

WALTER PRAGUECAST A.S.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

OBSAH

1	Základní informace o společnosti	3
1.1	Název a právní status, sídlo a kontakt	3
1.2	Předmět podnikání:	3
1.3	Statutární orgán a dozorčí rada	4
1.4	Akcionáři společnosti	4
1.5	Struktura zaměstnanců	4
2	Historie společnosti	5
3	Systém řízení společnosti a zabezpečování jakosti	6
4	Výzkum a vývoj	6
5	Ochrana životního prostředí a aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů	7
6	Organizační složky v zahraničí	7
7	Výrobky a trh	8
8	Investice	8
9	Cíle a metody řízení rizik	9
10	Rozvaha	10
10.1	Aktiva	10
10.2	Pasiva	11
11	Výkaz zisku a ztrát	12
12	Přehled o peněžních tocích	13
13	Přehled o změnách vlastního kapitálu	14
14	Závěr	15

Příloha 1 – Zpráva nezávislého auditora

Příloha 2 – Účetní závěrka

Příloha 3 – Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

1 ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

1.1 NÁZEV A PRÁVNÍ STATUS, SÍDLO A KONTAKT

Walter Praguecast a.s.

Radlická 227/107, Radlice
158 00 Praha 5
Česká republika

tel.: +420 222 531 552
+420 222 531 565
fax: +420 222 531 569

e-mail: centralnet@praguecast.cz
webové stránky: www.praguecast.cz

IČ: 40766080
DIČ: CZ40766080

den zápisu do obchodního rejstříku: 4. července 1991
společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze
v oddílu B, vložce č. 812
Založena na základě zakladatelské smlouvy v roce 1991.

Základní kapitál: 56 253 400 Kč je rozdělen na listinné akcie znějící na jméno o jmenovité hodnotě 100,- Kč.

1.2 PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ:

- Slévárenství, modelářství od 18.2.2009
- Obráběčství od 18.2.2009
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona od 18.02.2009
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence od 1.7.2021

1.3 STATUTÁRNÍ ORGÁN A DOZORČÍ RADA

V roce 2020 došlo ke změně stanov společnosti související se změnou vnitřní struktury společnosti z monistického (správní rada a statutární ředitel) na dualistický systém (dozorčí rada a představenstvo). Orgány společnosti jsou: valná hromada, dozorčí rada, představenstvo. Došlo ke zvolení předsedy, místopředsedy a členů dozorčí rady, Byl zvolen člen představenstva.

Ke dni 30.9.2020 byl v obchodním rejstříku vymazán jako statutární ředitel Ing. Rudolf Vlášek a zapsán jako člen představenstva.

Ke dni 30.9.2020 bylo v obchodním rejstříku zapsáno složení dozorčí rady:

Ing. Michal Černý, předseda dozorčí rady,
Ing. Václav Havlan, místopředseda dozorčí rady,
Mgr. Ing. Martin Černý, člen dozorčí rady.

V roce 2022 došlo ke změně stanov společnosti související se změnou vnitřní struktury společnosti na monistickou. Orgány společnosti jsou valná hromada a správní rada.

Ke dni 1.9.2022 bylo v obchodním rejstříku zapsáno složení správní rady:

Ind. Rudolf Vlášek, člen správní rady
Mgr. Ing. Martin Černý, člen správní rady, dne 13.09.2022 změna: předseda správní rady.

1.4 AKCIONÁŘI SPOLEČNOSTI

Ke dni 1.10.2020 došlo ke změně akcionáře. Listinné akcie společnosti Walter Praguecast a.s. jsou ve vlastnictví jednoho akcionáře, společnosti WALTER 2020 s.r.o. v počtu 562 534 ks.

1.5 STRUKTURA ZAMĚSTNANCŮ

Společnost Walter Praguecast a.s. zaměstnávala v roce 2022 průměrně 84 zaměstnanců.

Rozdělení zaměstnanců společnosti podle zaměření k 31.12.2022

Výroba	Kontrola	Technologie a Metalurgie	Logistika	Údržba	Administrativa	Celkem
37	12	11	4	4	14	82

2 HISTORIE SPOLEČNOSTI

Výstavbu budovy slévárny zahájil národní podnik Motorlet již koncem 80-tých let v souvislosti s plánovaným navýšením výroby lopatek pro svou výrobu leteckých motorů typu M601. Společnost Motorlet, a.s. byla založena jako akciová společnost v roce 1991 a následně se v roce 1995 tato společnost Motorlet, a.s. vrátila ke své původní obchodní firmě, jejíž začátky se datují do období první republiky, a to WALTER a.s.

Dne 4. července 1991 vznikla společnost Walter-Deritend a.s. jako "joint-venture" společnosti Motorlet, a.s. a společnosti Triplex Lloyd International Limited se sídlem ve Spojeném království Velké Británie a Severního Irska, jejímž hlavním předmětem podnikání bylo slévárenství. Společnost Triplex Lloyd International Limited poskytla společnosti Walter-Deritend a.s. především řídicí zdroje, know-how i část výrobního zařízení a převedla na ni část svých zakázek.

Následné změny ve vedení a vlastnictví společnosti Triplex Lloyd International Limited však měly za následek útlum v prosazování zájmů této společnosti v České republice. Akciové podíly společnosti Triplex Lloyd International Limited ve společnosti Walter-Deritend a.s. byly z těchto důvodů v roce 2000 převedeny na společnost Doncasters International Limited, holdingovou společnost zaměřující se výhradně na odlévání a kování.

Obchodní firma společnosti Walter-Deritend a.s. byla dne 4. června 2002 v souvislosti s plánovaným vstupem nového investora změněna na Prague Casting Services a.s.

Dne 5. listopadu 2003 byl valnou hromadou společnosti Prague Casting Services a.s. odsouhlasen převod podílu akcií společnosti Doncasters International Limited na společnost Tark s.r.o.

Dne 25. října 2006 byl 45 % akciový podíl společnosti Tark s.r.o. převeden na společnost WALTER a.s., která se k tomuto dni stala jediným akcionářem společnosti Prague Casting Services a.s.

Rozhodnutím jediného akcionáře v působnosti valné hromady bylo dne 2. března 2007 rozhodnuto o zvýšení základního kapitálu o částku 62 502 000,- Kč, a to upsáním nových kmenových akcií na jméno v listinné podobě v počtu 125 004 kusů, každá o jmenovité hodnotě 500,- Kč, přičemž současně byla připuštěna možnost započtení pohledávek předem určeného zájemce, konkrétně společnosti WALTER a.s. proti pohledávce na splacení celkového emisního kurzu akcií upsaných jediným akcionářem. Dohoda o započtení a smlouva o upsání akcií byly uzavřeny dne 28. března 2007.

Dne 9. května 2007 byl 100 % akciový podíl společnosti WALTER a.s. převeden na společnost FF Invest a.s., která se k tomuto dni stala jediným akcionářem společnosti Prague Casting Services a.s.

Dne 2. dubna 2010 byly akcie Společnosti převedeny z FF Invest a.s. na akcionáře, fyzické osoby, Ing. Michala Černého, Ing. Václava Havlana a Ing. Libora Veverku.

Rozhodnutím valné hromady Společnosti ze dne 7. 12. 2010 došlo ke snížení základního kapitálu z 281 267 000,- Kč na 56 253 400,- Kč snížením jmenovité hodnoty všech akcií z 500,- na 100,- Kč.

Dne 1.10.2020 byly akcie Společnosti převedeny na společnost WALTER 2020 s.r.o., která je rodinným holdingem jednoho z předchozích akcionářů, Ing. Michala Černého.

3 SYSTÉM ŘÍZENÍ SPOLEČNOSTI A ZABEZPEČOVÁNÍ JAKOSTI

Společnost zavedla systém řízení jakosti v roce 1993 a průběžně jej zdokonaluje. V prosinci roku 2007 byla certifikační společností Lloyd's Register provedena pravidelná kontrolní návštěva s vyhovujícím výsledkem a vystavením certifikátu ISO 9001:2008.

V rámci převzetí společnosti Prague Casting Services a.s. společností WALTER ENGINES a.s. byla ve společnosti Prague Casting Services a.s. vytvořena počítačová síť, výrobní a kontrolní pracoviště byly vybaveny počítači. V roce 2009 byl původní informační systém Avalon nahrazen IS KARAT, který, stejně jako předchozí systém, umožňuje průběžný sběr, řešení a vyhodnocování neshodných výrobků.

Dokumentace v oblasti kvality je pravidelně aktualizována včetně Příručky kvality postihující organizační a systémové změny v přístupu k zabezpečování kvality. Slévárna je průběžně podle plánu podrobována interním a zákaznickým auditům.

V červnu roku 2010 proběhl certifikační audit AS9100, což je mezinárodně uznaná nadstavba ISO 9001 pro letecký a kosmický průmysl. Tento certifikát umožňuje větší rozvoj tržního segmentu zákazníků, kteří jsou zapojeni do leteckých programů.

V 01/2018 proběhla recertifikace normy AS9100 rev. C na novou normu AS9100 rev.D.

V souladu s normou AS9100 má společnost Walter Praguecast a.s. vytyčeny cíle kvality a k jejich splnění jsou realizovány konkrétní programy.

V 01/2022 proběhlo obnovení certifikátu - certifikační audit AS9100 Rev D.

V 01/2023 proběhl dozorový audit dle AS9100 Rev D.

Od roku 2021 se Společnost připravuje na certifikační audit Nadcap pro procesy nedestruktivního testování a tepelného zpracování, který je plánován na druhou polovinu roku 2023.

4 VÝZKUM A VÝVOJ

Vlivem velkého množství akvizic nových zakázek došlo v roce 2022, v porovnání s předchozími roky, k významnému navýšení kapacit, věnovaných vývoji výroby nových odlitků pro zákazníky z Evropy a USA. Jednalo se o přesné odlitky, části energetických průmyslových turbín a části leteckých turbínových motorů ze superslitin na bázi niklu nebo kobaltu. Vysoká úroveň objemu vývojových zakázek je zasmluvněna i pro 2023.

5 OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A AKTIVITY V OBLASTI PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ

Výrobní proces Společnosti, výroba kovových odlitků z ušlechtilých materiálů, nezatěžuje životní prostředí zdaleka tak, jak je obecně slévárenství přisuzováno. Tavení materiálu probíhá ve vakuových pecích s indukčním ohřevem naprosto bez jakýchkoliv škodlivých exhalací. Ostatní vlivy, jako třeba prašnost provozu, zejména v brusárnách a cídárnách jsou eliminovány výkonným odsáváním s účinnou filtrací. Kontinuálně jsou inovovány a obnovovány nové technologie k odsávání pracovišť.

Odpadní látky, které nepatří do běžného odpadu, jsou likvidovány odbornou firmou, která má zároveň dohled a garanci nad likvidací veškerého odpadu ze slévárny a nad dodržováním ekologických pravidel a zákonných povinností.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a BOZP v roce 2022 byly zaměřeny především na osvětu a kontrolu důsledného dodržování postupů při ochraně životního prostředí a ochraně zdraví a života při práci. V průběhu roku probíhala měření a pravidelné kontroly všech zařízení a technologií, v souladu se zákonem. V žádné oblasti nebylo nalezeno nedodržení norem.

Naše Společnost spolupracuje s firmou JMK recycling s.r.o., která nám poskytuje poradenství, v oblasti nakládání s nebezpečnými látkami. Společnost má nastavena přísná organizační pravidla, která se týkají třídění odpadu a jeho likvidaci. Tím se nám daří zamezit jakýmkoli únikům nebezpečných látek do okolí.

Společnost je začleněna do systému ISPOP (integrováný systém plnění ohlašovacích povinností) a podává pravidelná roční hlášení o produkci a nakládání s odpady.

V oblasti bezpečnosti práce a ochrany zdraví při práci jsou s ohledem na příslušná kogentní ustanovení pracovních předpisů pro všechny zaměstnance poskytována pravidelná školení v této oblasti.

Ve společnosti Walter Praguecast a.s. působí odborová organizace. K úpravě kolektivních pracovních vztahů je mezi společností Walter Praguecast a.s. a odborovou organizací působící u ní 1x za tři roky uzavírána kolektivní smlouva.

6 ORGANIZAČNÍ SLOŽKY V ZAHRANIČÍ

Společnost Walter Praguecast a.s. neměla v roce 2022 organizační složku podniku a ani jakoukoliv dceřinou společnost v zahraničí.

7 VÝROBKY A TRH

Společnost Walter Praguecast a.s. pokračuje i nadále, podobně jako v předcházejících letech, ve výrobě tvarově složitějších odlitků metodou vytavitelného voskového modelu.

Odlitky vyráběné ve společnosti Walter Praguecast a.s. je možno rozdělit na dvě hlavní skupiny, a to na skupinu odlitků litych ve vakuu (ve vakuových indukčních pecích) a na vzduchu (na otevřených atmosférických indukčních pecích).

Ve vakuových pecích se odlévají zejména odlitky rotorových a složitých statorových částí leteckých motorů a pozemních plynových turbín, které jsou většinou odlévány ze slitin na bázi niklu nebo kobaltu. Tyto odlitky svou povahou nepovolují jakékoliv vnitřní neshody a tolerují velice nízké množství povrchových neshod.

Na otevřených pecích se odlévají zejména velké statorové části motorů – segmenty rozváděcích ústrojí, tepelné štíty a odlitky všeobecného určení. Tyto odlitky se vyrábějí zejména z nerezavějících ocelí, nebo z kobaltových slitin.

Většina odlitků vyráběných společností Walter Praguecast a.s. nalézá své uplatnění v energetice - plynové turbíny, jaderné reaktory a v letectví - letecké motory.

Rozdělení konečného použití odlitků:

- Průmyslové turbíny - 87 %
- Letecký průmysl - 3 %
- Jaderná energetika - 10%
- Ostatní - 1%

V roce 2022 nedošlo k podstatné změně výrobního portfolia společnosti Walter Praguecast a.s., změnil se podíl odlitků vyráběných pro jednotlivé oblasti použití.

8 INVESTICE

V roce 2022 navázala Společnost na investiční cíle předchozích let, jejímž předmětem je především obnova a modernizace technologických zařízení. V roce 2022 byla zároveň započata rekonstrukce části kancelářských prostor a zasedací místnosti, k jejichž dokončení došlo v březnu 2023. Významné investice v řádu desítek milionů budou realizované i v roce 2023 s cílem nejen další modernizace technologií, ale i navyšování výrobních kapacit.

9 CÍLE A METODY ŘÍZENÍ RIZIK

Společnost působí jako výrobní firma a většina odbytu jejích výrobků je realizována na zahraničních trzích. Společnost se zaměřuje na řízení rizik v kurzové oblasti, neboť směnný kurz CZK je faktorem ovlivňujícím ziskovost její produkce.

Cílem účetní jednotky je minimalizace kurzových rizik spojených s očekávanými peněžními toky.

Společnost sleduje pohyb kurzu CZK vůči EUR a USD, prognózy bank a ostatních finančních institucí. Na základě vyhodnocení těchto informací společnost provádí kurzové zajištění prostřednictvím měnových forwardů.

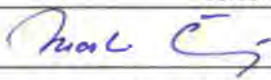
Pro následující účetní období společnost plánuje pokračování v tomto typu zajišťování.

10 ROZVAHA
10.1 AKTIVA

		31.12.2022			31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
ROZVAHA v plném rozsahu		Walter Praguecast a.s. IČ: 40766080			
k datu 31.12.2022 (v tisících Kč)		Radlická 227/107 Radlice 158 00 Praha 5			
	AKTIVA CELKEM	214 135	67 602	146 533	140 412
B.	Stálá aktiva	112 270	65 836	46 434	40 169
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 427	12 445	982	837
2.	Ocenitelná práva	12 685	12 445	240	648
2.1.	Software	5 447	5 207	240	246
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	7 238	7 238		402
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek	742		742	189
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	742		742	189
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	98 843	53 391	45 452	39 332
1.	Pozemky a stavby	5 449	2 196	3 253	3 611
1.2.	Stavby	5 449	2 196	3 253	3 611
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	78 469	51 195	27 274	28 759
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 925		14 925	6 962
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3 858		3 858	1 438
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 067		11 067	5 524
C.	Oběžná aktiva	99 278	1 766	97 512	97 679
I.	Zásoby	56 829	1 766	55 063	42 891
1.	Materiál	28 817	964	27 853	17 664
2.	Nedokončená výroba a polotovary	17 320		17 320	14 560
3.	Výrobky a zboží	9 862	802	9 060	9 878
3.1.	Výrobky	9 755	802	8 953	9 825
3.2.	Zboží	107		107	53
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	830		830	789
II.	Pohledávky	31 174		31 174	42 883
1.	Dlouhodobé pohledávky	263		263	774
1.4.	Odložená daňová pohledávka	263		263	774
2.	Krátkodobé pohledávky	30 911		30 911	42 109
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	24 368		24 368	39 246
2.4.	Pohledávky - ostatní	6 543		6 543	2 863
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	3 315		3 315	2 358
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	386		386	114
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	468		468	90
2.4.6.	Jiné pohledávky	2 374		2 374	301
IV.	Peněžní prostředky	11 275		11 275	11 905
1.	Peněžní prostředky v pokladně	23		23	17
2.	Peněžní prostředky na účtech	11 252		11 252	11 888
D.	Časové rozlišení	2 587		2 587	2 564
1.	Náklady příštích období	2 587		2 587	2 564

10.2 PASIVA

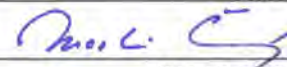
		31.12.2022	31.12.2021
	PASIVA CELKEM	146 533	140 412
A.	Vlastní kapitál	83 383	82 392
I.	Základní kapitál	56 253	56 253
1.	Základní kapitál	56 253	56 253
II.	Ážio a kapitálové fondy	1 927	244
2.	Kapitálové fondy	1 927	244
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	1 927	244
IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	15 910	14 839
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazena ztrata minulých let	15 910	14 839
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	9 293	11 056
B.+C.	Cizí zdroje	61 449	55 604
B.	Rezervy	1 213	1 478
4.	Ostatní rezervy	1 213	1 478
C.	Závazky	60 236	54 126
I.	Dlouhodobé závazky		45
9.	Závazky - ostatní		45
9.3.	Jiné závazky		45
II.	Krátkodobé závazky	60 236	54 081
2.	Závazky k úvěrovým institucím	15 724	16 041
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	15 086	6 999
4.	Závazky z obchodních vztahů	22 905	24 526
8.	Závazky - ostatní	6 521	6 515
8.3.	Závazky k zaměstnancům	3 097	2 703
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 683	1 422
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	328	273
8.6.	Dohadné účty pasivní	1 304	1 150
8.7.	Jiné závazky	109	967
D.	Časové rozlišení pasiv	1 701	2 416
2.	Výnosy příštích období	1 701	2 416

Datum sestavení účetní závěrky:	03.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Slévárství, modelářství



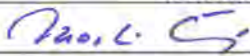
11 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		Walter Praguecast a.s. IČ: 40766080	
období končící k 31.12.2022 (v tisících Kč)		Radlická 227/107 Radlice 158 00 Praha 5	
		období do 31.12.2022	období do 31.12.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	186 745	184 799
II.	Tržby za prodej zboží	6 053	8 418
A.	Výkonová spotřeba	110 910	105 071
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	3 483	3 965
2.	Spotřeba materiálu a energie	67 921	66 228
3.	Služby	39 506	34 878
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-2 018	1 712
D.	Osobní náklady	66 718	61 625
1.	Mzdové náklady	47 620	43 652
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	19 098	17 973
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	17 129	15 954
2.2	Ostatní náklady	1 969	2 019
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	10 083	10 626
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	9 911	10 763
1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	9 911	10 763
2.	Úpravy hodnot zásob	172	-137
III.	Ostatní provozní výnosy	7 572	5 362
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 554	271
2.	Tržby z prodaného materiálu	4 430	4 836
3.	Jiné provozní výnosy	1 588	255
F.	Ostatní provozní náklady	5 269	6 491
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	105	
2.	Prodaný materiál	3 692	4 811
3.	Daně a poplatky	76	91
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-265	-11
5.	Jiné provozní náklady	1 661	1 600
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	9 408	13 054
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	124	
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	124	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1 047	365
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 047	365
VII.	Ostatní finanční výnosy	5 909	3 573
K.	Ostatní finanční náklady	4 138	3 656
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	848	-448
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	10 256	12 606
L.	Daň z příjmů	963	1 550
1.	Daň z příjmů splatná	847	1 407
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	116	143
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	9 293	11 056
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	9 293	11 056
*	Čistý obrat za účetní období	206 403	202 152

Datum sestavení účetní závěrky:	03.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Slévárství, modelářství

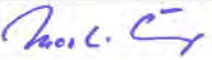
12 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		Walter Praguecast a.s. IČ: 40766080	
období končící k 31.12.2022 (v tisících Kč)		období do 31.12.2022	období do 31.12.2021
		11 905	15 016
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	10 256	12 606
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	9 292	10 709
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	9 911	10 763
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-93	-148
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-1 449	-271
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	923	365
A.1.6.	Případné opravy a ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	19 548	23 315
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	7 695	-6 736
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	14 282	-11 872
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	5 757	2 925
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-12 344	2 211
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	27 243	16 579
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 047	-365
A.4.	Přijaté úroky (+)	124	
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-1 876	-2 879
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	24 444	13 335
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-16 281	-10 964
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	1 554	271
B.3.	Zá půjčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-14 727	-10 693
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-362	4 232
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-9 985	-9 985
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. rezervního fondu, včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu 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 dividendy a podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditní společnosti (-)	-9 985	-9 985
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-10 347	-5 753
F.	Čisté zvýšení, nebo snížení peněžních prostředků	-630	-3 111
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	11 275	11 905

Datum sestavení účetní závěrky:	03.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Slévárství, modelářství

13 PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU		Walter Praguecast a.s. IČ: 40766080						
v datu 31.12.2022 (v tisících Kč)		Řadické 227/107 Radlice 158 00 Praha 5						
	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Nerozdělený zisk nebo ztrata minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2020	56 253	191		11 984		12 840		81 268
Rozdělení výsledku hospodaření				2 855		-2 855		
Změna základního kapitálu								
Vyplacené podíly na zisku						-9 985		-9 985
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku								
Přecenění zajišťovacích derivátů		53						53
Výsledek hospodaření za běžné období						11 056		11 056
Ostatní								
Stav k 31.12.2021	56 253	244		14 839		11 056		82 392
Rozdělení výsledku hospodaření				1 071		-1 071		
Změna základního kapitálu								
Vyplacené podíly na zisku						-9 985		-9 985
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku								
Přecenění zajišťovacích derivátů		1 683						1 683
Výsledek hospodaření za běžné období						9 293		9 293
Ostatní								
Stav k 31.12.2022	56 253	1 927		15 910		9 293		83 383

Datum sestavení účetní závěrky:	03.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky:	Akiová společnost
Předmět podnikání:	Slévárenství, modelářství

14 ZÁVĚR

Výroční zpráva Walter Praguecast a.s. byla zpracována vedením společnosti v souladu s obecně závaznými právními předpisy podle jejího nejlepšího vědomí. Informace obsažené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti.

V Praze, dne 3.5.2023



Mgr. Ing. Martin Černý
Předseda správní rady
Walter Praguecast a.s.

Walter Praguecast a.s.

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
k 31. prosinci 2022

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Walter Praguecast s.r.o.

Se sídlem: Radlická 227/107, Radlice, 158 00 Praha 5
Identifikační číslo: 407 66 080

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Walter Praguecast a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. 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 Walter Praguecast a.s. k 31.12.2022, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 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 uvedené ve výroční zprávě

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 ověřením 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 ověřování účetní závěrky 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

ECOVIS blf s.r.o., Betlémské náměstí 351/6, Praha 1, Staré město, 110 00, IČ: 276 08 875, Provozovna: Na Veselou 962, Beroun, 266 01. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 118619.

ECOVIS International, a network of independent tax advisors, accountants, auditors and lawyers, operating in Algeria, Argentina, Australia, Austria, Belgium, Bosnia and Herzegovina, Brazil, Bulgaria, Cambodia, Canada, Chile, China, Colombia, Costa Rica, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Ecuador, Egypt, El Salvador, Estonia, Finland, France, Georgia, Germany, Greece, Great Britain, Guatemala, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Israel, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Lebanon, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Malaysia, Malta, Mexico, Morocco, Myanmar, Nepal, Netherlands, New Zealand, Norway, North Macedonia, Pakistan, Paraguay, Peru, Philippines, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Saudi Arabia, Republic of Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, South Africa, Spain, Sweden, Switzerland, Tajikistan, Taiwan, Thailand, Tunisia, Turkey, Ukraine, United Arab Emirates, Uruguay, USA (associated partners) and Vietnam.

ECOVIS International is a Swiss association. Each Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS blf s.r.o. is a Czech Member Firm of ECOVIS International.

2023



Highest creditworthiness

dun & bradstreet

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 způsobitelné 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 informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- 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 pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 Praze, dne 3.5.2023



ECOVIS blf s.r.o.
Betlémské náměstí 351/6
110 00 Praha 1

evidenční číslo oprávnění 471



Ing. Jan Stružka
odpovědný auditor za provedení auditu
jménem společnosti

evidenční číslo oprávnění 2283

RÓZVAHA
v plném rozsahu

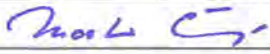
Walter Praguecast a.s.
IČ: 40766080


k datu
31.12.2022
(v tisících Kč)

Radlická 227/107
Radlice
158 00 Praha 5

		31.12.2022			31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	214 135	67 602	146 533	140 412
B.	Stálá aktiva	112 270	65 836	46 434	40 169
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 427	12 445	982	837
2.	Ocenitelná práva	12 685	12 445	240	648
2.1.	Software	5 447	5 207	240	246
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	7 238	7 238		402
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek	742		742	189
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	742		742	189
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	98 843	53 391	45 452	39 332
1.	Pozemky a stavby	5 449	2 196	3 253	3 611
1.2.	Stavby	5 449	2 196	3 253	3 611
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	78 469	51 195	27 274	28 759
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 925		14 925	6 962
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3 858		3 858	1 438
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 067		11 067	5 524
C.	Oběžná aktiva	99 278	1 766	97 512	97 679
I.	Zásoby	56 829	1 766	55 063	42 891
1.	Materiál	28 817	964	27 853	17 664
2.	Nedokončená výroba a polotovary	17 320		17 320	14 560
3.	Výrobky a zboží	9 862	802	9 060	9 878
3.1.	Výrobky	9 755	802	8 953	9 825
3.2.	Zboží	107		107	53
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	830		830	789
II.	Pohledávky	31 174		31 174	42 883
1.	Dlouhodobé pohledávky	263		263	774
1.4.	Odložená daňová pohledávka	263		263	774
2.	Krátkodobé pohledávky	30 911		30 911	42 109
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	24 368		24 368	39 246
2.4.	Pohledávky - ostatní	6 543		6 543	2 863
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	3 315		3 315	2 358
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	386		386	114
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	468		468	90
2.4.6.	Jiné pohledávky	2 374		2 374	301
IV.	Peněžní prostředky	11 275		11 275	11 905
1.	Peněžní prostředky v pokladně	23		23	17
2.	Peněžní prostředky na účtech	11 252		11 252	11 888
D.	Časové rozlišení	2 587		2 587	2 564
1.	Náklady příštích období	2 587		2 587	2 564

		31.12.2022	31.12.2021
	PASIVA CELKEM	146 533	140 412
A.	Vlastní kapitál	83 383	82 392
I.	Základní kapitál	56 253	56 253
1.	Základní kapitál	56 253	56 253
II.	Ážio a kapitálové fondy	1 927	244
2.	Kapitálové fondy	1 927	244
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	1 927	244
IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	15 910	14 839
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazena ztrata minulých let	15 910	14 839
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	9 293	11 056
B.+C.	Cizí zdroje	61 449	55 604
B.	Rezervy	1 213	1 478
4.	Ostatní rezervy	1 213	1 478
C.	Závazky	60 236	54 126
I.	Dlouhodobé závazky		45
9.	Závazky - ostatní		45
9.3.	Jiné závazky		45
II.	Krátkodobé závazky	60 236	54 081
2.	Závazky k úvěrovým institucím	15 724	16 041
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	15 086	6 999
4.	Závazky z obchodních vztahů	22 905	24 526
8.	Závazky - ostatní	6 521	6 515
8.3.	Závazky k zaměstnancům	3 097	2 703
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 683	1 422
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	328	273
8.6.	Dohadné účty pasivní	1 304	1 150
8.7.	Jiné závazky	109	967
D.	Časové rozlišení pasiv	1 701	2 416
2.	Výnosy příštích období	1 701	2 416

Datum sestavení účetní závěrky:	03.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Slévárství, modelářství

ECOVIS bif s.r.o.  ECOVIS[®]
Certificate no 471
For identification purposes only


VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění


Walter Praguecast a.s.
IČ: 40766080

období končící k
31.12.2022
(v tisících Kč)

Radlická 227/107
Radlice
158 00 Praha 5

		období do 31.12.2022	období do 31.12.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	186 745	184 799
II.	Tržby za prodej zboží	6 053	8 418
A.	Výkonová spotřeba	110 910	105 071
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	3 483	3 965
2.	Spotřeba materiálu a energie	67 921	66 228
3.	Služby	39 506	34 878
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-2 018	1 712
D.	Osobní náklady	66 718	61 625
1.	Mzdové náklady	47 620	43 652
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	19 098	17 973
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	17 129	15 954
2.2	Ostatní náklady	1 969	2 019
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	10 083	10 626
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	9 911	10 763
1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	9 911	10 763
2.	Úpravy hodnot zásob	172	-137
III.	Ostatní provozní výnosy	7 572	5 362
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 554	271
2.	Tržby z prodaného materiálu	4 430	4 836
3.	Jiné provozní výnosy	1 588	255
F.	Ostatní provozní náklady	5 269	6 491
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	105	
2.	Prodaný materiál	3 692	4 811
3.	Daně a poplatky	76	91
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-265	-11
5.	Jiné provozní náklady	1 661	1 600
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	9 408	13 054
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	124	
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	124	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1 047	365
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 047	365
VII.	Ostatní finanční výnosy	5 909	3 573
K.	Ostatní finanční náklady	4 138	3 656
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	848	-448
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	10 256	12 606
L.	Daň z příjmů	963	1 550
1.	Daň z příjmů splatná	847	1 407
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	116	143
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	9 293	11 056
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	9 293	11 056
*	Čistý obrát za účetní období	206 403	202 152

Datum sestavení účetní závěrky:	03.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Slévárenství, modelářství

ECOVIS Bf s.r.o.  ECOVIS®
Certificate no. 471
For identification purposes only


**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

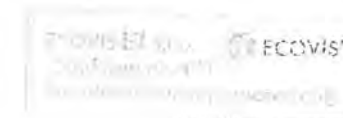
Walter Praguecast a.s.
IČ: 40766080

k datu
31.12.2022
(v tisících Kč)

Radlická 227/107
Radlice
158 00 Praha 5

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Nerozdělený zisk nebo neuhrzena ztrata minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2020	56 253	191		11 984		12 940		81 268
Rozdělení výsledku hospodaření				2 855		-2 855		
Změna základního kapitálu								
Vyplacené podíly na zisku						-9 985		-9 985
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku								
Přecenění zajišťovacích derivátů		53						53
Výsledek hospodaření za běžné období						11 056		11 056
Ostatní								
Stav k 31.12.2021	56 253	244		14 839		11 056		82 392
Rozdělení výsledku hospodaření				1 071		-1 071		
Změna základního kapitálu								
Vyplacené podíly na zisku						-9 985		-9 985
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku								
Přecenění zajišťovacích derivátů		1 683						1 683
Výsledek hospodaření za běžné období						9 293		9 293
Ostatní								
Stav k 31.12.2022	56 253	1 927		15 910		9 293		83 383

Datum sestavení účetní závěrky:	03.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Slévárnství, modelářství



Handwritten mark

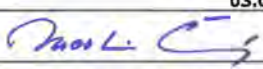
**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)**


Walter Praguecast a.s.
IČ: 40766080

období končící k
31.12.2022
(v tisících Kč)

Radlická 227/107
Radlice
158 00 Praha 5

		období do 31.12.2022	období do 31.12.2021
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	11 905	15 016
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	10 256	12 606
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	9 292	10 709
A.1.1.	Odписы stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	9 911	10 763
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-93	-148
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-1 449	-271
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nakladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	923	365
A.1.6.	Případné opravy a ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	19 548	23 315
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	7 695	-6 736
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	14 282	-11 872
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	5 757	2 925
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-12 344	2 211
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	27 243	16 579
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 047	-365
A.4.	Přijaté úroky (+)	124	
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-1 876	-2 879
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	24 444	13 335
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-16 281	-10 964
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	1 554	271
B.3.	Zápujčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-14 727	-10 693
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-362	4 232
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-9 985	-9 985
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního dřížia, event. rezervního fondu, včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu 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 dividendy a podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditní společnosti (-)	-9 985	-9 985
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-10 347	-5 753
F.	Čisté zvýšení, nebo snížení peněžních prostředků	-630	-3 111
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	11 275	11 905

Datum sestavení účetní závěrky:	03.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Slévárenství, modelářství

ECOVIS BfI s.r.o.  ECOVIS
Certificate no. 471
For identification purposes only

WALTER PRAGUECAST A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 2022

Název společnosti: Walter Praguecast a.s.
Sídlo: Radlická 227/107, Radlice, 158 00 Praha 5
Právní forma: akciová společnost
IČ: 407 66 080

1. OBSAH

1.	OBSAH	2
2.	OBEČNÉ ÚDAJE	4
2.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
2.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	4
2.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	5
2.4.	ORGÁNY SPOLEČNOSTI	5
3.	ÚČETNÍ METODY A OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
4.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	8
4.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	8
4.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK.....	8
4.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	9
4.4.	ZÁSoby	9
4.5.	POHLEDÁVKY.....	9
4.6.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	9
4.7.	ÚVĚRY.....	9
4.8.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	10
4.9.	DANĚ.....	10
4.9.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	10
4.9.2.	<i>Splatná daň</i>	10
4.9.3.	<i>Odložená daň</i>	10
4.10.	VÝNOSY	11
4.11.	POUŽITÍ ODHADŮ.....	11
4.12.	KLASIFIKACE DERIVÁTŮ.....	11
5.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	13
5.1.	STÁLÁ AKTIVA	13
5.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	13
5.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	13
5.3.	POHLEDÁVKY.....	14
5.3.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	14
5.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	14
5.4.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů</i>	14
5.4.2.	<i>Pohledávky k podnikům ve skupině</i>	15
5.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ A DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ A PASIVNÍ.....	15
5.5.1.	<i>Náklady příštích období</i>	15
5.5.2.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	15
5.5.3.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	15
5.6.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	15
5.7.	ZÁVAZKY.....	16
5.7.1.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	16
5.7.2.	<i>Půjčky a úvěry – podniky ve skupině</i>	16
5.8.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	16
5.8.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů</i>	16
5.8.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	16
5.8.3.	<i>Krátkodobé přijaté zálohy a další závazky</i>	16
5.9.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM.....	17
5.10.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	17
5.10.1.	<i>Odložená daň</i>	17
5.10.2.	<i>Daňový náklad (výnos)</i>	18
5.11.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	18

5.12.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	19
5.13.	SLUŽBY	19
5.14.	ÚPRAVY HODNOT DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU - TRVALÉ	19
5.15.	NÁKLADY, VÝNOSY Z PRODANÉHO DLOUHODOBÉHO MAJETKU A MATERIÁLU	19
5.16.	ZMĚNA STAVU REZERVY A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	20
5.17.	JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY	20
5.18.	JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY	20
5.19.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	20
5.20.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A NÁKLADOVÉ ÚROKY	21
6.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	22
6.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ	22
6.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ	22
6.3.	SOUDNÍ SPORY	23
6.4.	EKOLOGICKÉ ZÁVAZKY	23
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	24

2. OBECNÉ ÚDAJE

2.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Walter Praguecast a.s. (do 30.6.2021 Prague Casting Services a.s. - dále jen „společnost“) byla založena jako akciová společnost a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze 4. července 1991, oddíl B, vložka 812.

Předmětem podnikání společnosti je:

- slévárenství, modelářství,
- obráběčství,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

Sídlo společnosti je v Radlická 227/107, Radlice, 158 00 Praha 5.

Společnost má základní kapitál ve výši 56 253 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2022.

Účetním obdobím je kalendářní rok - od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Fyzické a právnické osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv na společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Minulé účetní období		Sledované účetní období	
		Počet akcií	Podíl	Počet akcií	Podíl
WALTER 2020 s.r.o.	Radlická 227/107, Praha 5 - Radlice	562 534	1/1	562 534	1/1

Společnost je součástí konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti a konsolidovaná účetní závěrka je k dispozici v sídle mateřské společnosti.

2.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

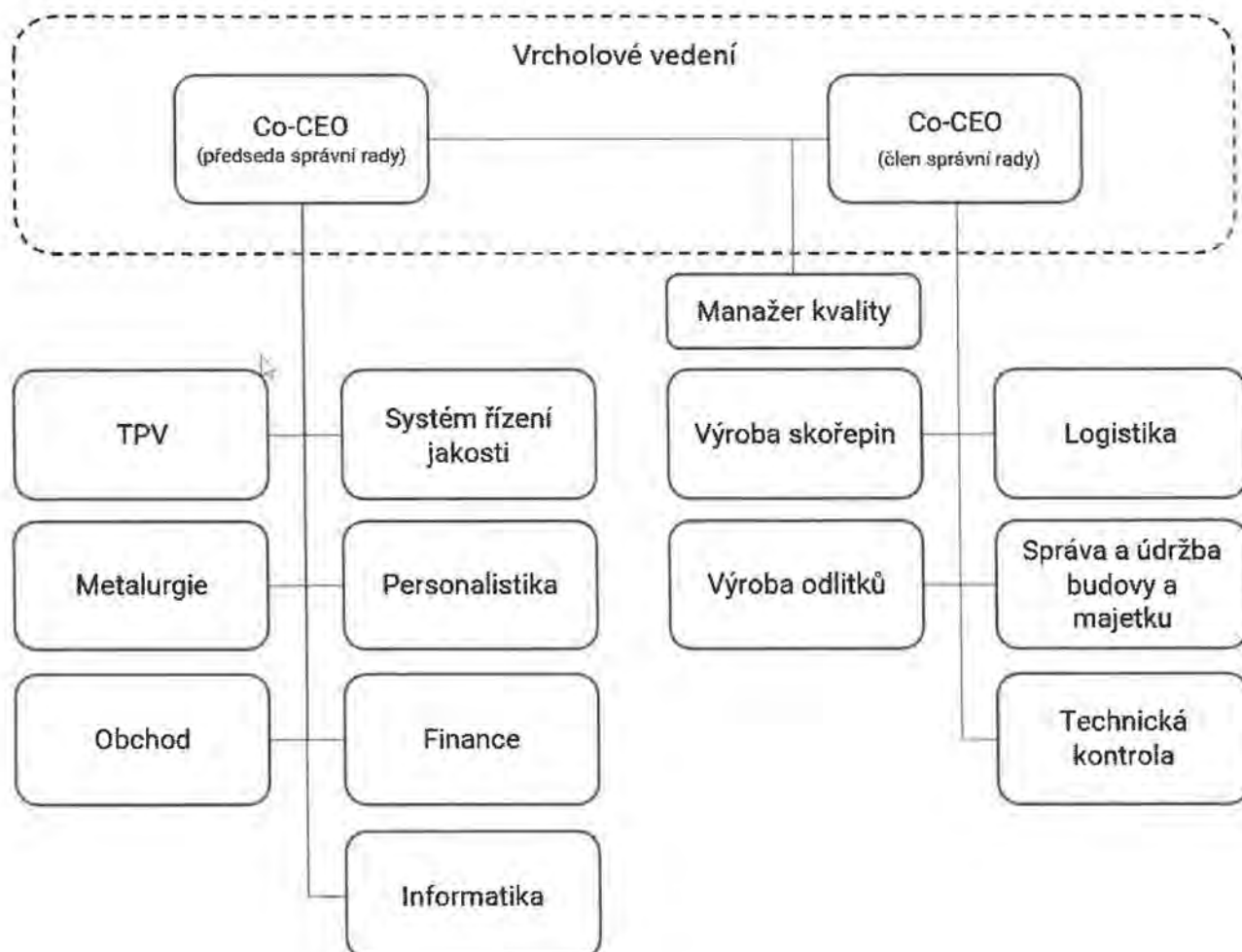
V roce 2022 došlo ke změně vnitřní struktury společnosti na monistickou – orgány společnosti jsou valná hromada a správní rada.

Doplněny nové předměty činnosti společnosti: Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor a správa vlastního majetku. Zapsáno do OR dne 1.9.2022

2.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Organizační struktura



Zahraněční provozovna
Společnost nemá žádnou provozovnu ani organizační složku v zahraničí.

2.4. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

Členové orgánů společnosti ke dni uzávěrky účetních knih:

Funkce	Příjmení a jméno	Datum změny - den vzniku funkce
Správní rada		
- předseda	Mgr. Ing. Martin Černý	13.9.2022
- člen	Ing. Rudolf Vlášek	1.9.2022

3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč).

4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

4.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

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

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Technické zhodnocení zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

	Metoda odpisování lineární	Počet let
Budovy		10
Formy a přípravky		2-3
Výrobní stroje		4
Počítačové systémy		4-6
Dopravní prostředky		4-6
Inventář		3
Ostatní (DDHM)		2

Technická zhodnocení na najatém dlouhodobém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

V roce 2021 společnost využila možnost mimořádných odpisů dle §30a zákona o daních z příjmů č. 586/1992 Sb.

4.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v případě zřizovacích výdajů vyšší než 60 tis. Kč Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 500 Kč a nižší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou.

Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

Technické zhodnocení zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

	Metoda odpisování lineární	Počet let
Software		4
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM)		2

4.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost nemá dlouhodobý finanční majetek.

4.4. ZÁSoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pevnými skladovými cenami. Rozdíl mezi pořizovací a skladovou cenou tvoří cenový rozdíl. Tento rozdíl se rozpouští postupně do spotřeby materiálu, aby byla zachována kontinuita přepočítávání zásob každým novým příjmem v rámci celého roku. V rámci přecenění zásob na konci roku vzniká oceňovací rozdíl, který je postupně rozpouštěn do spotřeby.

Vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto se rozpouštějí postupně podle spotřeby.

Výdeje zásob ze skladu jsou účtovány pevnými skladovými cenami.

Pevné skladové ceny stanoví oddělení nákupu na základě plánovaného kurzu na daný rok a dohodnutých cen.

Způsob tvorby opravných položek

Účetní opravné položky se vytváří u zásob materiálu, polotovarů vlastní výroby, hotových výrobků a obchodního zboží na základě doby obrátky zásob a posouzení ze strany obchodního úseku.

4.5. POHLEDÁVKY

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Účetní opravné položky se vytvářejí jmenovitě k pohledávkám z obchodních vztahů a v případech, kdy lze na základě údajů roční inventarizace předpokládat dočasné snížení jejich hodnoty oproti ocenění v účetnictví, ve výši:

- 6 měsíců po splatnosti do výše 50% z hodnoty pohledávky
- 12 měsíců po splatnosti do výše 100% z hodnoty pohledávky.

4.6. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

4.7. ÚVĚRY

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

Úroky jsou účtovány do výsledku hospodaření za účetní období.

4.8. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

Ve Společnosti se používá pro přepočty cizích měn na českou měnu ke dni uskutečnění účetního případu denní kurz ČNB, platný v den uskutečnění účetního případu.

V souvislosti se změnou vyhlášení devizových kurzů ČNB od 1.1.2002 se stanovuje denní kurz pro používání oceňování cizích měn českou korunou jako kurz ČNB předchozího dne.

Pro přepočty cizí měny na českou měnu pro účely stanovení základu daně při dovozu zboží se používá kurz stanovený podle celních předpisů. Účtování kurzových rozdílů a přepočty cizích měn na českou korunu se řídí příslušnými ustanoveními Zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví § 24 Vyhlášky č. 500/2002 Sb. § 60, Českými účetními standardy pro podnikatele č. 006 a Zákonem č. 235/2004 Sb. O dani z přidané hodnoty.

Kurzové rozdíly účtované v průběhu účetního období, které vznikají na účtech pohledávek a závazků, na účtech úvěrů a finančních výpomocí se účtují přímo do finančních nákladů, nebo finančních výnosů ke dni uskutečnění účetního případu z titulu platby závazků, inkasa pohledávek a prodeje dlouhodobého finančního majetku. Kurzové rozdíly vznikající při pořízení dlouhodobého majetku se do jeho pořizovací ceny nezahrnují. Poskytnuté a přijaté zálohy na dodávky se přepočítávají tím kurzem, jakým bude přepočten daňový doklad. Zahraniční služební cesty, na které byla poskytnuta zaměstnancům záloha předem, jsou vyúčtovány stejným kurzem jako poskytnutá záloha. Při platbě platební kartou se výdaje vyúčtují kurzem toho dne, kdy bude výdaj zúčtován na účtu Společnosti.

K datu účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kursem ČNB platnému k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

4.9. DANĚ

4.9.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

4.9.2. Splatná daň

Splatná daň činí Kč 846 750,-.

4.9.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

4.10. VÝNOSY

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

4.11. 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.

4.12. KLASIFIKACE DERIVÁTŮ

Při účtování derivátů musí účetní jednotka postupovat v souladu s ustanoveními vyhlášky č. 500/2002 Sb., tj. derivát může být považován za zajišťovací pouze tehdy, pokud splňuje následující podmínky:

- a) na počátku zajištění je zajišťovací vztah zdokumentován,
- b) zajištění je efektivní,
- c) efektivita je spolehlivě měřitelná a průběžně posuzovaná.

Dokumentace je účetním záznamem a obsahuje identifikaci zajišťovaných položek a zajišťovacích derivátů, přesné vymezení rizika, které je předmětem zajištění, způsob výpočtu efektivnosti. Zajištění je efektivní, pokud na počátku a po celou dobu existence zajištění je poměr mezi změnami reálné hodnoty zajišťovaných položek z titulu zajišťovaného rizika a změnami reálné hodnoty zajišťovacího derivátu odpovídající zajišťovanému riziku v intervalu 80 % - 125 %.

Přestane-li splňovat zajišťovací derivát výše uvedené podmínky, účtuje se o něm od tohoto okamžiku jako o derivátu k obchodování.

Oceňovací rozdíly

Účetní jednotka stanoví, zda bude o všech derivátech účtovat jako o derivátech k obchodování nebo využije možnost účtovat o nich jako o zajišťovacích derivátech v souladu s její strategií řízení finančních rizik.

Klasifikace derivátu určuje způsob účtování o oceňovacích rozdílech:

- a) Změny reálné hodnoty derivátů určených k obchodování se účtují jako finanční náklad nebo finanční výnos.

b) Změny reálné hodnoty derivátu, který zajišťuje reálnou hodnotu rozvahového aktiva nebo závazku, se účtují jako finanční náklad nebo finanční výnos. Změna reálné hodnoty zajištěného rozvahového aktiva nebo závazku z titulu konkrétního rizika se účtuje prostřednictvím účtů nákladů a výnosů.

c) Změny reálné hodnoty derivátu zajišťujícího očekávané peněžní toky se účtují prostřednictvím rozvahových účtů v účtové skupině 41. Do nákladů nebo výnosů jsou zaúčtovány ve stejných obdobích, kdy jsou zaúčtovány náklady nebo výnosy spojené se zajišťovanými položkami.

Společnost oceňuje reálnou hodnotou k rozvahovému dni deriváty a část majetku a závazků zajištěnou deriváty (zajištění reálné hodnoty).

Společnost rozhodla aplikovat „účetování o zajišťovacích derivátech“ pro rozdíly vzniklé změnou reálné hodnoty derivátů zajišťujících očekávané peněžní toky v CZK (měnové forwardy) a proto jsou tyto rozdíly zahrnuty ve vlastním kapitálu společnosti.

5. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY
5.1. STÁLÁ AKTIVA
5.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

 Pořizovací cena
 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Software	5 091	356	0	5 447
Nedokončený DNM	189	909	356	742
Ocenitelná práva	7 238	0	0	7 238
Celkem	12 518	1 265	356	13 427

 Oprávky
 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Software	4 845	362	0	5 207
Ocenitelná práva	6 836	402	0	7 238
Celkem	11 681	764	0	12 445

 Zůstatková hodnota
 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Software	246	240
Nedokončený DNM	189	742
Poskytnuté zálohy na DNM		
Ocenitelná práva	402	0
Celkem	837	982

5.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

 Pořizovací cena
 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Stavby	5 362	87	0	5 449
Hmotné movité věci	75 072	7 321	3 924	78 469
- Stroje a zařízení	56 355	2 192	121	58 427
- Dopravní prostředky	6 693	0	3 803	2 890
- Inventář	1 072	0	0	1 072
-Formy a přípravky	10 952	5 129	0	16 082
Nedokončený DHM	5 524	16 480	10 937	11 067
Poskytnuté zálohy na DHM	1 438	4 595	2 176	3 858
Celkem	87 396			98 843

Oprávký
 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Stavby	1 751	445	0	2 196
Hmotné movité věci	46 313	8 807	3 925	51 195
- Stroje a zařízení	34 855	5 224	122	39 957
- Dopravní prostředky	5 265	895	3 803	2 357
- Inventář	869	25	0	894
- Formy a přípravky	5 324	2 663	0	7 987
Nedokončený DHM	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0
Celkem	48 064	9 252	3 925	53 391

Zůstatková hodnota
 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Stavby	3 611	3 253
Hmotné movité věci	28 759	27 274
- Stroje a zařízení	21 500	18 469
- Dopravní prostředky	1 428	533
- Inventář	203	178
- Formy a přípravky	5 628	8 095
Nedokončený DHM	5 524	11 067
Poskytnuté zálohy na DHM	1 438	3 858
Celkem	39 332	45 452

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a poskytnuté zálohy tvoří instalace vakuové pece, zařízení na odřezávání odlitků (řezací stroj), chladicí okruh (projekt), sušící pec, které budou dokončeny a zařazeny do užívání v roce 2023. V roce 2022 se realizovala rekonstrukce kanceláří, která byla dokončena v roce 2023.

5.3. POHLEDÁVKY
5.3.1. Dlouhodobé pohledávky

Odložená daňová pohledávka k 31.12.2022 činí 263 tis. Kč. Podrobněji viz. bod 5.10.1.

5.4. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY
5.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem po splatnosti	Celkem
			1 - 180 dní	181 - 360 dní	více než 360 dní		
2021	Brutto	22 921	16 323	0	1	16 324	39 245
	Opr. položky				0		0
	Netto						39 245
2022	Brutto	16 465	7 608	295	0	7 903	24 368
	Opr. položky				0		0
	Netto						24 368

Na pohledávky může být uplatněno zástavní právo ve prospěch věřitelů z titulu úvěrových smluv.

5.4.2. Pohledávky k podnikům ve skupině

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

Název společnosti	Stav 31.12.2021	k	Stav 31.12.2022	k
PRAGUECAST FACILITY s.r.o.	47		7	
PRAGUECAST s.r.o.	10		10	
Walter 2020 s.r.o.			1	
	0			
Pohledávky mimo skupinu	39 189		24 350	
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem	39 246		24 368	

5.5. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ A DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ A PASIVNÍ

5.5.1. Náklady příštích období

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Pojištění	381	343
Nájemné	1 134	1 155
Ostatní	1 049	1 089
Náklady příštích období celkem	2 564	2 587

5.5.2. Dohadné účty aktivní

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Obratový bonus 2022 Brusivo	90	0
Dohad náhrada škody TSL	0	468
Dohadné účty aktivní celkem	90	468

5.5.3. Dohadné účty pasivní

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Energie	518	606
Plyn	177	219
Ostatní	455	479
Dohadné účty pasivní celkem	1 150	1 304

5.6. VLASTNÍ KAPITÁL

Vlastní kapitál dosáhl částky 83 383 tis. Kč, která se může rozhodnutím valné hromady snížit o částku vyplacených dividend.

5.7. ZÁVAZKY

5.7.1. Dlouhodobé závazky

Celková výše dlouhodobých závazků je k 31.12.2022 nulová, k 31.12.2021 tato částka představovala 45 tis. Kč.

5.7.2. Půjčky a úvěry – podniky ve skupině

Společnost nemá žádné půjčky a úvěry k podnikům ve skupině.

5.8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

5.8.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti dní			Celkem po splatnosti	Celkem
			1 - 180	181 – 360	Nad 360		
2021	Krátkodobé	17 257	7 269	0	0	7 269	24 526
2022	Krátkodobé	16 893	6 012	0	0	6 012	22 905

5.8.2. Závazky k podnikům ve skupině

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Název společnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
PRAGUECAST s.r.o.	0	0
PRAGUECAST FACILITY s.r.o.	0	0
Walter 2020 s.r.o.	1 423	1 565
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	1 423	1 565
Závazky mimo skupinu	23 103	21 340
Krátkodobé závazky celkem	24 526	22 905

Společnost nemá závazky vůči spřízněným osobám, jejichž splatnost je delší než 5 let.

5.8.3. Krátkodobé přijaté zálohy a další závazky

Krátkodobé přijaté zálohy tvoří především přijaté zálohy na výrobu odlitků a vývoj.

K 31.12.2022, stejně tak jako k 31.12.2021 společnost neeviduje doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období.

K 31.12.2022 společnost eviduje závazek vůči FÚ ve výši 328 tis. Kč z titulu DPFO a pohledávku 1 029 tis. Kč z daně z příjmu právnických osob a pohledávku ve výši 2 286 tis. Kč z titulu DPH.

K 31.12.2022 společnost eviduje závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění ve výši 1 683 tis. Kč, z čehož 1 165 tis. Kč tvoří závazek ze sociálního zabezpečení a 518 tis. Kč závazek ze zdravotního pojištění.

5.9. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

2022						(údaje v tis. Kč)
Společnost	Datum splatnosti	Měna	Nominální hodnota	Úrok za rok	za	Zůstatková hodnota
UniCredit Bank kontokorent	do 3 měs. od výzvy	CZK	25 000	315		11 449
		EUR				3 895
		USD				380
			25 000	315		15 724

Úroková sazba pro kont. úvěr v CZK byla sjednána jako součet sazby 1-měsíční PRIBOR a přírážky 1,45 % p.a.

Úroková pro kont. úvěr v EUR byla sjednána jako součet sazby 1-měsíční EURIBOR a přírážky 1,45 % p.a.

Úroková pro kont. úvěr v USD byla sjednána jako součet sazby 1-měsíční SOFR a přírážky 1,45 % p.a.

5.10. DAŇ Z PŘÍJMŮ
5.10.1. Odložená daň

Odloženou daňovou **pohledávku** (závazek) lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

(údaje v tis. Kč)

	Stav 31.12.2021	k Stav k 31.12.2022
Oprávký dlouhodobého majetku	259	149
Zásoby	303	336
Rezerva na NV	281	230
Mimoúčetně zohledněné náklady v DP	-12	0
Výzkum a vývoj	0	0
Povinný podíl OZP	0	0
Ocenění zajišťovacích derivátů	-57	-452
Celkem	774	263



5.10.2. Daňový náklad (výnos)

Výše daně za rok může být porovnána se ziskem dle výsledovky následovně:

Výpočet daně z příjmů	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Základ daně z účetnictví	12 606	10 256
Připočitatelné položky	505	1 218
Odpočitatelné položky	777	1 309
Základ daně před úpravami	12 334	10 165
Odečet daňové ztráty	0	0
Ostatní odečty	4 505	5 440
Zaokrouhlený základ daně po úpravě	7 829	4 725
Sazba daně z příjmů	19%	19 %
Daň	1 487	898
Slevy na dani	80	51
Zápočet daně zaplacené v zahraničí	0	0
Splatná daň	1 407	847

5.11. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ

	Minulé období 2021			Běžné období 2022		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Prodej zboží	8 418	0	8 418	6 053	0	6 053
Prodeje výrobků	171 700	4 313	167 387	161 607	4 895	156 712
Prodeje služeb	13 099	3 659	9 440	25 138	1 268	23 870
Změna stavu zásob						
Aktivace materiálu						
Aktivace dI.HM						
Tržby z prodeje maj.	271	271		1 554	1 554	0
Tržby za prodej mater.	4 836	17	4 819	4 430	164	4 266
Jiné provozní výn.	255	255	0	1 588	1 588	0
Finanční výnosy	3 573	3 573	0	6 033	6 033	
Mimořádné výnosy						
Celkem	202 152	12 088	190 064	206 403	15 502	190 901

Dominantní položkou prodeje materiálu je prodej vratu. Je to zbytkový materiál z vtokových soustav odlitků. Procesně se jedná o vedlejší produkt výroby odlitků, který je pak prodáván za tržní cenu dalším zpracovatelům.

5.12. SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2022
Spotřeba materiálu	57 860	57 865
Spotřeba energie	8 368	10 056
Spotřebované nákupy celkem	66 228	67 921

5.13. SLUŽBY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2022
Opravy a udržování	1 655	1 983
Cestovné a náklady na reprezentaci	62	514
Ostatní služby	33 161	37 009
Služby celkem	34 878	39 506

5.14. ÚPRAVY HODNOT DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU - TRVALÉ

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2022
Odpisy DNM a DHM		
Odpisy DNM	1 613	765
Odpisy DHM	9 150	9 146
Mimořádné odpisy při vyřazení dlouhodobého majetku likvidací	0	0
Odpisy celkem	10 763	9 911

5.15. NÁKLADY, VÝNOSY Z PRODANÉHO DLOUHODOBÉHO MAJETKU A MATERIÁLU

(údaje v tis. Kč)

Položka	DNM		DHM		Materiál	
	Zůstatková cena	Prodejní cena	Zůstatková cena	Prodejní cena	Zůstatková cena	Prodejní cena
	0	0	105	1 554	3 692	4 430
Celkem	0	0	105	1 554	3 692	4 430

5.16. ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

(údaje v tis. Kč)

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba a zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období
- zásobám	1 731	1 594	-137	172	1 594	1 766
- pohledávkám - účetní	0		0		0	
- pohledávkám - zákonná	0		0		0	
- rezerva na reklamace	0	0	0	137	0	137
- rezerva na zakázky	1 489	1 478	-11	-402	1 478	1 076

5.17. JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2022
Přijaté dotace k úhradě nákladů - GRANTY	0	0
Výnosy z odepsaných a postoupených pohledávek	0	0
Ostatní provozní výnosy	255	1 588
Celkem	255	1 588

5.18. JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2022
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0
Ostatní pokuty a penále	0	0
Pojištění	1 260	1 261
Ostatní provozní náklady	340	400
Celkem	1 600	1 661

5.19. OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2022
Kurzové zisky	3 573	5 909
Celkem	3 573	5 909

5.20. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A NÁKLADOVÉ ÚROKY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2022
Kurzové ztráty	3 546	3 994
Bankovní výlohy	110	144
Ostatní finanční náklady (úroky placené)	365	1 047
Celkem	4 021	5 185

6. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

6.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

(údaje v tis. Kč)

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období
Mzdové náklady	39 652	43 460	9 492	8 625
Odměny členům statutár. orgánů spol.	4 000	4 160	2 743	2 631
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 625	15 843	3 658	3 264
Penzijní připojištění	1 329	1 286	585	539
Sociální náklady	2 019	1 969		
Osobní náklady celkem	61 625	66 718	16 478	15 059

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců Společnosti byl:

v roce 2021: 82, z toho 13 řídicích pracovníků

v roce 2022: 84, z toho 14 řídicích pracovníků

6.2. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

V roce 2021 a 2022 obdrželi členové správní rady/dozorčí rady a členové řídicích orgánů následující půjčky a odměny nad rámec základního platu:

2021

(údaje v tis. Kč)

	Správní rada
Odměny	4 000
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	503
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	216
Ostatní plnění	0

2022

(údaje v tis. Kč)

	Správní rada
Odměny	4 160
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	332
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	184
Ostatní plnění	0

6.3. SOUDNÍ SPORY

K 31.12.2022 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

6.4. EKOLOGICKÉ ZÁVAZKY


K 31.12.2022 neexistuje ekologický audit společnosti. Vedení společnosti proto nemůže odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích.

Handwritten mark

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Datum 3.5.2023



Mgr. Ing. Martin Černý
Předseda správní rady

WALTER PRAGUECAST A.S.

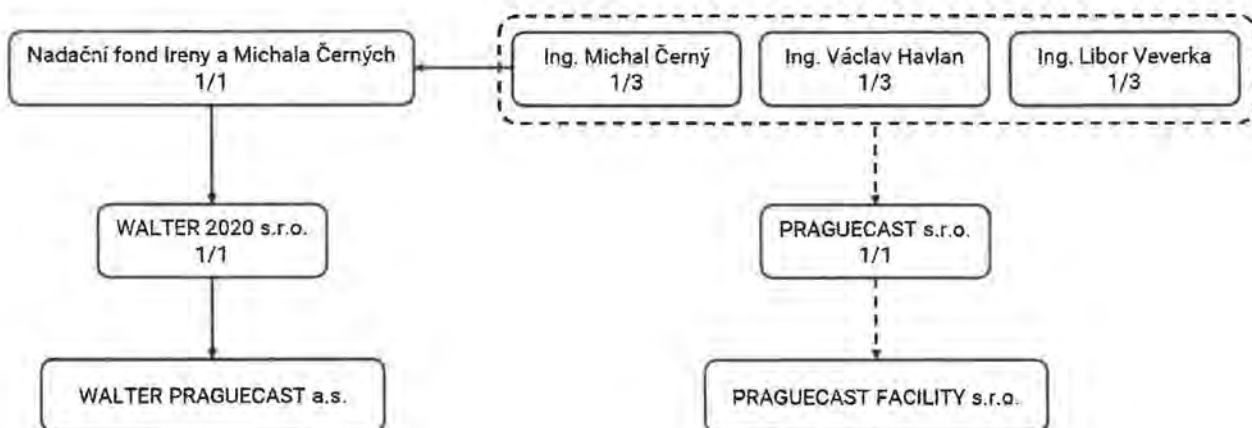
ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI ZA ROK 2022

Vzhledem k tomu, že společnost Walter Praguecast a.s., se sídlem na adrese Praha 5, Radlická 227/107, PSČ: 158 00, IČ: 40766080, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložce č. 812, (dále jen „Walter Praguecast a.s. nebo ovládaná osoba“), neuzavřela v roce 2022 ovládací smlouvu ve smyslu ustanovení zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) v platném znění, zpracoval statutární orgán – správní rada v souladu s ustanovením § 82 zákona o obchodních korporacích ve lhůtě tří měsíců od skončení účetního období 2022 tuto písemnou

zprávu o vztazích mezi propojenými osobami

I.

Propojené osoby schéma vztahů v účetním roce 2022



II. Ovládající osoba

Akcionář – právnická osoba

Ve vztahu ke společnosti Walter Praguecast a.s. je od 1.10.2020 ovládající osobou společnost **WALTER 2020 s.r.o.**, Radlická 227/107, 158 00 Praha 5, IČ: 09253602, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu C, vložce 332992 (dále jen WALTER 2020 s.r.o.) s podílem 562 534 akcií z 562 534; počet hlasů 562 534, jejímž jediným společníkem je Nadační fond Ireny a Michala Černých, IČ 09755756, Lesní 737, 281 63 Kostelec nad Černými lesy.

III. Propojené osoby

V účetním období 2022 byla propojenou osobou společnost:

PRAGUECAST s.r.o., se sídlem Praha 5, Radlice, Radlická 227/107, PSČ 158 00, IČ 29051355, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu C, vložce č. 162994 (dále jen PRAGUECAST s.r.o.)

PRAGUECAST FACILITY s.r.o., se sídlem Praha 5, Radlice, Radlická 227/107, PSČ 158 00, IČ 02450046, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu C, vložce č. 219522 (dále jen PRAGUECAST FACILITY s.r.o.)

IV. Ovládané osoby

Walter Praguecast a.s. nemá žádné ovládané osoby.

V. Vztahy s ovládající osobou

Akcionář – právnická osoba

Společnost **Walter Praguecast a.s.** v účetním období 2022 měla s ovládající osobou, právnickou osobou - akcionářem následující smluvní vztah:

1. Smlouvu o poskytování poradenských a konzultačních služeb ze dne 1.10.2020, smlouva byla doplněna dodatkem z 1.9.2022, jejímž předmětem je závazek společnosti **WALTER 2020 s.r.o.** (poradce) poskytovat společnosti **Walter Praguecast a.s.** poradenské služby v oblasti finančních záležitostí, zhodnocování kapitálu, poradenské služby pro plánování, kontrolu, řízení a organizaci, systémové poradenství při organizaci výroby včetně rozvoje systému řízení jakosti, poradenství v oblasti řízení lidských zdrojů, poskytování ekonomických analýz, poradenství při optimalizaci administrativní činnosti, poradenství při vývoji nových výrobků, poradenství při uzavírání obchodních smluv s dodavateli i odběrateli a další činnosti v rámci předmětu podnikání dle pokynů a zadání Společnosti.
2. Smlouvu o vzájemném poskytování služeb ze dne 10. 6. 2020. Předmětem této smlouvy je vzájemné poskytování služeb mezi stranami, které sdílejí prostory v objektu na adrese Radlická 227/107, Praha 5, společností **WALTER 2020 s.r.o.**, společností **Walter Praguecast a.s.** a společností **PRAGUECAST FACILITY s.r.o.**

VI. Vztahy s propojenými osobami

PRAGUECAST s.r.o.

V účetním období 2022 měla společnost **Walter Praguecast a.s.** s propojenou osobou, společností **PRAGUECAST s.r.o.**, uzavřeny následující smlouvy:

1. Smlouvu o poskytování služeb v oblasti účetnictví a IT ze dne 29.4.2010, jejímž předmětem je dodávka specifikovaných služeb z oblasti vedení účetnictví, administrativy a správy IT. Dodavatelem je společnost **Walter Praguecast a.s.**, odběratelem je společnost **PRAGUECAST s.r.o.** Tato smlouva byla doplněna Dodatkem č. 1 ze dne 30.12.2019.
2. Smlouvu o vzájemném poskytování služeb ze dne 9. 7. 2014. Předmětem této smlouvy je vzájemné poskytování služeb mezi stranami, které sdílejí prostory v objektu na adrese Radlická 227/107, Praha 5, společností **PRAGUECAST s.r.o.**, společností **Walter Praguecast a.s.** a společností **PRAGUECAST FACILITY s.r.o.** Tato smlouva byla doplněna Dodatkem č. 1 ze dne 30.12.2019.

PRAGUECAST FACILITY s.r.o.

V účetním období 2022 měla společnost **Walter Praguecast a.s.** s propojenou osobou, společností **PRAGUECAST FACILITY s.r.o.** uzavřeny následující smlouvy:

1. Nájemní smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 10. 7. 2014. Předmětem této smlouvy je nájem prostor pronajímatele (společnosti **PRAGUECAST FACILITY s.r.o.**) nájemci (společnost **Walter Praguecast a.s.**). Tato smlouva byla doplněna dodatkem č. 1 ze dne 4.1.2016.
2. Smlouvu o vzájemném poskytování služeb ze dne 9. 7. 2014. Předmětem této smlouvy je vzájemném poskytování služeb mezi stranami, které sdílejí prostory v objektu na adrese Radlická 227/107, Praha 5, tedy společností **PRAGUECAST FACILITY s.r.o.** a společností **Walter Praguecast a.s.** Tato smlouva byla doplněna Dodatkem č. 1 ze dne 30.12.2019.

VII. Závěr

Statutárnímu orgánu – správní radě Společnosti není známa skutečnost, že by v účetním období byly uzavřeny mezi Společností a ovládající osobou, anebo mezi Společností a propojenými osobami PRAGUECAST s.r.o. a PRAGUECAST FACILITY s.r.o. jakékoli jiné významné smlouvy, než výše uvedené.

Z uvedených smluv a dalších drobných plnění, na základě jednorázových objednávek Společnosti nevznikla újma.

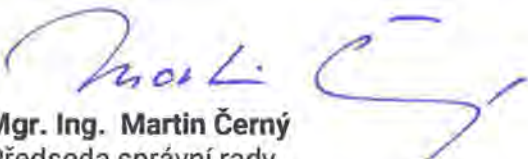
Společnost v účetním období neučinila v zájmu ovládající osoby žádné jiné právní úkony.

Společnost v účetním období nepřijala ani neučinila v zájmu ani na popud ovládající osoby žádná jiná opatření.

Veškerá významná plnění poskytnutá společností Walter Praguecast a.s. ve prospěch propojených osob jsou realizována na základě uzavřených smluv. Tyto smlouvy a plnění z nich byly vždy sjednávány tak, že mají charakter obvyklých obchodních vztahů. Společnosti Walter Praguecast a.s. nevznikla žádná újma z výše uvedených obchodních vztahů a uzavřených smluv.

Společnost Walter Praguecast a.s. si v roce 2012 nechala daňovým poradcem zpracovat analýzu tvorby převodních cen ve smyslu Pokynu D - 334 Ministerstva financí, s cílem ověřit, zda způsob tvorby cen mezi propojenými osobami odpovídá obvyklým obchodním vztahům. Analýza prokázala, že ceny jsou stanoveny v souladu s principem tržního odstupu a odpovídají cenám srovnatelných obchodních vztahů nezávislých společností.

V Praze, dne 31.3.2023


Mgr. Ing. Martin Černý
Předseda správní rady
Walter Praguecast a.s.