

Účetní závěrka

k 31.12.2022

Obsah :

Příloha účetní závěrky

Výsledovka

Rozvaha

Cash Flow



Východočeské plynárenské strojírný a.s.
Rosice u Chrásti, 538 34 Czech Republic
Tel.: +420 469 660 500, Fax: +420 469 660 570
www.vpsr.cz

PŘÍLOHA

účetní závěrky k 31. 12. 2022

Obecné údaje

Popis účetní jednotky

Obchodní jméno: Východočeské plynárenské strojírný, a.s.
Sídlo: č.p.16, 538 34 Rosice
Registrace: zápis v OR KS Hradec Králové oddíl B vložka 1017
IČO: 60108819
Právní forma: akciová společnost
Datum vzniku: 1.1.1994
Okamžik sestavení ÚZ: 4.5.2023

Rozhodující předmět činnosti: Výroba a montáž, opravy, rekonstrukce a revize vyhrazených tlakových zařízení, plynových zařízení a části el. zařízení a ostatní strojírenská výroba.

Struktura akcionářů s podílem vyšším než 20%:

TEFIZA s.r.o. č.p.16, 538 34 Rosice mateřská společnost	IČ: 25941259	62,068%
Eurotank Ost GmbH DE	IČ:DE220369065	35,754%

V roce 2022 nebyly vydány žádné nové akcie.

Popis organizační struktury: Společnost je samostatnou jedinou účetní jednotkou.

Změny a dodatky v uplynulém účetním období: během uplynulého období nedošlo ke změnám ani dodatkům. Během uplynulého účetního období nedošlo ke změně v organizační struktuře akciové společnosti.

Statutární orgány společnosti

Představenstvo:

Ing. Aleš Klouda, předseda představenstva – platnost funkce od 24. 5. 2018
Ing. Petr Sedlák, člen představenstva – platnost členství od 25.5.2017
Doc.Dr.Ing. Michal Bednařík, člen představenstva – platnost členství od 24.5.2022
Ing. Pavel Pejcha, člen představenstva, platnost členství od 24.5.2018

Dozorčí rada:

Martina Kloudová, předseda dozorčí rady – platnost funkce od 25. 5. 2017
Ing. Radka Bednaříková, člen dozorčí rady – platnost členství od 25.5.2017
Gabriela Lorencová, člen dozorčí rady – platnost členství od 25. 5. 2017
Mgr. Lenka Přibyllová, člen dozorčí rady – platnost členství od 25. 5. 2017

Název a sídlo společnosti v níž má účetní jednotka více než 20 % podíl na jejím základním jmění:

VPS – POLSKA Waršava, Cieszynska 5/12 podíl 100 %
Základní kapitál této společnosti je 50.000 PLN
Vlastní kapitál k 31.12.2022 je 69.028,64 PLN
Účetní hospodářský výsledek k 31.12.2022 činí : 873,14 PLN

Zaměstnanci a řídicí pracovníci

	Zaměstnanci a členové statutárních orgánů	z toho řídicí	z toho ostatní a členové statut. orgánů
prům. přepočtený počet zaměstnanců	198+5	4	4+4
osobní náklady (údaje v tis. Kč)	154.088		

Zápůjčky, záruky ani ostatní plnění jak v peněžní, tak ani v naturální formě nebylo členům statutárních a dozorčích orgánů poskytnuto.

Řídicí pracovníci mají povoleno užívat služební osobní automobil též k soukromým účelům a mají možnost, aby jim společnost přispívala na životní či penzijní pojištění částkou až 4.166 Kč měsíčně.

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

1) Způsob ocenění

a) Zásob nakupovaných a vytvořených ve vlastní režii

- nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami

- zásoby vytvořené ve vlastní režii jsou oceňovány vlastními náklady

b) Hmotný i nehmotný majetek vytvořený ve vlastní režii se oceňuje vlastními náklady.

c) Hmotný a nehmotný majetek nakoupený je oceňován pořizovacími cenami. To je cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením souvisejícími např. doprava, montáž, a další náklady o kterých účetní jednotka rozhodla,

d) Cenné papíry a majetkové účasti pro účetní období 2021 nebyly. VPS Polska, oceněno pořizovací cenou ve výši 361 tis. Kč, korigované opravnou položkou ve výši 91 tis. Kč.

e) Přířovky a přírůstky zvířat - nevyskytují se.

2) Způsob stanovení reprodukční ceny majetku

- nebyl v průběhu účetního období použit

3) Druhy vedlejších pořizovacích nákladů obvykle zahrnovaných

a) do pořizovacích cen nakupovaných zásob, pokud to lze, dopravné, různé přírážky, clo, provize apod. Pokud to nelze, jsou pořizovací náklady účtovány do nákladů

b) do cen stanovených na úrovni vlastních nákladů zahrnujeme materiál, mzdy (MZDA=hodiny * 1600 = režijní náklady včetně mezd dělníků / přítomnost dělníků na pracovišti), dopravu, ostatní náklady (kooperace apod.).

4) Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období nebyly.

5) Způsob stanovení opravných položek k majetku

Položky do roku 1994 – plně byly odepsány, na základě auditu k roku 2009, do podrozvahové evidence, stejně jako pohledávky se splatností po 31.12.1994 do roku 2003. Pohledávky splatné do 31.12.2021 jsou postupně spláceny, kromě tří pohledávek, splatných ve druhé polovině roku 2018, a dvou pohledávek splatných v první polovině roku 2019, na které byly vytvořeny opravné položky ve výši 2.060.tis.Kč, které byly v roce 2022 zcela účetně i daňově vyrovnané.

6) Odpisový plán je stanoven v podnikové vnitřní účetní směrnici č. 1/2015 a výpočet účetních i daňových odpisů je prováděn dodavatelským programem dodaným od firmy QI GROUP a.s., Brno.

Nehmotný majetek nad 80 tis. Kč zařazený od 1.1.2005 je odepisován dle zákona o dani z příjmů (par.32a).

Nehmotný majetek v ceně do 80 tis. Kč se nepovažuje za majetek a účtuje se přímo do nákladů (účet 518).

Daňové odepisování hmotného majetku vedeného na účtech 021 až 022 se provádí rovnoměrně odpisovými sazbami uvedenými v zákoně o dani z příjmů. U některých položek hmotného investičního majetku bylo zvoleno zrychlené odpisování (§ 32), ve kterém se pokračuje. U účetních odpisů je základem pořizovací hodnota a měsíční odpisové sazby odvozené z ročních odpisových sazeb. Roční účetní odpisy jsou součtem měsíčních odpisů.

Za drobný hmotný majetek je považován majetek v ceně od 501 do 80.000 Kč Je veden na účtu 022360 a jeho odpisování se provádí od roku 2016 rovnou do nákladů.

Předměty do výše 500 Kč a osobní ochranné pomůcky bez ohledu na cenu se považují za materiál a účtují se přímo do spotřeby na účet 501, 548 pokud není stanoveno jinak za účelem další evidence.

7) Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu se provádí:

a) U zahraničních pohledávek a zahraničních závazků podle kurzů ČNB uveřejňovaných ve veřejně přístupných zdrojích. Je používán poslední známý aktuální kurz buď z předchozího dne, nebo po 14,30 hodině kurz daného dne.

U přijatých dokladů od zahraničních dodavatelů je použit k ocenění kurz vystavení dokladu podle ZDPH. U přijatých dokladů od tuzemských dodavatelů v cizí měně je akceptován kurz udaný na daňovém dokladu (z důvodu zachování správného základu daně a DPH). U vydaných dokladů v cizí měně (tuzemští i zahraniční odběratelé) se použije kurz k datu uskutečnění zdanitelného plnění (DUZP).

b) U nakupovaných valut je ocenění provedeno kurzem dne nákupu a tento kurz platí i pro den prodeje.

c) U plateb na účty vedených v jiných měnách než vystavené faktury kurzy stanovenými bankou při převodu na účet.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát**1) Hmotný a nehmotný majetek (kromě pohledávek)**

a) rozpis samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí (údaje v tis. Kč)

	Pořizovací cena	Oprávk	Přírůstek	Úbytek
budovy a stavby (021/081)	205 232	91 363	1 730	98
přístroje a zařízení (022030/082030)	96 237	64 865	4 269	1 708
přístroje a zvláštní zařízení (022050/082050)	28 907	22 234	2 473	100
pozemky (031)	10 282	-	8 102	-
dopravní prostředky (022060/082060)	19 479	11 628	-	1 522
inventář (022070/082070)	2 673	2 138	83	-
drobný hmotný majetek (0223../0823..)	24 659	24 659	1 973	4538

b) nehmotný investiční majetek vykázáný v rozvaze:

	Pořizovací cena	Oprávk	Přírůstek	Úbytek
software (013/073)	2 307	1325	123	-
ocenitelná práva (014/074)	181	181	-	-

c) majetek pořízený formou finančního pronájmu

Odp. Sk.	Předmět	v TCZK	Poskytl	Od	Do	Měsíční splátky	Uhrazeno celkem
2	OA Dacia Dokker	438	ČSOB-L	9.8.2018	9.8.2023	247,23EUR + 792,-CZK	391
2	NA-MERCEDES ACTROS	4987	ČSOB-L	12.4.2018	12.4.2023	3054,44EUR +5365,-CZK	4750
2	Prívěs SVAN	844	ČSOB-L	12.4.2018	12.4.2023	527,35EUR + 577,-CZK	804
2	Lis ohraňovací ERMAKSAN	1965	ČSOB-L	5.9.2018	28.11.2023	1235,24EUR +534,-CZK	1662

2	NA-MERCEDES ACTROS	5449	ČSOB-L	4.4.2019	4.4.2024	3224,57EUR +7629 CZK	4169
2	Přívěs SVAN	837	ČSOB-L	4.4.2019	4.4.2024	517,37EUR +602,49CZK	641
2	Mercedes ACTROS	5348	ČSOB-L	28.8.2019	28.8.2024	3202,49 EUR +7639,68 CZK	3736
2	Přívěs SVAN	870	ČSOB-L	28.8.2019	28.8.2024	545,35 EUR +628,02CZK	608
	Součet sk.2	20738					16761
3	Jeřáb 3,2t	486	ERSTE	10.10.2013	10.03.2023	165EUR	474
3	Jeřáb 3,2t	486	ERSTE	10.10.2013	10.03.2023	165EUR	474
3	Jeřáb 5t	560	ERSTE	10.10.2013	10.03.2023	190EUR	519
	Součet sk.3	1532					1323
	CELKEM	22270					1467

d) Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze činí odhadem 14 680 tis. Kč (drobný inventář)

e) Hmotný majetek je zatížený zástavním právem k nemovitostem (budovám a pozemkům) dle LV č. 955, LV1783, LV1520, LV1521, LV1784, LV1836.

f) Úplatná věcná břemena jsou u pozemků, přes které vedou vodovody Vodovodů a kanalizací Chrudim. Další úplatné věcné břemeno je na parcele Seč-Ústupky, Tyršova 87, Chrast.

g) Společnost má majetek, jehož tržní cena by byla výrazně vyšší, než jeho ocenění v účetnictví. Jde především o majetek z ukončených leasingů.

h) Do společného podniku VPS POLSKA Varšava bylo vloženo do základního jmění 50.000 PLN při jeho založení v 07.2003. Z důvodu poklesu kurzu PLN byla v r. 2022 vytvořena účetní opravná položka ve výši 12 tis Kč.

2) Pohledávky

a) Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31.12.2022 starší než 60 měsíců jsou ve výši 79 tis Kč. b) Pohledávky k podnikům ve skupině - nejsou.

c) Pohledávky kryté podle zástavního práva u ČSOB a u ČS – zástavní právo v Katastru nemovitostí.

3) Přehled o změnách vlastního kapitálu

	Důvod změny		Stav na poč.obd.	Zvýšení	Snížení	Stav na konci obd.
Základní kapitál zapsaný v OR (411)			90 961	-	-	90 961
Základní kapitál nezapsaný (419)			-	-	-	-
Vlastní akcie a obchodní podíly (252)			-	-	-	-
Emisní ážio (412)			-	-	-	-
Rezervní fondy (421)			-	-	-	-
Ostatní fondy ze zisku (422,423,427)			802	2 613	1 993	1 422
Kapitálové fondy (413)	čerpání sociálního fondu		-	-	-	-
Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření			-	-	-	-
Zisk účetních období			19 518	-	3 877	15 641

Ztráta účetních období			-	-	-	-
Zisk/ztráta za účetní období po zdanění						
Hospodářský výsledek			19 518	-	3 8778	15 641
Vlastní kapitál celkem			249 030	10 850	-	259 880

4) Závazky

- a) Závazky po lhůtě splatnosti k 31.12.2022 starší než 60 měsíců nejsou.
b) Závazky k podnikům ve skupině - nejsou.
c) Závazky kryté podle zástavního práva - nejsou
d) Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze - nejsou

5) Rezervy

Do roku 2022 byla vytvořena rezerva na daň z příjmů právnických osob ve výši 3 307 tis.,- Kč.

6) Výnosy z běžné činnosti (v tis. Kč) tuzemsko a zahraničí celkem

(tržby v tis Kč)	tuzemsko	zahraničí	zahr. v %	celkem
Tržby za prodej zboží	577	-	0	577
Tržby za prodej vl.výrobků	30 826	617 048	95,24	647 874
Tržby za prodej služeb	10 755	2 374	18,08	13 129
CELKEM	42 158	619 422	93,63	661 580

7) Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj v roce 2022 nebyly.

8) Výše splatných závazků vůči sociálnímu a zdravotnímu pojištění, celnímu úřadu, úřadu práce a výše daňových nedoplatků. Nemáme splatné závazky tohoto typu.

9) Vztahy mezi zaměstnanci a zaměstnavatelem se řídí kolektivní smlouvou dojednanou mezi vedením společnosti a odborovou organizací. Společnost v roce 2022 zaměstnávala celkem 198 zaměstnanců.

10) Aktivity v oblasti životního prostředí se řídí Místním provozním řádem pro hospodaření s odpady a jejich likvidaci. V roce 2022 nedošlo při podnikatelské činnosti k ohrožení životního prostředí.

11) Společnost TEFIZA s.r.o., č.p.16, 538 34 Rosice sestavuje konsolidovanou účetní závěrku k 31.12.2022.

12) Navrhované rozdělení zisku ve výši 15 641 TCZK je takto:

Do sociálního fondu 1.000 TCZK, na dividendy 2 274 TCZK a zůstatek nerozděleného zisku ve výši 12 367 TCZK.

13) Výše úroku, které byly v roce 2022 součástí ocenění majetku, je ve výši 0 TCZK.

14) Výše odložené daně v TCZK

Počáteční stav	Odložená daň 2021	Konečný stav
-1430	-408	-1838

15) Do peněžních prostředků pro účely sestavení cash flow patří:

- Peníze v hotovosti a ceniny (účtová skupina 21).
 - Peněžní prostředky na bankovních účtech (účtová skupina 22), a to včetně přečerpaní účtu, které se uvádí jako Závazky k úvěrovým institucím.
 - Peníze na cestě (účtová skupina 26).
- Peněžní ekvivalenty jsou:
- Krátkodobý likvidní finanční majetek (cenné papíry k obchodování), který je snadno a pohotově směnitelný za předem známý objem peněžních prostředků a nepředpokládají se významné změny hodnoty v čase.

- Krátkodobé peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou, kde předčasné vypovězení úložky významně neovlivní objem peněžních prostředků.

16) Celkové náklady na odměny schváleného auditora statutárními orgány

Auditor	Celkové náklady v CZK
SYSTEMA AUDIT a.s. osvědčení číslo 237 Sukova 1935 Pardubice	54 tis. Kč

17) Různé

1. Dotace

V roce 2022 obdržela společnost výplatu dotací z těchto dotačních titulů:

Úřad práce	CRA-CO-9003419/2020	Antivirus	365 tis. Kč
MPSV	CZ.03.1.52/0.0/0.0/19_097/0012722	Vzdělávání	727 tis. Kč
KrÚ Pce	OKŘ/22/22200	Kompenzační příspěvek ubyt.Ukrajina	532 tis. Kč
ČMZRB	2019-4076-E2	ČMZRB	53 tis. Kč

2. Očekávané události v 2023

Nadále trvá nestabilní politická situace v Rusku a na Ukrajině, což přináší negativní dopad na naši společnost v obchodních aktivitách, tato situace bude trvat i v roce 2023. V roce 2022 doznívala pandemie Covid19, která ještě z počátku roku měla dopad na množství DPN mezi zaměstnanci společnosti, vzhledem k přeřazení této nemoci do běžných respiračních onemocnění se v roce 2023 nepředpokládá takto zvýšená nemocnost. Mezi události z počátku roku 2023 patří pokračující zvýšení cen všech vstupních produktů, očekává se snížení poptávky po malých nádržích, a naopak zvýšená poptávka po nádržích větších objemů.

Veškeré **transakce** provedené **s většinovými společníky či členy statutárních** a jiných **orgánů společnosti** byly provedeny za obvyklých tržních podmínek a jsou propsány ve Zprávě o vztazích.

3. Po skončení rozvahového dne nenastaly podstatné události týkající se rozvahového období.

Pokud se jednotlivé, v příloze obecně uváděné informace účetní jednotky v účetním období netýkají, nebo jsou nevýznamné, je příslušná pasáž vypuštěna.

Rosice 4.5.2023

Ing. Aleš Klouda
předseda představenstva

Ing. Jaroslav Bárta
ekonomický ředitel

