

WALTER PRAGUECAST A.S.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023

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

Handwritten signature

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:

- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor od 1.9.2022
- Správa vlastního majetku od 01.09.2022
- Slévárenství, modelářství od 18.2.2009
- Obráběčství od 18.2.2009
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona s obory činnosti od 1.7.2021:
 - výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd,
 - výroba, vývoj, projektování, zkoušky, instalace, údržba, opravy, modifikace a konstrukční změny letadel, motorů letadel, vrtulí, letadlových částí a zařízení a leteckých pozemních zařízení,
 - výroba a hutní zpracování železa, drahých a neželezných kovů a jejich slitin,
 - výroba kovových konstrukcí a kovodělných výrobků,
 - povrchové úpravy a svařování kovů a dalších materiálů,
 - výroba strojů a zařízení,
 - velkoobchod a maloobchod,

- poradenství a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků a
- poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály.
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence od 1.7.2021

1.3 STATUTÁRNÍ ORGÁN A DOZORČÍ RADA

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 dozorčí rady

Mgr. Ing. Martin Černý, člen dozorčí rady, dne 13.9.2022 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 2023 průměrně 86 zaměstnanců.

Rozdělení zaměstnanců společnosti podle zaměření k 31.12.2023

Výroba	Kontrola	Technologie a Metalurgie	Logistika	Údržba	Administrativa	Celkem
43	14	13	5	4	15	94



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 nadačním fondem 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.

Společnost od roku 2009 využívá IS KARAT, který, stejně jako předchozí systém Avalon, 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 2024.

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 technologie výroby nových odlitků pro zákazníky z Evropy a USA. Jedná se o přesné odlitky, části energetických průmyslových turbín a části leteckých turbinových motorů ze superslitin na bázi niklu nebo kobaltu. Vysoká úroveň objemu vývojových zakázek pokračovala i v roce 2023 a je zaslavněna i pro 2024.



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 brusírnách a cídírnách 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 2023 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 (integrovaný 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 pracovněprávních 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 2023 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 - 82 %
- Letecký průmysl - 6 %
- Jaderná energetika - 10%
- Ostatní - 2%

V roce 2023 nedošlo k podstatné změně výrobního portfolia společnosti Walter Praguecast a.s.

8 INVESTICE

V roce 2023 navázala Společnost na investiční cíle předchozích let, jejímž předmětem je především obnova a modernizace technologických zařízení. V březnu 2023 došlo k dokončení rekonstrukce části kancelářských prostor a zasedací místností. Významné investice v řádu desítek milionů byly realizované především do modernizace technologií, ale i navyšování výrobních kapacit. Mezi významné rozpracované investice se řadí: instalace nové vakuové pece, chladicí okruh, vakuová pec pro tepelné zpracování, které budou dokončeny a zařazeny do užívání v roce 2024.

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.

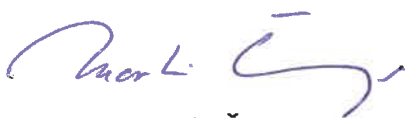
Pro následující účetní období společnost plánuje pokračování v tomto typu zajišťování.



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 16.05.2024



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



Walter Praguecast a.s.

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
k 31. prosinci 2023

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Walter Praguecast a.s.

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 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje významné (materiální) informace o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 2 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Walter Praguecast a.s. k 31.12.2023, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace 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 předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních

ECOVIS btf s.r.o., Betlémské náměstí 351/6, Praha 1, Staré město, 110 00. IČ: 276 08 875. Provozovna: Na Vesele 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 btf s.r.o. is a Czech Member Firm of ECOVIS International.

2024



Highest creditworthiness

dun & bradstreet

předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol 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 16.05.2024



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

ROZVAHA v plném rozsahu		Walter Praguecast a.s. IČ: 40766080			
k datu 31.12.2023 (v tisících Kč)		Radlická 227/107 Radlice 156 00 Praha 5			
		31.12.2023			31.12.2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	285 125	79 511	205 614	146 533
B.	Stálá aktiva	144 735	77 796	66 939	46 434
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 651	12 724	927	982
2.	Ocenitelná práva	12 863	12 724	139	240
2.1.	Software	5 625	5 486	139	240
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	7 238	7 238		
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek	788		788	742
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	788		788	742
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	131 084	65 072	66 012	45 452
1.	Pozemky a stavby	8 884	2 906	5 978	3 253
1.2.	Stavby	8 884	2 906	5 978	3 253
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	89 750	62 166	27 584	27 274
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	32 450		32 450	14 925
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	17 895		17 895	3 858
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 555		14 555	11 067
C.	Oběžná aktiva	137 032	1 715	135 317	97 512
I.	Zásoby	75 264	1 715	73 549	55 063
1.	Materiál	26 679	454	26 225	27 853
2.	Nedokončená výroba a polotovary	36 526		36 526	17 320
3.	Výrobky a zboží	10 405	1 261	9 144	9 060
3.1.	Výrobky	10 369	1 261	9 108	8 953
3.2.	Zboží	36		36	107
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 654		1 654	830
II.	Pohledávky	57 285		57 285	31 174
1.	Dlouhodobé pohledávky	1 238		1 238	263
1.4.	Odložená daňová pohledávka	1 238		1 238	263
2.	Krátkodobé pohledávky	56 047		56 047	30 911
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	52 681		52 681	24 368
2.4.	Pohledávky - ostatní	3 366		3 366	6 543
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2 560		2 560	3 315
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	244		244	386
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	562		562	468
2.4.6.	Jiné pohledávky				2 374
IV.	Peněžní prostředky	4 483		4 483	11 275
1.	Peněžní prostředky v pokladně	24		24	23
2.	Peněžní prostředky na účtech	4 459		4 459	11 252
D.	Časové rozlišení	3 358		3 358	2 987
1.	Náklady příštích období	3 358		3 358	2 587

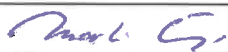
AP

		31.12.2023	31.12.2022
	PASIVA CELKEM	205 614	146 533
A.	Vlastní kapitál	80 013	83 383
I.	Základní kapitál	56 253	56 253
1.	Základní kapitál	56 253	56 253
II.	Ážio a kapitálové fondy	-507	1 927
2.	Kapitálové fondy	-507	1 927
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-507	1 927
IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	15 218	15 910
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrzena ztrata minulých let	15 218	15 910
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	9 049	9 293
B.+C.	Cizí zdroje	123 900	61 449
B.	Rezervy	1 480	1 213
4.	Ostatní rezervy	1 480	1 213
C.	Závazky	122 420	60 236
I.	Dlouhodobé závazky	17 268	
2.	Závazky k úvěrovým institucím	17 268	
II.	Krátkodobé závazky	105 152	60 236
2.	Závazky k úvěrovým institucím	33 437	15 724
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	27 923	15 086
4.	Závazky z obchodních vztahů	33 341	22 905
8.	Závazky - ostatní	10 451	6 521
8.3.	Závazky k zaměstnancům	4 016	3 097
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 253	1 683
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	471	328
8.6.	Dohadné účty pasivní	2 931	1 304
8.7.	Jiné závazky	780	109
D.	Časové rozlišení pasiv	1 701	1 701
2.	Výnosy příštích období	1 701	1 701

Datum sestavení účetní závěrky:	16.05.2024
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Slévárství, modelářství

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		Walter Praguecast a.s. IČ: 40766080	
období končící k 31.12.2023 (v tisících Kč)		Radlická 227/107 Radlice 158 00 Praha 5	

		období do 31.12.2023	období do 31.12.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	240 741	186 745
II.	Tržby za prodej zboží	9 473	6 053
A.	Výkonová spotřeba	166 030	110 910
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	5 465	3 483
2.	Spotřeba materiálu a energie	113 076	67 921
3.	Služby	47 489	39 506
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-19 819	-2 018
D.	Osobní náklady	81 980	66 711
1.	Mzdové náklady	58 337	47 620
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	23 643	19 098
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	21 177	17 129
2.2	Ostatní náklady	2 466	1 969
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12 042	10 083
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12 093	9 911
1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	12 093	9 911
2.	Úpravy hodnot zásob	-51	172
III.	Ostatní provozní výnosy	5 129	7 572
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		1 554
2.	Tržby z prodaného materiálu	4 856	4 430
3.	Jiné provozní výnosy	273	1 588
F.	Ostatní provozní náklady	7 121	5 269
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		105
2.	Prodaný materiál	5 137	3 692
3.	Daně a poplatky	54	76
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	267	-265
5.	Jiné provozní náklady	1 663	1 661
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	7 989	9 408
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	143	124
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	143	124
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 540	1 047
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 540	1 047
VII.	Ostatní finanční výnosy	9 207	5 909
K.	Ostatní finanční náklady	5 368	4 138
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	1 442	848
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	9 431	10 256
L.	Daň z příjmů	382	963
1.	Daň z příjmů splatná	710	847
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-328	116
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	9 049	9 293
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	9 049	9 293
*	Čistý obrát za účetní období	264 693	206 403

Datum sestavení účetní závěrky:	16.05.2024
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Slévárnictví, modelářství

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



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU				Walter Praguecast a.s. IČ: 40766080				
k datu 31.12.2023 (v tisících Kč)				Radická 227/107 Radlice 158 00 Praha 5				
	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Nerозdělený 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 31.12.2021	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
Rozdělení výsledku hospodaření								
Změna základního kapitálu								
Vyplacené podíly na zisku				-692		-9 293		-9 985
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku								
Přecenění zajišťovacích derivátů		-2 434						-2 434
Výsledek hospodaření za běžné období						9 049		9 049
Ostatní								
Stav k 31.12.2023	56 253	-507		15 218		9 049		80 013

Datum sestavení účetní závěrky:	16.05.2024
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Slévárství, modelářství



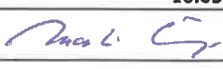
**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOKÁCH (CASH FLOW)**

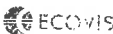
Walter Praguecast a.s.
IČ: 40766080

období končící k
31.12.2023
(v tisících Kč)

Radlická 227/107
Radlice
158 00 Praha 5

		období do 31.12.2023	období do 31.12.2022
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	11 275	11 905
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	9 431	10 256
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	14 706	9 292
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	12 093	9 911
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	216	-93
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)		-1 449
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 (-)	2 397	923
A.1.6.	Případné opravy a ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	24 137	19 548
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-19 803	7 695
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-26 137	14 282
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	24 769	5 757
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-18 435	-12 344
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	4 334	27 243
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-2 540	-1 047
A.4.	Přijaté úroky (+)	143	124
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-1 127	-1 876
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	810	24 444
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-32 598	-16 281
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)		1 554
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-32 598	-14 727
	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	34 981	-362
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	24 996	-10 347
F.	Čisté zvýšení, nebo snížení peněžních prostředků	-6 792	-630
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	4 483	11 275

Datum sestavení účetní závěrky:	16.05.2024
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky:	Akiová společnost
Předmět podnikání:	Slévárství, modelářství

ECOVIS b1f s.r.o. 
Certificace no. 471
For identification purposes only

AP.

WALTER PRAGUECAST A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 2023

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>	<i>10</i>
4.9.2.	<i>Splatná daň.....</i>	<i>10</i>
4.9.3.	<i>Odložená daň.....</i>	<i>10</i>
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>	<i>13</i>
5.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	13
5.3.	POHLEDÁVKY.....	14
5.3.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky.....</i>	<i>14</i>
5.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY.....	14
5.4.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.....</i>	<i>14</i>
5.4.2.	<i>Pohledávky k podnikům ve skupině.....</i>	<i>15</i>
5.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ A DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ A PASIVNÍ.....	15
5.5.1.	<i>Náklady příštích období.....</i>	<i>15</i>
5.5.2.	<i>Dohadné účty aktivní.....</i>	<i>15</i>
5.5.3.	<i>Dohadné účty pasivní.....</i>	<i>15</i>
5.6.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	15
5.7.	ZÁVAZKY.....	16
5.7.1.	<i>Dlouhodobé závazky.....</i>	<i>16</i>
5.7.2.	<i>Půjčky a úvěry – podniky ve skupině.....</i>	<i>16</i>
5.8.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	16
5.8.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i>	<i>16</i>
5.8.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině.....</i>	<i>16</i>
5.8.3.	<i>Krátkodobé přijaté zálohy a další závazky.....</i>	<i>16</i>
5.9.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM – KRÁTKODOBÉ.....	17
5.10.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	17
5.10.1.	<i>Odložená daň.....</i>	<i>17</i>
5.10.2.	<i>Daňový náklad (výnos).....</i>	<i>18</i>
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 REZERV 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 31.12.2023.

Účetním obdobím je kalendářní rok - od 1.1.2023 do 31.12.2023.

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

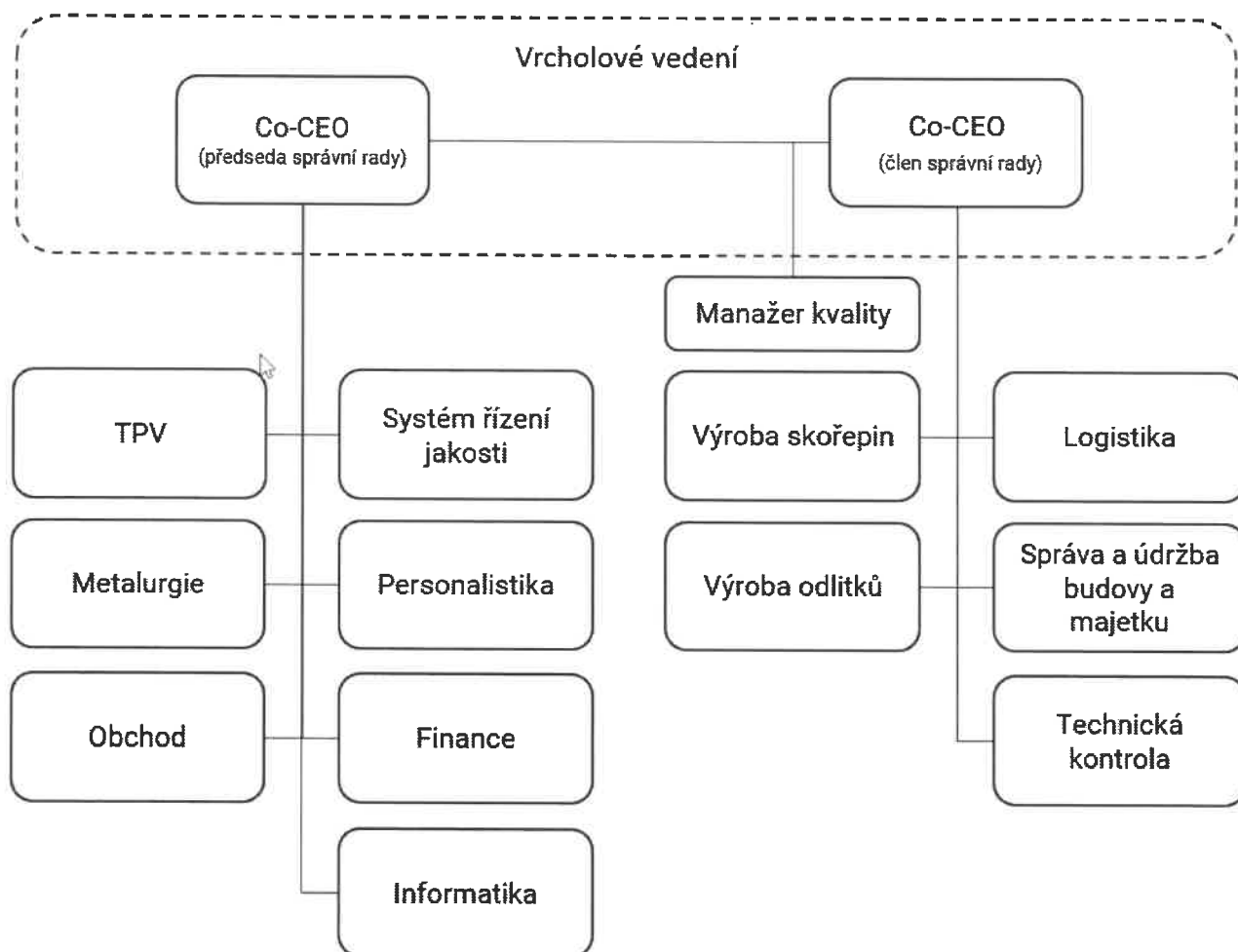
31.5.2023 byl Mgr. Ing. MARTIN ČERNÝ vymazán z OR jako člen správní rady a zapsán jako předseda správní rady.



2.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

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

Organizační struktura



Zahraniční provozovna

Společnost nemá žádnou provozovnu ani organizační složku v zahraničí.

2.4. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

Členové orgánů společnosti ke dni uzávěrky účetních knih:

A.

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*

*ukončení funkce člena správní rady 1.2.2024



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, 2022 a 2023 společnost využila možnost využití 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 přepočet 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 přepočet cizí měny na českou měnu pro účely stanovení základu daně při dovozu zboží se používá kurz stanovený podle celních předpisů. Účtování kurzových rozdílů a přepočet 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 710 tis. Kč.

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 „účtování 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 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Software	5 447	178	0	5 625
Nedokončený DNM	742	224	178	788
Ocenitelná práva	7 238	0	0	7 238
Celkem	13 427	402	178	13 651

Oprávký
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Software	5 207	279	0	5 486
Ocenitelná práva	7 238	0	0	7 238
Celkem	12 445	279	0	12 724

Zůstatková hodnota
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Software	240	139
Nedokončený DNM	742	788
Poskytnuté zálohy na DNM		
Ocenitelná práva	0	0
Celkem	982	927

5.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Stavby	5 449	3 435	0	8 884
Hmotné movité věci	78 469	11 415	134	89 750
- Stroje a zařízení	58 427	7 936	134	66 227
- Dopravní prostředky	2 890	0	0	2 890
- Inventář	1 072	0	0	1 072
-Formy a přípravky	16 082	3 479	0	19 561
Nedokončený DHM	11 067	19 297	15 809	14 555
Poskytnuté zálohy na DHM	3 858	19 858	5 821	17 895
Celkem	98 843	54 005	21 764	131 084

Oprávky
 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Stavby	2 196	710	0	2 906
Hmotné movité věci	51 195	11 105	134	62 166
- Stroje a zařízení	39 957	5 845	134	45 669
- Dopravní prostředky	2 357	344		2 701
- Inventář	894	25		919
- Formy a přípravky	7 987	4 890		12 877
Nedokončený DHM	0			0
Poskytnuté zálohy na DHM	0			0
Celkem	53 391	11 815	134	65 072

Zůstatková hodnota
 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Stavby	3 253	5 978
Hmotné movité věci	27 274	27 584
- Stroje a zařízení	18 469	20 558
- Dopravní prostředky	533	189
- Inventář	178	153
- Formy a přípravky	8 095	6 684
Nedokončený DHM	11 067	14 555
Poskytnuté zálohy na DHM	3 858	17 895
Celkem	45 452	66 012

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a poskytnuté zálohy tvoří instalace nové vakuové pece, chladicí okruh (projekt), vakuová pec pro tepelné zpracování, které budou dokončeny a zařazeny do užívání v roce 2024.

5.3. POHLEDÁVKY
5.3.1. Dlouhodobé pohledávky

Odložená daňová pohledávka k 31.12.2023 činí 1 238 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 splatnosti
			1 - 180 dní	181 - 360 dní	- více než 360 dní		
2022	Brutto	16 465	7 608	295	0	7 903	24 368
	Opr. položky				0		0
	Netto						24 368
2023	Brutto	47 979	4 702	0	0	4 702	52 681
	Opr. položky				0		0
	Netto						52 681



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 31.12.2022	k	Stav 31.12.2023	k
PRAGUECAST FACILITY s.r.o.	7		51	
PRAGUECAST s.r.o.	10		10	
Walter 2020 s.r.o.	1		1	
Pohledávky mimo skupinu	24 350		52 619	
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem	24 368		52 681	

5.5. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ A DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ A PASIVNÍ

5.5.1. Náklady příštích období

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Pojištění	343	347
Nájemné	1 155	1 155
Ostatní	1 089	1 856
Náklady příštích období celkem	2 587	3 358

5.5.2. Dohadné účty aktivní

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Obratový bonus	0	36
Obratový bonus	0	58
Dohad náhrada škody	468	468
Dohadné účty aktivní celkem	468	562

5.5.3. Dohadné účty pasivní

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Energie	606	671
Plyn	219	209
Ostatní	479	2 051
Dohadné účty pasivní celkem	1 304	2 931

5.6. VLASTNÍ KAPITÁL

Vlastní kapitál dosáhl částky 80 013 tis. Kč, která se může rozhodnutím valné hromady snížit o částku vyplacených dividend.

Handwritten signature

5.7. ZÁVAZKY

5.7.1. Dlouhodobé závazky

Celková výše dlouhodobých závazků je k 31.12.2023 17 268 tis. Kč, k 31.12.2022 byla tato částka nulová.

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		
2022	Krátkodobé	16 893	6 012	0	0	6 012	22 905
2023	Krátkodobé	12 047	21 294	0	0	21 294	33 341

5.8.2. Závazky k podnikům ve skupině

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Název společnosti	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
PRAGUECAST s.r.o.	0	0
PRAGUECAST FACILITY s.r.o.	0	0
Walter 2020 s.r.o.	1 565	3 913
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	1 565	3 913
Závazky mimo skupinu	21 340	29 428
Krátkodobé závazky celkem	22 905	33 341

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 31.12.2023, stejně tak jako k 31.12.2022 společnost neeviduje doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období.

K 31.12.2023 společnost eviduje závazek vůči FÚ ve výši 471 tis. Kč z titulu DPFO a pohledávku 417 tis. Kč z daně z příjmu právnických osob a pohledávku ve výši 2 143 tis. Kč z titulu DPH.

K 31.12.2023 společnost eviduje závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění ve výši 2 253 tis. Kč, z čehož 1 560 tis. Kč tvoří závazek ze sociálního zabezpečení a 693 tis. Kč závazek ze zdravotního pojištění.

5.9. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM – KRÁTKODOBÉ

2023

(údaje v tis. Kč)

Společnost	Datum splatnosti	Měna	Nominální hodnota	Úrok za rok	Zůstatková hodnota
UniCredit Bank kontokorent	do 3 měs. od výzvy	CZK	35 000	2 346	31 455
		EUR			646
		USD			1 336
Komerční banka – vakuová pec	2033	EUR		194	17 268
			35 000	2 540	50 705

Výše závazku splatného později než za 5 let činí 1 729 tis. Kč

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 k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Oprávký dlouhodobého majetku	149	420
Zásoby	336	360
Rezerva na NV	230	311
Mimoučetně zohledněné náklady v DP	0	0
Výzkum a vývoj	0	0
Povinný podíl OZP	0	0
Ocenění zajišťovacích derivátů	-452	147
Celkem	263	1 238



5.10.2. Daňový náklad (výnos)

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

Výpočet daně z příjmů	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Základ daně z účetnictví	10 256	9 431
Připočitatelné položky	1 218	1 878
Odpočitatelné položky	1 309	1 406
Základ daně před úpravami	10 165	
Odečet daňové ztráty	0	
Ostatní odečty	5 440	8 199
Zaokrouhlený základ daně po úpravě	4 725	4 006
Sazba daně z příjmů	19 %	19 %
Daň	898	761
Slevy na dani	51	51
Zápočet daně zaplacené v zahraničí	0	0
Splatná daň	847	710

5.11. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ

	Minulé období 2022			Běžné období 2023		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Prodej zboží	6 053	0	6 053	9 473	12	9 461
Prodeje výrobků	161 607	4 895	156 712	214 214	4 735	209 479
Prodeje služeb	25 138	1 268	23 870	26 527	360	26 167
Změna stavu zásob						
Aktivace materiálu						
Aktivace dl.HM						
Tržby z prodeje maj.	1 554	1 554	0	0	0	0
Tržby za prodej mater.	4 430	164	4 266	4 856	335	4 521
Jiné provozní výn.	1 588	1 588	0	273	273	0
Finanční výnosy	6 033	6 033	0	9 350	9 350	0
Mimořádné výnosy						
Celkem	206 403	15 502	190 901	264 693	15 065	249 628

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 31.12.2022	Období do 31.12.2023
Spotřeba materiálu	57 865	102 844
Spotřeba energie	10 056	10 232
Spotřebované nákupy celkem	67 921	113 076

5.13. SLUŽBY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2023
Opravy a udržování	1 983	2 549
Cestovné a náklady na reprezentaci	514	820
Ostatní služby	37 009	44 120
Služby celkem	39 506	47 489

5.14. ÚPRAVY HODNOT DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU - TRVALÉ

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2023
Odpisy DNM a DHM		
Odpisy DNM	765	279
Odpisy DHM	9 146	11 814
Mimořádné odpisy při vyřazení dlouhodobého majetku likvidací	0	0
Odpisy celkem	9 911	12 093

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	0		5 137	4 856
Celkem	0	0	0	0	5 137	4 856



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	1 594	1 766	172	-51	1 766	1 715
- pohledávkám - účetní	0					
- pohledávkám - zákonná	0					
- rezerva na reklamace	0	137	137	51	137	188
- rezerva na zakázky	1 478	1 076	-402	216	1 076	1 292

5.17. JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2023
Přijaté dotace k úhradě nákladů - GRANTY	0	0
Výnosy z odepsaných a postoupených pohledávek	0	0
Ostatní provozní výnosy	1 588	273
Celkem	1 588	273

5.18. JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2023
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0
Ostatní pokuty a penále	0	0
Pojištění	1 261	1 215
Ostatní provozní náklady	400	448
Celkem	1 661	1 663

5.19. OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2023
Kurzové zisky	5 909	9 207
Celkem	5 909	9 207



5.20. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A NÁKLADOVÉ ÚROKY

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2023
Kurzové ztráty	3 994	5 258
Bankovní výlohy	144	111
Ostatní finanční náklady (úroky placené)	1 047	2 540
Celkem	5 185	7 909

A.

6. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

6.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

(údaje v tis. Kč)

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídících pracovníků	
	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období
Mzdové náklady	43 460	54 817	8 625	10 314
Odměny členům statutár. orgánů spol.	4 160	3 520	2 631	3 520
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15 843	19 643	3 264	4 703
Penzijní připojištění	1 286	1 534	539	555
Sociální náklady	1 969	2 466		
Osobní náklady celkem	66 718	81 980	15 059	19 092

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců Společnosti byl:

v roce 2022: 84, z toho 14 řídících pracovníků

v roce 2023: 86, z toho 13 řídících pracovníků

6.2. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

V roce 2022 a 2023 obdrželi členové správní rady/dozorčí rady a členové řídících orgánů následující půjčky a odměny nad rámec základního platu:

2023

(údaje v tis. Kč)

	Správní rada
Odměny	3 520
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	151
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	184
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 31.12.2023 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

6.4. EKOLOGICKÉ ZÁVAZKY

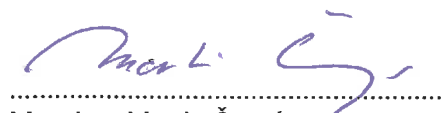
K 31.12.2023 neexistuje ekologický audit společnosti. Vedení společnosti proto nemůže odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích.

A.

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 16.05.2024



Mgr. Ing. Martin Černý
Předseda správní rady



WALTER PRAGUECAST A.S.

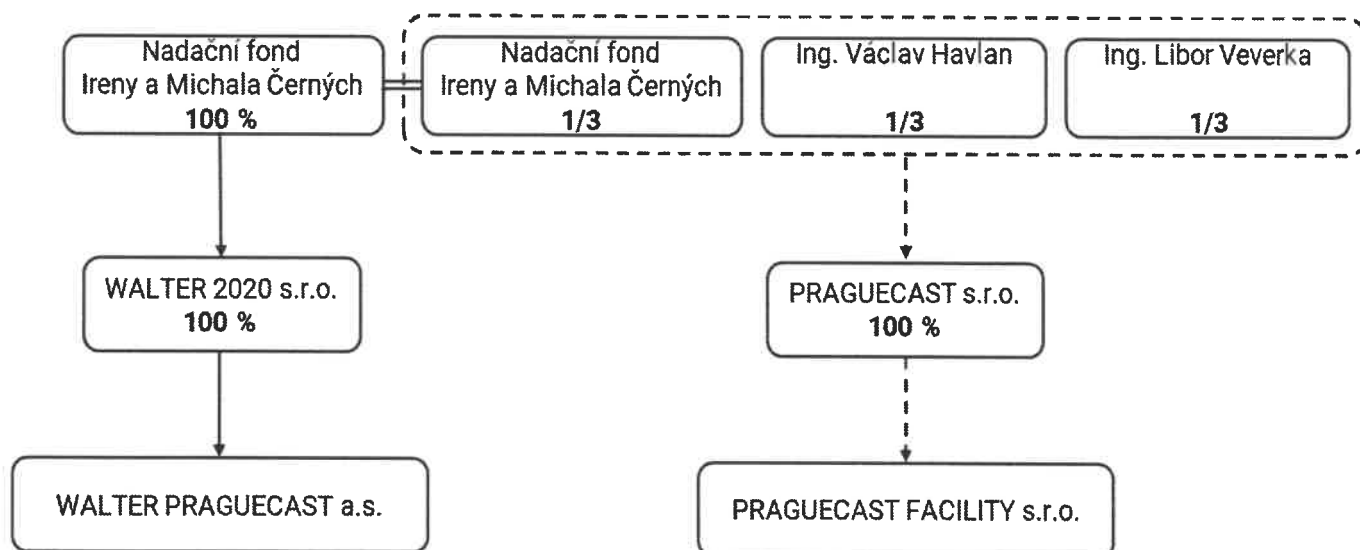
ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI ZA ROK 2023

Vzhledem k tomu, že společnost Walter Praguecast a.s., se sídlem na adrese Praha 5, Radlická 227/107, Radlice, 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 2023 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 2023 tuto písemnou

zprávu o vztazích mezi propojenými osobami

I.

Propojené osoby schéma vztahů v účetním roce 2023



Handwritten signature

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 2023 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 2023 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.**, společností **PRAGUECAST s.r.o.** a společností **PRAGUECAST FACILITY s.r.o.**



VI. Vztahy s propojenými osobami

PRAGUECAST s.r.o.

V účetním období 2023 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 2023 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 (společností **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 vzájemné 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.

Úloha ovládané osoby - § 82 odst. 2 písm. b) ZOK

Společnost vystupuje ve vztazích k třetím osobám samostatně.

Způsob a prostředky ovládnání - § 82 odst. 2 písm. c) ZOK

- společné porady top managementu společnosti a valné hromady.

Jednání učiněná na popud nebo v zájmu Ovládající osoby- § 82 odst. 2 písm. d) ZOK

Statutárnímu orgánu nejsou známa žádná jednání, která by byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby, pokud by se takové jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby. V roce 2023 došlo k výplatě podílu na zisku ve výši 9 985 tis. Kč.

Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik ze vztahů mezi propojenými osobami - § 82 odst. 4 ZOK

Výsledkem zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích Společnosti ze vztahů, které jsou předmětem této zprávy, zejména vzhledem ke skutečnosti, že z nich nevznikla Společnosti újma, je zjištění, že převládají výhody a z těchto vztahů neplynou rizika.

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. V roce 2023 došlo k výplatě podílu na zisku ve výši 9 985 tis. Kč.

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

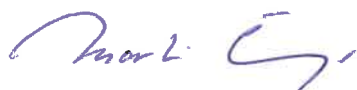
Společnost v účetním období neučinila v zájmu ovládající osoby žádné jiné právní úkony.

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 31.3.2024



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