění, v plném rozsahu
ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

	Název položky	běžné účetní období	minulé účetní období
		1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	139054	
II.	Tržby za prodej zboží	-53	
A.	Výkonová spotřeba	41946	0
A.1	Náklady vynaložené na prodané zboží	-97	
A.2	Spotřeba materiálu a energie	32494	
A.3	Služby	9549	
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	29096	
C.	Aktivace (-)	-1125	
D.	Osobní náklady	42949	0
D.1.	Mzdové náklady	35286	
D.2	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	7663	0
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	7541	
D.2.2.	Ostatní náklady	122	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	6769	0
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	6769	0
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	6769	
III.	Ostatní provozní výnosy	21508	0
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	18461	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	2684	
III.3.	Jiné provozní výnosy	363	
F.	Ostatní provozní náklady	26743	0
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	9441	
F.2.	Prodaný materiál	15189	
F.3.	Daně a poplatky	600	
F.5.	Jiné provozní náklady	1513	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	14131	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	24915	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	24915	
VII.	Ostatní finanční výnosy	1724	
K.	Ostatní finanční náklady	2181	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-25372	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-11241	0
L.	Daň z příjmů	1683	0
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	1683	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-12924	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-12924	0
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	162233	0

9. 5. 2024



[Handwritten signature]

Daňový subjekt:	ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci
IČ / DIČ:	46504613 / CZ46504613
Sídlo účetní jednotky:	Pekařova 408, 51101 Turnov

Rozvaha pro podnikatele, v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

	AKTIVA	běžné účetní období			minulé účetní období netto
		brutto	korekce	netto	
		1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	508925	390811	118114	202574
B.	Stálá aktiva	478219	390811	87408	100262
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2473	1874	599	995
B.I.2.	Ocenitelná práva	2473	1874	599	749
B.I.2.1.	Software	2473	1874	599	749
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	246
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	246
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	475746	388937	86809	99267
B.II.1.	Pozemky a stavby	166874	91118	75756	79040
B.II.1.1.	Pozemky	2129	0	2129	2129
B.II.1.2.	Stavby	164745	91118	73627	76911
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	308872	297819	11053	19774
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	453
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	453
C.	Oběžná aktiva	30592	0	30592	102210
C.I.	Zásoby	5201	0	5201	59148
C.I.1.	Materiál	3955	0	3955	28772
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	14503
C.I.3.	Výrobky a zboží	1246	0	1246	15873
C.I.3.1.	Výrobky	1246	0	1246	15433
C.I.3.2.	Zboží	0	0	0	440
C.II.	Pohledávky	10568	0	10568	41025
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	3382
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	3382
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	10568	0	10568	37643
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	10373	0	10373	36888
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	195	0	195	755
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	0	0	0	646
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	195	0	195	64
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	0	0	0	45
C.IV.	Peněžní prostředky	14823	0	14823	2037
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	207	0	207	85
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	14616	0	14616	1952
D.	Časové rozlišení aktiv	114	0	114	102
D.1.	Náklady příštích období	114	0	114	99
D.3.	Příjmy příštích období	0	0	0	3

PASIVA		běžné účetní období	minulé účetní období
		1	2
	PASIVA CELKEM	118114	202574
A.	Vlastní kapitál	54377	64831
A.I.	Základní kapitál	138423	138423
A.I.1.	Základní kapitál	138423	138423
A.III.	Fondy ze zisku	0	27685
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	0	27685
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-71122	-76833
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	0	2913
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-71122	-79746
A.V	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-12924	-24444
B.+C.	Cizí zdroje	63737	137743
C.	Závazky	63737	137743
C.I.	Dlouhodobé závazky	0	33715
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	33715
C.II.	Krátkodobé závazky	63737	104028
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	32270
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	62198	56932
C.II.8.	Závazky ostatní	1539	14826
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	0	120
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	92
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	594	4157
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	206	9432
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	735	660
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	0	294
C.II.8.7.	Jiné závazky	4	71

9.5.2024



Příloha k účetní závěrce
ŠROUBÁRNA a.s. v likvidaci
31.12.2023



Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 611

Šroubárna, a.s.
Pekařova 408 - Daliměřice
CZ 511 01 Turnov

IČ: 46504613
DIČ: CZ46504613
Email: obchod@sroubtu.cz

Tel.: + 420 481 440 444
Tel: + 420 481 440 222
www.sroubarnaturnov.eu

I. OBECNÉ ÚDAJE

1. Všeobecné informace o společnosti

Název: **Šroubárna a.s. v likvidaci**

IČO: 46504613

Sídlo: Turnov, Pekařova 408 – Daliměřice

Právní forma: akciová společnost v likvidaci

Společnost je zapsaná v OR vedeném KS v Hradci Králové oddíl B, vložka 611

Předmět podnikání zapsaný v obchodním rejstříku:

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
obráběčství
galvanizérství, smaltérství
opravy ostatních dopravních prostředků a strojů
zámečnictví, nástrojářství

Datum vzniku: 1.5.1992

Složení akcionářů: ZPV Investment holding s.r.o. 89,9 %
Individuální akcionáři..... 10,1 %

Orgány akciové společnosti:

V prosinci 2022 odstoupili všichni členové správní rady a rozhodnutím valné hromady z 27.12.2022 vstoupila společnost ke dni 1.2.2023 do likvidace –

Likvidátor : KOPPA ISM s.r.o

Mgr.Ing. Martin Pinta – jednatel

2. Obchodní společnosti, v nichž má jednotka větší než 20% podíl – nejsou

3. Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu.

4. Další údaje:	01/2023	2-12/2023
Průměrný počet zaměstnanců	130	51
Osobní náklady (tis.Kč)	5.525	42.949
Mzdové náklady (účet 521)	4.156	35.286
Zákonné zdravot.a sociál.pojištění	1.330	7.541
Odměny stat. orgánů a tantiémy	0	0

II. ÚČETNÍ METODY A ZÁSADY POUŽITÉ PŘI ZPRACOVÁNÍ ÚČETNICTVÍ

1. Zpracování účetní závěrky a vedení účetnictví se řídí ustanoveními Zákona o účetnictví č.563/1991 Sb.

2. Způsob ocenění, stanovení opravných položek, odpisových metod a přepočty v cizích měnách:

2.1 Způsob ocenění

A1. Zásoby nakupované – se oceňují pořizovacími cenami

Pořizovací cena = VPC + NP + ODCHYLKY. Kde

VPC..... je stanovená vnitropodniková cena

NP..... náklady pořízení (přepravné, přírážky, clo)

ODCHYLKY..... rozdíl mezi cenou pořízení a VPC

Náklady pořízení a odchylky se do nákladů účtují měsíčně podle klíče:

U základního materiálu dle spotřeby v kg, u ostat. materiálu dle spotřeby v Kč.

A2. Zásoby vytvořené vlastní činností – vlastními náklady, tj.

-přímé náklady = přímý materiál, přímé mzdy a odvody, ostatní přímé nákl.



Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 611

-nepřímé náklady – dle kalkulace

Rozpracovaná výroba - v přímých nákladech

Hotové výrobky – přímé náklady + výrobní a zásobovací režie

B. Dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností – nebyl

Nakoupený dlouhodobý majetek – pořizovací cena včetně vedlejších nákladů

C. Cenné papíry –účetní jednotka nemá

2.2.Opravné položky

Žádné opravné položky nebyly vytvořeny – stav opravných položek je 0 Kč. Platební morálka odběratelů je celkem dobrá, odepsány byly nedobytné pohledávky ve výši 53 tis.Kč.

2.3. Odpisový plán a odpisové metody

Veškerý dlouhodobý majetek je účetně odpisován rovnoměrně v souladu se zákonem č 586/1992 Sb. § 26 až 31. Odpisování je měsíční a to 1/12 roční odpisové sazby. Majetek je při pořízení zařazen do odpisové skupiny a způsob je uplatňován po celou dobu odpisování. Technické zhodnocení zvyšuje vstupní i zůstatkovou cenu.

Drobný hmotný majetek do 10.000 Kč je účtován přímo do spotřeby. Majetek od 10.000 Kč do 80.000 Kč je účetně odpisován po dobu 36 měsíců.

Ke dni vstupu do likvidace byly uplatněny daňové odpisy ve výši ½ ročních daňových odpisů a k 31.12.2023 byla uplatněna druhá polovina daň. Odpisů.

2.4.Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu

Při přepočtu je používán kurz vyhlášený ČNB v HN, a to ke dni zaúčtování závazků, pohledávek nebo provedené bankovní operace. Při platbách na korunový účet je zaúčtován kurz použitý bankou. Při sestavování závěrky je použit kurz vyhlášený ČNB ke dni sestavení závěrky.

III.ÚDAJE DOPLŇUJÍCÍ ROZVAHU A VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Bankovní úvěry – Během ledna 2023 převzala veškeré závazky z úvěrů včetně zástav společnost VB Faktoring s.r.o. v celkové výši 66.275 tis. Kč. Ke dni 31.12.2023 je stav těchto úvěrů 59.948 tis.Kč.

Hmotný a nehmotný majetek – přírůstky se skládají z pořízení koupí a z technického zhodnocení. Úbytky jsou z důvodů prodeje a vyřazení odepsaného nepotřebného majetku.

Zastavený majetek: budovy v pořizovací ceně 164.521 tis.Kč jsou zastaveny ve prospěch společnosti VB Factoring s.r.o.

Tržní ocenění majetku: Rozdíl mezi účetní hodnotou pozemků (3,-Kč/m²) a odhadovanou tržní hodnotou (50-1500Kč/m²) je výrazný. Za celou akciovou společnost lze tržní hodnotu těžko odhadnout vzhledem k měnícím se podmínkám na trhu. Zpracování tržních odhadů by bylo značně finančně náročné.

Pohledávky z obchodních vztahů (tis.Kč)	2022	2023
Pohledávky z obchodních vztahů	37.255	10.373
Z toho po lhůtě splatnosti	4.276	4.854
Vlastní kapitál - celkem	67.302	54.377
Základní kapitál	138.423	138.423
Rezervní fond	27.685	0
Nerozdělený zisk min.le	2.913	0
Neuhrazená ztráta	104.190	71.122
Výsledek hospodaření	+ 2.471	- 12.924
Závazky VB Factoring	66.275	59.948
Závazky- dodavatelé	49.348	2.249
dodavatelé po lhůtě splatnosti	38.276	561

Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění z min. let jsou zaplacený, k 31.12.2023 jsou pouze závazky z mezd za 12/2023.

Turnov 9.5.2024

Vypracoval: ing. Miluše Pintová

Schválil: Mgr. Ing. Martin Pinta - likvidátor




Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(výkaz cash-flow)
ke dni **31.12.2023**
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Šroubárna Turnov, a.s.

0



Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Bezručova 788

Turnov

51123

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		2 037
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-11 241
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	22 664
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	6 769
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-9 020
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	24 915
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	
A. *	Cistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	11 423
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	44 101
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	30 445
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-40 291
A. 2 3	Změna stavu zásob	53 947
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	
A. **	Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	55 524
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-24 915
A. 4	Přijaté úroky	
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	
A. ***	Cistý peněžní tok z provozní činnosti	30 609
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	6 872
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	9 020
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	
B. ***	Cistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	15 892
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-33 715
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	
C. ***	Cistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-33 715
F. Cisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		12 786
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		14 823

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
9.5. 2024		



Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Šroubárna Turnov, a.s.

0



Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Bezručova 788

Turnov

51123

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	138 423			138 423
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku				
C. Součet A +/- B	138 423	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly				
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	138 423
E. Ažio				
F. Rezervní fondy	27 685		27 685	
G. Ostatní fondy ze zisku				
H. Kapitálové fondy				
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku				
J. Zisk minulých účetních období	2 913		2 913	
K. Ztráta minulých účetních období	-104 190	33 068		-71 122
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	-12 924	XX	-12 924
* Celkem	64 831	20 144	30 598	54 377

Okamžik sestavení 9.5.2024	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
-----------------------------------	---	---



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO
AUDITORA

o ověření účetní závěrky
společnosti

Šroubárna a. s. v likvidaci

se sídlem: Pekařova 408, Daliměřice, 511 01 Turnov

IČ: 465 04 613

za účetní období od 1. 2. 2023 – 31. 12 2023

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztrát
Přehled o změnách vlastního kapitálu
Přehled o peněžních tocích
Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu

Liberec dne 15. 7. 2024

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 až 2: Šroubárna a. s. v likvidaci
Výtisk č. 3: ZH BOHEMIA, spol. s r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře

Šroubárna a. s. v likvidaci

se sídlem Pekařova 408, Daliměřice, 511 01 Turnov

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Šroubárna a. s. v likvidaci (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 2. 2023 do 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 Šroubárna a. s. v likvidaci k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 2. 2023 do 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 způsobilo 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 obdržení 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.

Valná hromada společnosti konaná dne 27. ledna 2023 rozhodla o vstupu společnosti do likvidace ke dni 1. února 2023. Tímto rozhodnutím bylo naplánováno zrušení společnosti s likvidací.

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 vznikat 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 uvedl 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 15. 7. 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 113