

Lesní společnost Broumov Holding, a. s.

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2023

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lesní společnost Broumov Holding, a. s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Broumově, Komenského 256, PSČ 550 01, v České republice, identifikační číslo 47452633. Společnost byla dne 1. 10. 1992 zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 840.

Hlavním předmětem její činnosti je:

silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí,

zemědělská výroba,

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,

výroba elektřiny.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Hradecká lesní a dřevařská společnost a. s. se sídlem Malé náměstí 111/4, Hradec Králové, 500 03, Česká republika. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat ve sbírce listin obchodního rejstříku.

V roce 2023 byly zapsány následující změny v obchodním rejstříku: předseda představenstva Ing. Jan Vysoký, členové představenstva Mgr. Gabriela Vysoká a Ing. Josef Missberger, člen dozorčí rady Ing. František Dejnožka.

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %

Název	Právní forma	Sídlo
Lesní společnost Broumov Holding, a.s.	Právnícká osoba	Broumov, Komenského 256
Ing. František Dejnožka	Fyzická osoba	Vysoká nad Labem 101

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2022a 2023 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

V roce 2023 nedošlo k žádným změnám ve vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a je zajištěna srovnatelnost s rokem 2022.

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022 a 2023 jsou následující:

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nakoupeného

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje:

- pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a náklady spojenými s pořízením (dopravné, clo, provize, pojistné a jiné náklady). Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny. Majetek pořízený v cizí měně se oceňuje v českých korunách pevným měsíčním kurzem stanoveným k 1. pracovnímu dni měsíce vyhlášeným Českou národní bankou.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje:

- přímými náklady (materiál, mzdy) na výrobu a nepřímými náklady (výrobní režie), které se k výrobě vztahují.

Odpisování

Limit pro vymezení samostatných hmotných movitých věcí a technického zhodnocení je pro účely daňového odepisování 80 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nad 40 tis. Kč a do 80 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu předpokládané ekonomické životnosti a daňové odpisy se rovnají účetním.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku nad 80 tis. Kč vycházejí z předpokládané doby jeho používání. Daňové odpisy se stanoví dle zákona č.586/1992 Sb., používají se pouze rovnoměrné odpisy. Mimořádné odpisy dle § 30a) nebyly použity.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Stavby	20 - 30
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 - 10

Hranice pro dlouhodobý nehmotný majetek je 120 tis. Kč. U tohoto majetku je účetní odpis uplatněn jako daňový výdaj.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od – do)
Software	3

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Peněžní prostředky v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným měsíčním kurzem stanoveným k 1. pracovnímu dni měsíce a k rozvahovému dni jsou položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

c) Zásoby

Ocenění a účtování nakupovaných zásob

Zásoby se účtují

- způsobem A evidence zásob.

Nakupované zásoby se oceňují

- ve skutečných pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady

(dopravné, clo, provize, pojistné, jiné náklady) váženým aritmetickým průměrem.

Ocenění a účtování zásob vlastní výroby

Zásoby se účtují

- způsobem A evidence zásob.

Zásoby se oceňují

- ve skutečných výrobních nákladech, které zahrnují skutečné přímé náklady a podíl výrobní režie, vztahující se k dané činnosti.

Výdej zásob ze skladu

Výdej zásob je účtován

- v cenách zjištěných váženým aritmetickým průměrem.

d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Pohledávky v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným měsíčním kurzem stanoveným k 1. pracovnímu dni měsíce a k rozvahovému dni jsou oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců) s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od vystavení faktury.

e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které by nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Případné vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

Podle stanov společnosti společnost vytváří rezervní fond ze zisku až do výše 20% základního kapitálu. Rezervní fond je naplněn. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo, neurčí-li stanovy jinak. Vytvořený rezervní fond lze použít pouze k úhradě ztráty.

f) Cizí zdroje

Společnost vytváří účetní rezervy. V roce 2023 to byla rezerva na riziko ztrát z obchodu se dřívím a rezervu na riziko kurzových ztrát.

Dlouhodobé a krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Závazky v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným měsíčním kurzem stanoveným k 1. pracovnímu dni měsíce a k rozvahovému dni jsou oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost více než 12 měsíců).

g) Účtování výnosů a nákladů

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

h) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné sazby daně z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), případně odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

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

i) Dotace

Společnost v roce 2023 získala tyto dotace:

- zelený bonus za výrobu elektrické energie ve výši 118 tis. Kč
- přímou platbu na plochu ve výši 134 tis. Kč
- příspěvek na spotřební daň z minerálních olejů ve výši 12 tis. Kč
- dotace na pojištění sazenic 35 tis. Kč

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí nebo nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Nedokončený DNHM	Konečný zůstatek
Software	450				450
Celkem 2023	450				450
Celkem 2022	1280	450	920	-360	450

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Software	42	72				114	
Celkem 2023	42	72				114	
Celkem 2022	920	42		920		42	

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	6 481	1 484		7 965
Stavby	42 359	424		42 783
Hmotné movité věci a jejich soubory	65 644		162	65 482
Nedokončený DM, zálohy	156			156
Celkem 2023	114 640	1 908	162	116 386
Celkem 2022	118 544	10 024	13 928	114 640

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Prodeje	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Pozemky							
Stavby	18 557	1 203				19 760	
Hmotné movité věci a jejich soubory	45 040	3 765	162			48 643	
Celkem 2023	63 597	4 968	162			68 403	
Celkem 2022	73 476	3 907	10	13 775		63 597	

Společnost nemá dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost nevlastní žádný dlouhodobý finanční majetek.

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2023 vlastní společnost zásoby v hodnotě 19 017 tis. Kč (k 31. 12. 2022 byla hodnota zásob 16 630 tis. Kč). Žádné nejsou zatíženy zástavním právem.

6. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2023 jsou celkové pohledávky ve výši 32 632 tis. Kč, z toho krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činí 143 tis. Kč (k 31. 12. 2022 byla hodnota pohledávek po splatnosti víc než 30 dní ve výši 28 tis. Kč).

K 31. 12. 2023 má společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 27 tis. Kč (k 31. 12. 2022 ve výši 49 tis. Kč) týkající se poskytnutých záloh na nákup PHM, na likvidaci solárních panelů.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4., 5. a 6.).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
dlouhodobému majetku					
zásobám					
pohledávkám – zákonné					
pohledávkám - ostatní				174	174

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

V roce 2023 byly vytvořeny účetní opravné položky ve výši 100% ke 2 pohledávkám. Opravná položka ve výši 21 tis Kč k pohledávce za neuhrazený nájem a 153 tis Kč za zcizené dřevo.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet, avšak k 31. 12. 2023 z něj nebylo čerpáno.

K 31. 12. 2023 jsou peněžní prostředky na účtech v hodnotě 15 615 tis. Kč (k 31. 12. 2022 v hodnotě 23 181 tis. Kč) vedeny na bankovních účtech u Československé obchodní banky, a. s., ING Bank Šlaski S. A. a České spořitelny a. s.

Peněžní prostředky na pokladně společnosti jsou v hodnotě 423 tis. Kč (k 31. 12. 2022 to bylo 603 tis. Kč).

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především předplatné a pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2022	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2023
Počet akcií (tis. ks)	51,779			51,779			51,779
Základní kapitál	51 779			51 779			51 779
Vlastní podíly (-)	1 500	25 125		26 625			26 625
Změny základního kapitálu							
Ážio							
Ostatní kapitálové fondy	266			266			266
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků							
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací							
Rozdíly z přeměn obchodních korporací							
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací							
Ostatní rezervní fondy	11 856			11 856			11 856
Statutární a ostatní fondy	433	67	307	193	307	37	463
Nerozdělený zisk minulých let	54 695	818		55 513	4 763		60 276
Neuhrazená ztráta minulých let							
Jiný výsledek hospodaření minulých let	88		88				
Výsledek hospodaření běžného účetního období	6 055	4 280	6 055	4 280	-370	4 280	-370
Podíly na zisku		5 258	5 258		1 183	1 183	

Základní kapitál společnosti se skládá z 51 779 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě v nominální hodnotě 1 000 Kč. Výše ostatních kapitálových fondů odpovídá navýšení delimitovaného majetku v roce 1994.

Statutární a ostatní fondy tvoří sociální fond určený k financování sportovních, kulturních a sociálních potřeb zaměstnanců.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti bylo schváleno níže uvedené rozdělení zisku za rok 2021.

Rozdělení zisku 2021 (v tis. Kč):

Položka	Částka
Výsledek hospodaření (+ zisk, - ztráta)	6 143
Tvorba (+) nebo čerpání (-) rezervního fondu	
Tvorba (+) nebo čerpání (-) ostatních fondů	67
Tvorba (+) nebo čerpání (-) nerozděleného zisku minulých let	818
Tvorba (+) nebo úhrada (-) neuhrazené ztráty minulých let	
Výplata dividend	2 288
Tantiémy	2 970

Rozdělení zisku 2022 (v tis. Kč):

Položka	částka
Výsledek hospodaření (+ zisk, - ztráta)	4 280
Tvorba (+) nebo čerpání (-) rezervního fondu	
Tvorba (+) nebo čerpání (-) ostatních fondů	307
Tvorba (+) nebo čerpání (-) nerozděleného zisku minulých let	2 790
Tvorba (+) nebo úhrada (-) neuhrazené ztráty minulých let	
Výplata dividend	1 183
Tantiémy	

Za rok 2021 vyplatila společnost v roce 2022 podíly na zisku (dividendy) v částce 60 Kč na 1 ks akcie v celkové výši 2 288 tis. Kč. Za vlastní akcie si společnost dividendy ve výši 818 tis. Kč nevyplácí. Účtují se zpět do nerozděleného zisku.

Za rok 2022 vyplatila společnost v roce 2023 podíly na zisku (dividendy) v částce 31 Kč na 1 ks akcie v celkové výši 1 183 tis. Kč. Za vlastní akcie si společnost dividendy ve výši 423 tis. Kč nevyplácí. Účtují se zpět do nerozděleného zisku.

Návrh na rozdělení zisku 2023 (v tis. Kč):

Položka	Částka
Výsledek hospodaření (+ zisk, - ztráta)	-370
Tvorba (+) nebo čerpání (-) rezervního fondu	
Tvorba (+) nebo čerpání (-) ostatních fondů	
Tvorba (+) nebo čerpání (-) nerozděleného zisku minulých let	-370
Tvorba (+) nebo úhrada (-) neuhrazené ztráty minulých let	
Výplata dividend	
Tantiémy	

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
Ostatní	16 027		16 027	-56	15 971

V roce 2023 jsou vytvořeny ostatní rezervy v celkové výši 15 971 tis. Kč. Na pokrytí očekávaných ztrát z obchodu se dřívím rezerva ve výši 10 024 tis. Kč a na riziko kurzových ztrát rezerva ve výši 5 947 tis. Kč. Výše ostatních rezerv byla stanovena na základě zohlednění budoucích možných ztrát a rizik, propočtů a odborných odhadů.

V položce zúčtování rezerv vykazuje společnost částku v celkové výši 16 027 tis. Kč, které rozpustila na konci účetního období.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2023 nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti ani závazky kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyčerpané dovolené, spotřebu elektřiny a plynu a nevyfakturované dodávky k 31. 12. 2023. Výše dohadné položky na nevyčerpané dovolené ve výši 546 tis. Kč je stanovena na základě kalkulace podle počtu dnů nevybrané dovolené a průměrného výdělku.

Závazky vůči spřízněným stranám (viz bod 17.).

13. DAŇ Z PŘÍJMU

Vypočtená daň z příjmů (v tis. Kč):

	2022	2023
Zisk před zdaněním	4 304	-688
Daň z příjmů splatná	701	
Daň z příjmů odložená	-677	-318

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2022		2023	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		1 390		1 708
OP k pohledávkám				
Rezervy				
Celkem		1 390		1 708

Společnost doúčtovala v roce 2023 odložený daňový závazek 318 tis. Kč. Celková výše tohoto závazku z titulu rozdílu účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku činí 1 708 tis. Kč.

14. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

K 31. 12. 2023 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách

2 754 tis. Kč (k 31. 12. 2022 to bylo 2 709 tis. Kč).

15. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

Výnosy	2022			2023		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za vlastní výroby	2 138	2 138		4 100	4 100	
Tržby z prodeje služeb	9 622	9 622		5 415	5 415	
Tržby za zboží	188 555	182 182	6 373	170 278	167 379	2 899
Ostatní výnosy	6 762	6 762		6 389	6 389	
Celkem výnosy	207 077	200 704	6 373	186 182	183 283	2 899

V roce 2023 ve výnosech společnost eviduje dotace na provozní účely ve výši 299 tis. Kč (v roce 2022 ve výši 333 tis. Kč).

16. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2022		2023	
	Zaměstnanci	Členové kontrolního a statutárního orgánu	Zaměstnanci	Členové kontrolního a statutárního orgánu
Mzdy/Odměny	14 405	5 760	12 579	7 950
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 339	2 754	4 126	2 498
Ostatní	513	175	470	180
Osobní náklady celkem	18 257	8 689	17 175	10 628

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2023 činil 27 osob (v průběhu roku 2022 to bylo 27 osob), z toho 11 osob kategorie THP a 16 osob kategorie D. Počet členů statutárních orgánů v roce 2022 i 2023 byl 6.

Odměny členů kontrolního a statutárního orgánu (v tis. Kč):

	2022	2023
Odměny členů kontrolního orgánu	1 200	1 680
Odměny členů statutárního orgánu	4 560	6 270

17. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPOJENÝMI OSOBAMI

V roce 2021 a 2022 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody.

Členové řídících, kontrolních a správních orgánů vlastnili k 31. 12. 2023 celkem 21 907 ks akcií společnosti (k 31. 12. 2022 celkem 16 654 ks akcií).

Společnost neprodává ani nenakupuje výrobky a služby od spojených osob.

VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby (v tis. Kč):

	2022	2023
Povinný audit	59	60
Daňové poradenství		
Celkem	59	60

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2022	2023
Ostatní provozní výnosy	5 405	4 497
Ostatní provozní náklady	2 208	3 703

Ostatní provozní výnosy tvoří tržby z prodeje hmotného majetku, materiálu, dotace, přijaté náhrady od pojišťovny, přebytky dříví.

Ostatní provozní náklady tvoří zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku, materiálu, dary, daně a poplatky, provozní rezervy, pojištění.

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

	2022	2023
Výnosové úroky	759	622
Nákladové úroky	0	0
Kurzové zisky/ztráty, ostat. finanční náklady	598 / 1 772	1 270/ 1 231
Rezervy ve finanční oblasti	1 959	1 427

18. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou a je samostatnou přílohou k účetní závěrce.

Peněžní prostředky lze analyzovat takto (v tis. Kč):

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Peníze v hotovosti	603	423
Účty v bankách	23 181	15 615
Peněžní prostředky celkem	23 784	16 038

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

19. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti je uveden v bodě 10.

Jméno pověřené osoby: Ing. Jitka Kozáková
ředitelka společnosti



Sestaveno dne: 27. 3. 2024

