

# ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ: 16343409

Název a sídlo účetní jednotky

P-D Refractories CZ a.s.

Nádražní 218

679 63 Velké Opatovice

Sestaveno dne: 15.03.2024  
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost  
Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba žáruvzdorných výrobků  
Spisová značka: odd. B vl. 417  
V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	4 690 905	2 575 157	2 115 748	2 056 445
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02				
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	3 253 589	2 482 602	770 987	779 679
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	04	117 874	77 348	40 526	36 734
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	05				
B.I.2.	Ocenitelná práva	06	78 904	77 348	1 556	943
B.I.2.1.	Software	07	6 975	5 419	1 556	943
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	71 929	71 929		
B.I.3.	Goodwill	09				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	38 970		38 970	35 791
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	3 116 454	2 405 254	711 200	725 077
B.II.1.	Pozemky a stavby	15	1 014 302	672 547	341 755	349 487
B.II.1.1.	Pozemky	16	30 769		30 769	30 769
B.II.1.2.	Stavby	17	983 533	672 547	310 986	318 718
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	1 550 454	1 229 899	320 555	317 983
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	504 848	502 808	2 040	4 801
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	504 848	502 808	2 040	4 801
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	46 850		46 850	52 806
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	2 638		2 638	4 941
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	44 212		44 212	47 865
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	19 261		19 261	17 868
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	100		100	100
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29				
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	30	19 161		19 161	17 768
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
B.III.7.	Ostatní dlouhotrvající finanční majetek	34				
B.III.7.1.	Jiný dlouhotrvající finanční majetek	35				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	1 403 805	92 555	1 311 250	1 243 186
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	898 455	80 296	818 159	678 521
C.I.1.	Materiál	39	216 802		216 802	212 484
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	224 322		224 322	202 648
C.I.3.	Výrobky a zboží	41	454 072	80 296	373 776	263 389
C.I.3.1.	Výrobky	42	448 049	80 296	367 753	250 675
C.I.3.2.	Zboží	43	6 023		6 023	12 714
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	3 259		3 259	
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3.)	46	353 280	12 259	341 021	457 931
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47				223
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
C.II.1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				
C.II.1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	52				223
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společnosti	53				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56				223
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	353 280	12 259	341 021	457 708
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	335 786	12 259	323 527	399 820
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59				
C.II.2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	17 494		17 494	57 888
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společnosti	62				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	15 997		15 997	10 994
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	444		444	22 407
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	1 009		1 009	2 850
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	44		44	21 637
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	68				
C.II.3.1.	Náklady příštích období	69				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	70				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	71				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72				
C.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74				
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	152 070		152 070	106 734
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	1 543		1 543	1 309
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	77	150 527		150 527	105 425
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	33 511		33 511	33 580
D.1.	Náklady příštích období	79	33 511		33 511	33 580
D.2.	Komplexní náklady příštích období	80				
D.3.	Příjmy příštích období	81				

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném úč. období 5	Stav v minulém úč. období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	2 115 748	2 056 445
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)	02	1 480 396	1 421 997
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	757 400	757 400
A.I.1.	Základní kapitál	04	757 400	757 400
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	05		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	06		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	-19 203	8 864
A.II.1.	Ážio	08		
A.II.2.	Kapitálové fondy	09	-19 203	8 864
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	-19 203	8 864
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14		
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	53 025	44 443
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	16	50 553	42 367
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	17	2 472	2 076
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	555 070	447 567
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	548 108	440 605
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	6 962	6 962
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	134 104	163 723
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22		
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	635 352	630 720
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	108 254	100 253
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	26		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27	71 785	65 594
B.4.	Ostatní rezervy	28	36 469	34 659

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném úč. období 5	Stav v minulém úč. období 6
C.	Závazky (C.I. + C.II. + C.III.)	29	527 098	530 467
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	56 337	86 120
C.I.1.	Vydané dluhopisy	31		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	33		
C.2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	34 813	56 761
C.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35		
C.4.	Závazky z obchodních vztahů	36		
C.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37		
C.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38		
C.7.	Závazky - podstatný vliv	39		
C.8.	Odložený daňový závazek	40	21 450	29 285
C.9.	Závazky - ostatní	41	74	74
C.9.1.	Závazky ke společníkům	42		
C.9.2.	Dohadné účty pasivní	43		
C.9.3.	Jiné závazky	44	74	74
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	470 761	444 347
C.II.1.	Vydané dluhopisy	46		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	48		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	23 384	69 644
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	205 417	88 461
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	51	126 260	141 816
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	54		
C.II.8.	Závazky ostatní	55	115 700	144 426
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	56	148	104
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	29 383	48 787
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	11 968	11 549
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	58 200	73 800
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	61	6 951	8 761
C.II.8.7.	Jiné závazky	62	9 050	1 425
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2.)	63		
C.III.1.	Výdaje příštích období	64		
C.III.2.	Výnosy příštích období	65		
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66		3 728
D.1.	Výdaje příštích období	67		
D.2.	Výnosy příštích období	68		3 728

Podpisový záznam:

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ: 16343409

Název a sídlo účetní jednotky

P-D Refractories CZ a.s.

Nádražní 218

679 63 Velké Opatovice

Sestaveno dne: 15.03.2024  
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost  
Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba žáruvzdorných výrobků  
Spisová značka: odd. B vl. 417  
V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		index 3
			běžném 1	minulém 2	
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	1 693 653	1 788 713	94,69
II.	Tržby za prodej zboží	02	45 656	116 468	39,20
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	1 139 881	1 088 509	104,72
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	45 930	119 532	38,42
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	887 926	684 476	129,72
A.3.	Služby	06	206 025	284 501	72,42
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-178 574	-14 069	1 269,27
C.	Aktivace (-)	08	-19 375	-11 699	165,61
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	489 436	438 641	111,58
D.1.	Mzdové náklady	10	359 963	323 700	111,20
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	129 473	114 941	112,64
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	116 301	104 714	111,07
D.2.2.	Ostatní náklady	13	13 172	10 227	128,80
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	126 663	146 844	86,26
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	104 742	112 635	92,99
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	104 742	112 635	92,99
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17			
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	21 418	34 957	61,27
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	503	-748	-67,25
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	61 195	64 430	94,98
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	729	602	121,10
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 577	2 078	75,89
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	58 889	61 750	95,37
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	106 434	124 187	85,70
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	2	6	33,33
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	29 021	33 855	85,72
F.3.	Daně a poplatky	27	3 648	3 924	92,97
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	5 231	18 090	28,92
F.5.	Jiné provozní náklady	29	68 532	68 312	100,32
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	136 039	197 198	68,99

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		index 3
			běžném 1	minulém 2	
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31			
IV.1.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32			
IV.1.2.	Ostatní výnosy z podílů	33			
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34			
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35			
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36			
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37			
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38			
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	1 597	1 103	144,79
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40			
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 597	1 103	144,79
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42			
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	1 540	3 330	46,25
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44			
J.2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	1 540	3 330	46,25
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	51 755	45 447	113,88
K.	Ostatní finanční náklady	47	27 836	35 335	78,78
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	23 976	7 885	304,07
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	160 015	205 083	78,02
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	25 911	41 360	62,65
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	33 746	45 502	74,16
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-7 835	-4 142	189,16
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	134 104	163 723	81,91
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54			
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	134 104	163 723	81,91
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	1 853 856	2 016 161	91,95

Podpisový záznam:

RHI Magnesita Czech Republic a.s.  
Nádražní 218  
Velké Opatovice

# PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY k 31. prosinci 2023

(dle vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb.,  
o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které vedou účetnictví)

- I. Obecné údaje
- II. Informace o účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování
- III. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty
- IV. Výkaz o peněžních tocích
- V. Výkaz o změnách vlastního kapitálu

Sestaveno dne: 15. března 2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Jiří Kyncl a Ing. Jindřich Tománek
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Ing. Jiří Kyncl a Ing. Jindřich Tománek
Předmět podnikání výroba žáruvzdorných keramických výrobků	Zpracoval (jméno a podpis)  Jan Seidl

## I. Obecné údaje

Název:	RHI Magnesita Czech Republic a.s.	
Sídlo:	Nádražní 218 679 63 Velké Opatovice	
Identifikační číslo:	16343409	
Právní forma:	Akciová společnost Zapsaná u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 417	
Rozhodující předmět činnosti:	<ul style="list-style-type: none"><li>· těžba žáruvzdorných jíílů a písků včetně jejich úpravnictví</li><li>· výroba žáruvzdorných tvarovek a hmot</li><li>· dílenské kovo a dřevomodelářské činnosti</li><li>· provozování skládky komunálního a jiného odpadu</li><li>· obchodní činnost aj.</li></ul>	
Datum vzniku společnosti:	25. března 1991	
Do akciové společnosti založené k uvedenému datu byl převeden majetek bývalého státního podniku. Podnikatelská činnost byla v různých právních a organizačních formách praktikována od roku 1852.		
Podílejší se osoby:		
RHI Magnesita GmbH (Rakousko)		86,77 %
MSLZ property, s.r.o. Podnikatelská 552, Praha 9		10,10 %
ostatních 323 fyzických a právnických osob, jejichž individuální podíl nepřesahuje 0,5 %.		3,13 %

### Změny a dodatky v Obchodním rejstříku:

V průběhu roku 2023 došlo k následujícím změnám v zápisu v obchodním rejstříku:

K 1. 3. 2023 byl do představenstva společnosti zvolen Ing. Jindřich Tománek. Následně došlo s účinností k 2. 10. 2023 k rezignaci na funkce v představenstvu u p. Johannese Mahra a p. Stephana Lohna. Na jejich místo byli zvoleni p. Bodo Wagner a p. Martin Silbernagl. V souvislosti se změnami ve společnosti došlo také k obměně členů dozorčí rady, když dosavadní členové p. Stefan Preiss-Daimler a p. Jan-Carsten Ihle s účinností k 19. 12. 2023 rezignovali na své funkce i členství a novými členy dozorčí rady byli zvoleni pánové Simon Kuchelbacher a Simon Mösslacher.

Členy představenstva k rozvahovému dni byli:		Členy dozorčí rady byli:	
Jiří Kyncl	předseda	Simon Kuchelbacher	předseda
Bodo Wagner	místopředseda	Simon Mösslacher	místopředseda
Jindřich Tománek	člen	Tomáš Strouhal	člen
Martin Silbernagl	člen		

### Organizační struktura:

Organizační struktura společnosti byla ke konci roku 2023 následující:	
Nadále v čele firmy stojí užíší vedení firmy tvořené:	předsedou představenstva (s kompetencemi ředitele a.s.) členy představenstva výrobním ředitelem pro šamot výrobním ředitelem pro dinas technickým ředitelem
Vnitřními organizačními jednotkami jsou:	<u>V podřízenosti výrobního ředitele pro šamot:</u> Divize 01 Stará šamotka, Velké Opatovice Divize 02 Nová šamotka, Velké Opatovice Divize 06 Pálení Anna, Březina u Moravské Třebové Divize 12 Těžby, Březinka <u>V podřízenosti výrobního ředitele pro dinas:</u> Divize 03 Dinaska Svitavy <u>V podřízenosti technického ředitele:</u> Divize 04 Servis, Svitavy a Velké Opatovice <u>V podřízenosti pověřených členů představenstva:</u> Odbor 07 Obchod Odbor 08 Řízení jakosti <u>V podřízenosti ředitele a.s. jsou:</u> Všichni odborní ředitelé – členové užíšího vedení firmy Divize 05 Skládky Březinka Odbor 11 Vedení a správa akciové společnosti Oddělení technologického vývoje a výzkumu a laboratoří Oddělení technického a investičního rozvoje



Účetní jednotka je jedním ze zakladatelů společnosti s ručením omezeným IZOKER, se sídlem ve Velkých Opatovicích, Nádražní 218. V této společnosti RHI Magnesita Czech Republic a.s. vlastní od roku 1997 100% podíl na základním jmění. Vlastní kapitál této společnosti činil ke konci roku 2023 74 tis. Kč. Společnost je od svého založení nefunkční. Z tohoto důvodu je bezpředmětné i uzavření ovládací smlouvy.

Od společnosti Kremen d.d. Novo Mesto – Slovinsko byl 27. 12. 2005 odkoupen 50% obchodní podíl z ní k tomuto účelu založená společnost s ručením omezeným P-D Kremen d.o.o. (k 6. 3. 2024 přejmenována na RHI Magnesita KREMEN d.o.o.), Dolenje Mokro Polje (těžba a úprava křemence) a tím získán vliv ve strategickém a rozhodujícím dodavateli suroviny k výrobě dinasů.

V průběhu roku 2023 nakoupila společnost RHI magnesita Czech Republic a.s. od RHI Magnesita KREMEN d.o.o. na bázi komerčních cen srovnatelných s cenami ostatních odběratelů křemence (suroviny) v objemu 20.416 tis. Kč. Společnost RHI Magnesita KREMEN d.o.o. dosáhla za hodnocený rok obrátu 39.038 tis. Kč a vykázala zisk po zdanění ve výši 2.756 tis. Kč. Vlastní kapitál firmy k ultimu roku 2023 činil 38.322 tis. Kč. O vyplacení podílu na zisku za rok 2022 nebylo rozhodnuto. Ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku uzavřeny nejsou.

#### Počet pracovníků a osobní náklady:

Výše osobních nákladů	Průměrný počet pracovníků	Z toho řídicí pracovníci
Sledované období	661 osob	9 osob
Osobní náklady (vč. pojistného)	489.436 tis. Kč	15.656 tis. Kč
Minulé období	651 osob	8 osob
Osobní náklady (vč. pojistného)	438.641 tis. Kč	11.631 tis. Kč

#### Poskytnutá plnění členům statutárních a dozorčích orgánů:

Odměny (vč. pojistného)	14.288 tis. Kč
-------------------------	----------------

Společnost neposkytla žádné úvěry, půjčky, záruky ani ostatní plnění akcionářům, resp. členům statutárních a dozorčích orgánů, ani bývalým členům těchto orgánů.

Dva členové statutárního orgánu a člen dozorčí rady měli v souladu s obecně platnými předpisy k dispozici firemní vozidlo i pro privátní účely.

Se všemi členy orgánů a.s. byla uzavřena ke dni účinnosti jejich zvolení smlouva o výkonu funkce.

Všichni členové managementu mohou pobírat příspěvky zaměstnavatele na penzijní připojištění a životní pojištění podle stejných pravidel a ve stejných částkách jako ostatní zaměstnanci společnosti a stejně tak se podílet na sociálním programu vyplývajícím z uzavřené kolektivní smlouvy.

Se členy orgánů a.s. včetně bývalých není sjednána žádná další smlouva, z níž by vyplývaly jakékoli závazky vůči těmto osobám, a nebylo jim poskytnuto žádné naturální plnění.

## II. Informace o účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

### 1. Oceňování

#### a) Nakupované zásoby

Jsou oceňovány průměrnými skladovými cenami. Průměrná cena je stanovena pro číslo materiálu a závod, na kterém je sklad materiálu veden.

#### b) Zásoby vytvořené vlastní činností

Způsob ocenění zásob vytvořených vlastní činností (nedokončené výroby, polotovary a hotových výrobků) vlastními náklady zahrnujícími přímé náklady (přímý materiál, přímé mzdy, sociální a zdravotní pojištění, palivo a energie, ostatní přímé náklady a část nepřímých nákladů ve formě výrobní režie) vynaložené na výrobu nebo jinou činnost.

#### c) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek pořízený koupí je v souladu se zákonem oceňován pořizovacími cenami (cena, za kterou je majetek pořízen včetně nákladů souvisejících s jeho pořízením).

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady zahrnujícími přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost a nepřímé náklady ve formě výrobní režie vztahující se k této výrobě nebo jiné činnosti.

#### d) Způsob ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Cenami pořízení.

### 2. Způsob stanovení opravných položek k majetku

#### a) Tvorba opravných položek k zásobám výrobků

K zásobám hotových výrobků, u kterých nebyl v období kalendářního roku 2023 zaznamenán pohyb na skladě byla vytvořena 100% opravná položka.

Opravné položky k výrobkům v roce 2023				
v tis. Kč	Počáteční stav	Tvorba	Zúčtování	Konečný stav
D 01 Stará šamotka	6.484	2.449	777	8.156
D 02 Nová šamotka	43.148	1.780	4.095	40.833
D 03 Dinaska Svitavy	9.246	22.061	0	31.307
CELKEM	58.878	26.290	4.872	80.296

#### b) Tvorba opravných položek k pohledávkám

Datum splatnosti	Opravná položka
k 31. prosinci 2019 a starší	tyto pohledávky nejsou v účetní evidenci (mimo pohledávek přihlášených do konkursního a insolvenčního řízení)
k 31. prosinci 2020	100 % opravná položka
k 31. prosinci 2021	100 % opravná položka
k 31. prosinci 2022	100 % opravná položka
k 30. červnu 2023	20 % opravná položka

Opravné položky k pohledávkám v roce 2023				
v tis. Kč	Počáteční stav	Tvorba	Zúčtování	Konečný stav
zákonné	11.601	290	67	11.824
účetní	107	337	57	387
firmy v insolvenční	48	0	0	48
CELKEM	11.756	627	124	12.259

### 3. Odepisování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlouhodobý nehmotný majetek – softwarové produkty s dobou použitelnosti delší než jeden rok, jejichž vstupní cena je vyšší než 60.000 Kč.

O nehmotném majetku s dobou použitelnosti delší než jeden rok, jehož pořizovací cena je nižší než 60.000 Kč, účetní jednotka účtuje jako o poskytnutých službách a vede o něm operativní evidenci.

Hodnota tohoto majetku pořízeného v roce 2023 představuje částku 655 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek – nemovitosti, samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technickoekonomickým určením s dobou použitelnosti delší než jeden rok, jejichž vstupní cena je vyšší než 40.000 Kč.

S účinností od 1. 6. 2021 byl v tomto bodu změněn odpisový plán akciové společnosti. Dlouhodobým hmotným majetkem jsou samostatné movité věci a soubory movitých věcí, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a vstupní cena je vyšší než 80.000 Kč.

O majetku, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena je nižší než 80.000 Kč, účetní jednotka účtuje jako o majetku s jednorázovým odpisem při výdeji do používání. V roce 2023 představuje částku 4.030 tis. Kč.

Stejným způsobem je postupováno při účtování forem na výrobu tvarových záromateriálů, jejichž vstupní cena je nižší než 80.000 Kč. Hodnota tohoto majetku převedeného do používání a při výdeji jednorázově odepisovaného představuje v roce 2023 částku 15.545 tis. Kč.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se odepisuje na základě odpisového plánu nepřímo prostřednictvím účetních odpisů.

Pro jednotlivé odpisové skupiny dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je používána následující doba odepisování:

odpisová skupina	majetek pořízený do 31. 12. 1998	majetek pořízený po 1. 1. 1999	majetek pořízený po 1. 1. 2005
doba odepisování			
1	4 roky	4 roky	3 roky
1a	x	x	4 roky
2	8 let	6 let	5 let
3	15 let	12 let	10 let
4	30 let	20 let	20 let
5	45 let	30 let	30 let
6	x	x	50 let

Při zařazení dlouhodobého majetku do jednotlivých odpisových skupin se postupuje dle Přílohy č. 1 Zák. 586/92 Sb.

V účetnictví akciové společnosti je ve všech případech uplatňováno lineární odpisování.

U větších celků dlouhodobého hmotného majetku (pece, lisy), jejichž pořizovací cena přesahuje hodnotu 10.000 tis. Kč, je pro odpisovou skupinu 2 stanovena doba používání na 7,5 roku a pro odpisovou skupinu 3 na 15 let.

U forem, modelů a šablon, jejichž pořizovací cena je vyšší než 80.000 Kč, je odpis stanoven jako podíl vstupní ceny a stanovené doby použitelnosti v měsících (obvykle v intervalu 2 až 4 měsíce).

Ocenitelná práva představují:

- hodnotu geologického průzkumu na ložiscích nerostných surovin Stanoven odpisový plán od roku 1998 tak, aby tato ocenitelná práva byla rovnoměrně odepisována po dobu 4 let (ukončeno v roce 2002).
- pořízená licence na výrobu speciálního šamotu pro koksárenství v částce 1.748 tis. Kč (o jejím pořízení bylo účtováno v dubnu roku 2001). Účetní odpis rovnoměrně 3 roky (ukončeno v roce 2004).
- výsledky celkového projektu „Moderní ohniště na spalování dřeva pro lokální vytápění“, o jehož využití bylo účtováno v prosinci 2006 (ukončeno v roce 2009).

#### 4. Způsoby uplatňované při přepočtu údajů na českou měnu:

Akciová společnost používá pro účely oceňování cizoměnových hodnot českou korunou devizový kurs ČNB daného dne. K rozvahovému dni se pro ocenění cizoměnových hodnot českou korunou používá devizový kurs vyhlášený ČNB pro daný den.

#### 5. Deriváty (zajištění směny cizích měn)

Společnost jako exportní podnik dosahuje dlouhodobě cca 80 % svých tržeb v cizích měnách – v převážné většině v EUR.

K ultimu roku 2023 má společnost uzavřených 6 smluv na zajištění devizových směn z uzavřených kontraktů na období leden 2024 až červen 2026 v celkové výši 17.350 tis. EUR.

rok	objem v tis. EUR	tržní hodnota obchodu v tis. CZK
S Komerční bankou a.s. jsou uzavřeny tři smlouvy o prodeji EUR v dohodnutých kurzech s rozložením do jednotlivých let následovně:		
2024	5.400	3.352
2025	3.600	0
2026	1.800	-12.036
CELKEM	10.800	-8.685
U ČSOB a.s. uzavřeny také tři smlouvy s následujícím časovým rozložením:		
2024	2.000	4.718
CELKEM	2.000	4.718
S UniCredit Bank a.s. došlo také k uzavření dvou zajišťovacích smluv:		
2024	2.000	-990
2025	1.800	-2.033
2026	750	-891
CELKEM	4.550	-3.915

Pro respektování časového hlediska je tedy třeba rozdělit závazky z přecenění derivátových operací na krátkodobé 7.080 tis. Kč (zisk) a dlouhodobé -14.961 tis. Kč (ztráta).

S ohledem na přepočtenou efektivitu peněžních toků jsou deriváty účtovány jako zajišťovací.

### III. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

#### 1. Základní aspekty hodnoceného roku

Po velmi úspěšném roce 2022 lze i rok 2023 hodnotit také jako úspěšný. Na hospodaření v hodnoceném roce měly největší vliv inflační tlaky, zejména se naplno projevil nárůst cen energií a surovin, které se společnost snažila převést do cen svých výrobků.

Ve srovnání s předcházejícím obdobím došlo k celkovému poklesu výroby v technických jednotkách o 16,29 %. K poklesu došlo prakticky napříč celým spektrem produktového portfolia, z nosných produktů keramické komínové vložky -28,50 %, dinasové kameny -23,80 %, šamotové kameny -14,80 %.

Protože prodej v technických jednotkách zaznamenal pokles, průměrná cena za tunu prodaných výrobků vzrostla v meziročním srovnání o 7,68 %. Kombinovaně nám tyto protichůdné efekty přinesly pokles tržeb námi vyráběných žáromateriálů o 94.060 tis. Kč (-5,31 %).

V průběhu roku 2023 docházelo k postupnému mírnému oslabování koruny vůči EUR, a to z kurzu 24,115 CZK/EUR na počátku roku 2023 až k hodnotě 24,725 CZK/EUR na jeho konci. Tento vývoj lze pro společnost považovat za příznivý, protože export za hodnocený rok představuje 81,67 % z tržeb za výrobky a služby.

Jednotlivé sortimentní skupiny se na obratu podílely následovně	
- šamotové kameny	42,90 %
- dinasové kameny	21,69 %
- keramické komínové vložky	6,83 %
- suroviny (jíly a pálené lupky)	5,51 %
- teplojemné magnetitové tvarovky	5,14 %
- netvarové žáromateriály	4,23 %
- formy	3,59 %
- zboží	2,62 %
- ostatní včetně služeb	7,49 %

Změna stavu zásob vlastní činnosti vykázala za rok významný nárůst 178.574 tis. Kč. Akciová společnost reagovala na změny vstupů v průběhu roku a také na očekávané změny v souvislosti s plánem na rok 2024. Kromě úpravy plánových kalkulací ve třetím kvartálu u části produktového portfolia, proběhla obecná úprava kalkulací také na konci roku s cílem co nejvíce se přiblížit plánovaným vstupům pro rok 2024. Kromě průběžně nově kalkulovaných výrobků došlo i k přecenění části zásob hotových výrobků v celkové hodnotě 1.856 tis. Kč (září 2023) a 12.540 tis. Kč (prosinec 2023).

Aktivace materiálu a dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností stoupla z hodnoty 11.699 tis. Kč v roce 2022 na hodnotu 19.375 tis. Kč v roce 2023 a představuje především hodnotu vytěžených jílu.

U ostatních provozních výnosů v celkové výši 61.195 tis. Kč představují poplatky vybírané za ukládání odpadu na skládce částku 13.047 tis. Kč (recipročně jsou ovšem obsaženy i v nákladech (jako poplatky hrazené celnímu úřadu). 39.613 tis. Kč pak tvoří zúčtované provozní dotace, především na emisní povolenky.

V oblasti finančního výsledku hospodaření jsou na straně výnosů zachyceny zejména kurzové zisky 25.891 tis. Kč a výnosy z finančních zajišťovacích derivátů 24.680 tis. Kč.

U materiálových nákladů došlo ve srovnání s předcházejícím rokem k nárůstu o 30.050 tis. Kč (5,90 %). U dodávek zemního plynu poklesla spotřeba o 7,87 % v měrných jednotkách, ve finančním vyjádření pak došlo k nárůstu o 111,33 % (rok 2022 115.000 tis. Kč, rok 2023 243.634 tis. Kč). K poklesu v měrných jednotkách došlo díky realizaci úsporných opatření. I přes zajišťování nákupu zemního plynu prostřednictvím termínovaných obchodů u dodavatele, došlo k postupnému razantnímu navyšování ceny této komodity. U nákladů na elektrickou energii došlo k podobnému vývoji, spotřeba v měrných jednotkách poklesla o 4,66 %, avšak náklady na elektrickou energii narostly o 42,90 % (2022 59.863 tis. Kč; 2023 104.839 tis. Kč). Společnost zajišťuje nákupy elektrické energie se stejným přístupem jako u zemního plynu (termínované nákupy u dodavatele).

Snížení o 56,62 % je zaznamenáno u nakupovaných služeb. Nejvíce k tomuto snížení přispěla změna podmínek u přepravy odběratelům, kdy došlo k meziročnímu poklesu o 48,64 % (66.564 tis. Kč). Bez započtení vlivu přepravného pak poklesly nakupované služby o 26,42 % (23.406 tis. Kč), zejména v oblasti externích provizí za stejné obchodní případy a u ostatních služeb.

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců se zvýšil o 10,80 (+1,67 %), zatímco celkové osobní náklady stouply o 11,58 % (50.795 tis. Kč). Přesčasovost dosahovala 2,80 % z celkového pracovního fondu, což je další snížení ve srovnání s předchozím rokem.

S osobními náklady souvisí i nemocnost včetně karantén a ošetřování. Ta ve srovnání s předchozím rokem poklesla o 1,27 % z celkového pracovního fondu.

V roce 2023 bylo dosaženo průměrného měsíčního výdělku 41.417 Kč. Ve srovnání s rokem předcházejícím došlo k navýšení o 8,84 %.

Ke snížení nákladů došlo u odpisů dlouhodobého majetku. Účetní odpisy ve výši 104.742 tis. Kč představují pokles o 7,01 %. Snížení představuje zejména úbytek odpisů forem pro výrobu žáruvzdorných materiálů.

Tvorba opravné položky k zásobám hotových výrobků představuje částku 21.418 tis. Kč. Společnost používá pro stanovení výše opravné položky ustálenou metodiku pro bezpohybové zásoby nad jeden rok. Tyto zásoby jsou odprodávány jiným zákazníkům s výraznou slevou anebo postupně používány jako výchozí surovina pro další následující výrobu.

V důsledku odpisu nevymahatelných pohledávek, na jejichž nominální hodnotu byla opravná položka natvořena již v minulých účetních obdobích, došlo paralelně s odepsáním pohledávek k zúčtování těchto opravných položek ve výši 695 tis. Kč. Hodnota opravných položek k nepromlčeným pohledávkám představuje k datu účetní závěrky částku 12.259 tis. Kč, meziročně se jedná o nárůst o 503 tis. Kč. Pohledávky, od jejichž doby splatnosti uplynulo více než 365 dní, jsou kryty 100 % hodnoty opravné položky. U pohledávek 180 dnů po splatnosti je pak natvořena opravná položka ve výši 20 % jejich nominální hodnoty.

Z ostatních provozních nákladů jsou významnými položkami jako vždy zůstatková cena při prodeji materiálu – palety (obaly), které jsou fakturovány spolu s výrobky (29.021 tis. Kč), dále vybrané a následně odvedené poplatky za ukládání odpadu na skládku komunálního odpadu (14.076 tis. Kč), spotřebované emisní povolenky (41.177 tis. Kč). Snížené počty emisních povolenek alokovaných státem již přestávají pokrývat naši roční spotřebu. Ve střednědobé předpovědi na 5 let je současný odhad pro společnost ještě bez dopadu potřeby dokupování. Avšak jasnější kalkulaci dopadu bude možné provést až po předložení zprávy za rok 2025. Podmínkou pro stanovení dalšího postupu společnosti je tzv. druhé alokační období (2026-2030) v rámci 4. obchodovacího období EU ETS (2021-2030). Tyto podmínky nebyly zatím stanoveny i s ohledem na to, o jaké politikum se jedná.

Zákonné rezervy tvořené z nákladů společnosti, jež jsou spojeny se skládkováním komunálního odpadu, těžební a rekultivační činností představují zvýšení o 5.793 tis. Kč (z toho 2.765 tis. Kč je tvořeno přijatými úroky z finančních částek k těmto rezervám uložených na vázaných účtech). Pohyb na ostatních účetních rezervách pak tvoří nárůst o 2.208 tis. Kč, který se skládá především z rezervy na rekultivaci pozemků dotčených těžbou a odměny za dosažený výsledek hospodaření 2023.

V oblasti finančních nákladů jsou pak rozhodující položkou kurzové ztráty (25.407 tis. Kč), a to ať už realizované v průběhu roku anebo ty z ocenění majetku a závazků kurzem k datu roční účetní závěrky.

Ve finále tedy byl ve výkazu zisků a ztrát za rok 2023 vykázán zisk před zdaněním ve výši 160.015 tis. Kč. Po zúčtování operací spojených se sestavením příznání k dani z příjmů právnických osob a stanovení odložené daně v celkovém součtu 25.911 tis. Kč pak představuje výsledek hospodaření k rozdělení částku 134.104 tis. Kč. Při respektování vnějších faktorů, které na dosažený výsledek hospodaření měly vliv, lze tedy hovořit o dalším velmi úspěšném roce.

Dosažený výsledek hospodaření příznivě ovlivnil i ukazatel EBITDA, jehož hodnota je 264.688 tis. Kč. Představuje sice pokles o 17,27% z hlediska meziročního srovnání, ale i tak je ukazatel v absolutním vyjádření velmi slušný. Odpisy dlouhodobého majetku byly ve srovnání s předcházejícím obdobím nižší o 7.893 tis. Kč.

Na hodnocení rok je třeba pohlédnout i z pohledu bilance společnosti sestavené k 31.12.2023. Výdaje na pořízení dlouhodobého majetku činily 102.414 (bez započtení přijaté dotace na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 7.755 tis. Kč). Této oblasti se věnuje samostatná kapitola výroční zprávy. Z uvedených hodnoty pak částku 25.220 tis. Kč představuje hodnota krátkodobých a dlouhodobých forem pořízených ve vlastní režii.

Dlouhodobý finanční majetek vyjadřuje obchodní podíl v dceřiných společnostech, kde se s výjimkou přecenění investice ekvivalencí nic nezměnilo.

U oběžných aktiv došlo k nárůstu o 68.064 tis. Kč. Tato změna je zejména ovlivněna nárůstem hotové výroby o 117.078 tis. Kč.

Celkový stav zásob se navýšil o 139.638 tis. Kč, i když opravná položka k výrobkům, snižující jejich hodnotu narostla o 21.418 tis. Kč. V hrubé hodnotě, bez odečítání hodnoty opravné položky, pak činí nárůst výrobků 138.496 tis. Kč a podílí se tak největší měrou na celkovém vzestupu oběžných aktiv.

Pohledávky z obchodních vztahů (mimo skupinu) nezaznamenaly výraznou změnu (pokles o 13.345 tis. Kč). Naopak pohledávky za podniky ve skupině („C.II.2.2 - ovládaná nebo ovládající osoba“) vykazují pokles o 62.858 tis. Kč.

Po rozvahném dni 31. 12. 2023 došlo ke zpoždění plateb u zákazníka Liberty Ostrava a.s.. Ke dni sestavení Přílohy k účetní závěrce činí pohledávka za tímto zákazníkem 9.255.644,- Kč. S ohledem na to, že k rozvahnému dni byly pohledávky za tímto zákazníkem v rozmezí před splatností až do 146 dnů po splatnosti a se zákazníkem jsou vedena intenzivní jednání, nebyla tvořena opravná položka k pohledávkám na tyto pohledávky.

Celkově pak hospodaření s pracovním kapitálem přineslo pozitivní změnu nárůstu zůstatku hotovosti na bankovních účtech o 45.336 tis. Kč. Zůstatky na bankovních účtech zahrnují také deponované zákonné rezervy na sanaci pozemků dotčených

těžbou, likvidací důlních škod a sanací skládky komunálního odpadu v celkovém součtu 69.629 tis. Kč. Zbývající částku tvoří volné prostředky na finančních účtech společnosti.

Tyto uvedené skutečnosti nakonec rezultovaly do celkového zvýšení bilanční sumy o 59.303 tis. Kč. Na straně pasiv toto zvýšení ovlivnilo zvýšení vlastního kapitálu společnosti.

Základní kapitál zůstal i nadále nezměněn, od založení a.s. má hodnotu 757.400 tis. Kč. Vlastní jmění kladně ovlivnil výsledek hospodaření běžného roku, výsledek z let minulých, plusové saldo z tvorby rezervního fondu a oceňovací rozdíly z přecenění majetku (přecenění podílů v dceřině společnosti a zajišťovacích derivátů). Snižujícím faktorem pak bylo čerpání sociálního fondu. Z vlastních zdrojů byly také v roce 2023 vyplaceny dividendy akcionářům ve výši 60 Kč na akcii, což v součtu znamenalo 45.444 tis. Kč. Na konci hodnoceného roku byl vlastní kapitál společnosti vyčíslen na 1.480.396 tis. Kč, což při emisi 757.400 kusů akcií představuje vnitřní hodnotu jedné akcie ve výši 1.954,58 Kč.

V cizích zdrojích došlo k navýšení zákonných rezerv na skládku a těžební činnost o 6.191 tis. Kč a rezerv na známé mandatorní výdaje přenesené z běžného do následujícího roku o 1.710 tis. Kč.

Významným zdrojem krytí majetku byly bankovní úvěry. V průběhu hodnoceného roku pokračovala spolupráce se všemi třemi bankami (Komerční banka, ČSOB a UniCredit Bank).

Z hlediska struktury všech úvěrů činí zůstatky těchto investičních ke konci roku 58.197 tis. Kč. Splátky těchto úvěrů plánované do 1 roku jsou však v bilanci uvedené mezi krátkodobými. Krátkodobé úvěry v podobě kontokorentů nebo revolvingových půjček nebyly k 31. 12. 2023 čerpány. tis. Kč. Během účetního období došlo tedy ke snížení čerpání úvěrů o sumu 68.209 tis. Kč, což se velmi výrazně projevilo na zlepšení ukazatelů likvidity společnosti.

Závazky vůči dodavatelům poklesly o 27.390 tis. Kč, přijaté zálohy od odběratelů oproti tomu vzrostly o 116.956 tis. Kč, což součtu znamenalo nárůst závazků celkově o 89.567 tis. Kč a celkově tak tato změna přinesla významné snížení pracovního kapitálu a pozitivní přínos do cash flow.

Vedení společnosti se podařilo v průběhu roku 2023 dále snížit zadluženost firmy a tím ozdravit její finanční situaci. Zároveň došlo k dalšímu pozitivnímu vývoji mezi poměrem vlastního a cizího kapitálu.

Mimobilanční závazky společnosti představují závazky z finančního pronájmu movitého majetku (vysokozdvizné vozíky, osobní automobily a CNC stroje).

Společnost nadále dlouhodobě eviduje také závazky související s těžbou a skládkováním, tedy rekultivační a monitorovací povinnosti, na něž je tvořena dostatečná zákonná účetní rezerva představující k závěru roku 2023 částku 71.785 tis. Kč.

Průběžně vykazovala akciová společnost bezproblémovou likviditu. Relativně komfortní úvěrové rámce nebyly pro provozní financování v tomto období plně využívány.

#### Doplňující informace o skutečnostech nevyjádřených v účetních výkazech:

- z kontrol provedených ve společnosti správními orgány nebyly v hodnoceném roce zjištěny žádné nedostatky, které by rezultovaly ve výměru podstatnějších doměrků či sankcí. 30. 3. 2023 byla místně příslušným finančním úřadem zahájena kontrola daně z příjmů právnických osob za zdaňovací období 1. 1. 2019 a 31. 12. 2019. K datu sestavení roční účetní závěrky není kontrola uzavřena a nejsou nám známy žádné významné nedostatky.
- společnost především v souvislosti s dřívější hornickou činností vlastní lesní pozemky o celkové výměře 151.870 m<sup>2</sup>. Tyto pozemky jsou v souladu s plány rekultivací v různých stádiích zalesnění a hodnota surového dřeva v nich představuje odhadem částku cca 7 mil. Kč.
- společnost nevykazuje v rozvaze žádné zřizovací výdaje
- společnost neposkytl žádná zajištění třetím osobám (vyjma zajištění úvěrů u bank uvedených v bodě 6) a nemá žádné závazky penzijního charakteru. Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku jsou uvedeny ve Zprávě představenstva o vztazích mezi propojenými osobami. Jedná se výhradně o závazky z běžných dodávek zboží a služeb uvnitř konsolidační skupiny k 31.12.2023 ve výši 29.447 tis. Kč a dále vůči dceřině slovinšské společnosti RHI Magnesita KREMEN d.o.o. (2.485 tis. Kč).
- ze závazků, které nejsou uvedeny v bilanci firmy uvádíme:
  - a) závazky související s provozováním skládky a těžební činnosti a s následnou rekultivační a monitorovací povinností (na ty jsou tvořeny zákonné finanční rezervy prostředků deponovaných na vázaných bankovních účtech vykazující stav ke konci účetního roku v souhrnné výši 65.911 tis. Kč
  - b) stará ekologická zátěž – dehtofenolový zásobník v jílovém loži (někdejší produkt generátorové stanice na divizi O6 Pálení Anna). Odhadovaný náklad na likvidaci představuje cca 20 mil. Kč, avšak hledá se efektivnější řešení, případně zařazení do dotačního programu. Likvidace není vázána žádným časovým termínem.
  - c) závazek péče o regulaci výtoků důlní vody v bývalém těžebním prostoru Hřebeč s ročním provozním nákladem cca 80 tis. Kč.
  - d) závazky z finančního pronájmu – leasingu představující k ultimu hodnoceného roku 13.837 tis. Kč (z toho závazek mimo rozvahu 1.496 tis. Kč), které jsou podrobněji uvedeny v následující části.

V období od rozvahového dne 31. 12. 2023 do dne sestavení účetní závěrky 15. 3. 2024 nedošlo z pohledu účetnictví k žádné významné události, kterou by bylo třeba komentovat.

S žádnou spřízněnou stranou neproběhly transakce, které by byly uzavřeny za nestandardních podmínek. Ostatní standardní transakce jsou obsaženy ve Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami.

## 2. Nehmotný majetek

text	Pořizovací cena V tis. Kč	Oprávký V tis. Kč
Software	6.975	5.419
Ocenitelná práva	71.929	71.929
Jiný dlouhodobý majetek	38.970	0
<b>CELKEM</b>	<b>117.874</b>	<b>77.348</b>

## 3. Finanční pronájem a ostatní nájemní vztahy:

Společnost eviduje k 31. 12. 2023 celkem 31 leasingových smluv na jednotlivé stroje a vozidla, z nichž vyplývají jak částečně neuhrazené závazky zachycené v bilanci, tak i závazky podrozvahové. Zbývající leasingové splátky, počínaje lednem 2024 jsou následující:

předmět pronájmu	ukončení	Částka
4 obráběcí centra	2026	6.905
1 manipulátor	2024	191
4 osobní automobily	2027	2.404
1 tavička	2024	168
19 vysokozdvizných vozíků	2028	4.064
1 zametací stroj	2024	105
<b>celkem</b>		<b>13.837</b>

Společnost uzavřela jako nájemce nájemní smlouvy vesměs na využívání pozemků s následujícími pronajímateli:

- Státní pozemkový úřad ČR
- Lesy ČR s.p., Hradec Králové
- Keramspal spol.s r.o., Mladějov na Moravě

Jako pronajímatel má pak společnost uzavřeno 20 smluv o pronájmu pozemků, 4 smluv o pronájmu budovy a 5 smluv o odběru vody z našeho vodovodu. Vesměs se jedná o finančně nevýznamné položky. Jedinou výjimkou s rozsáhlejším předmětem pronájmu je nájemní vztah s firmou DOPAZ s.r.o., která pro společnost smluvně zabezpečuje vnitroareálovou a silniční (včetně mezinárodní) automobilovou dopravu, opravy vysokozdvizných vozíků, práce stavebními stroji a obsluhu železničních vleček. K tomuto účelu jí společnost úplatně pronajala příslušné provozní objekty a prostory.

## 4. Přehled o přírůstcích a úbytcích dlouhodobého hmotného majetku:

text	pořizovací cena	oprávký
<b>Budovy, haly a stavby (v tis. Kč)</b>		
Počáteční stav	973.131	654.413
Přírůstek	10.554	0
Odpisy	0	18.286
Prodej	0	0
Likvidace	-152	-152
Konečný stav	983.533	672.547
<b>Stroje, přístroje a zařízení (v tis. Kč)</b>		
Počáteční stav	1.411.298	1.100.466
Přírůstek	50.026	0
Odpisy	0	52.906
Likvidace	-2.489	-2.489
Ostatní	30	30
Konečný stav	1.458.865	1.150.913
<b>Dopravní prostředky (v tis. Kč)</b>		
Počáteční stav	77.013	71.790
Přírůstek	7.735	0
Odpisy	0	1.854
Prodej	-2.057	-2.057
Likvidace	-76	-76
Konečný stav	82.615	71.511
<b>Inventář (v tis. Kč)</b>		
Počáteční stav	8.190	6.355
Přírůstek	0	0
Odpisy	0	396
Prodej	0	0
Likvidace	0	0
Konečný stav	8.190	6.751



Drobný dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)		
Počáteční stav	100	100
Odpisy	0	0
Konečný stav	100	100
Dlouhodobý hmotný majetek zůstatková cena po ukončení finančního pronájmu (v tis. Kč)		
Počáteční stav	677	584
Přírůstek	13	0
Odpisy	0	46
Prodej	-4	-4
Likvidace	-2	-2
Konečný stav	684	624
Jiný dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)		
Počáteční stav	522.449	517.648
Přírůstek	12.784	0
Odpisy	0	15.545
Prodej	0	0
Likvidace	-30.285	-30.285
Ostatní	-100	-100
Konečný stav	504.848	502.808
Pozemky (v tis. Kč)		
Počáteční stav	30.769	
Přírůstek	0	
Prodej	0	
Konečný stav	30.769	

#### 5. Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

u něhož byl v minulých účetních obdobích ukončen finanční pronájem, je zachycen na samostatném analytickém účtu k účtu 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí a opravěk k němu, a to v hodnotách představujících vstupní cenu pronajatého majetku.

#### 6. Úvěry

Akciová společnost pokračuje ve využívání produktů a služeb tří tuzemských bank, a to: Komerční banky, a.s., ČSOB, a.s. a UniCredit Bank a.s.

Provozní úvěry – kontokorentní - jsou poskytovány na základě rámcových smluv. Ke konci roku 2022 jsme čerpali provozní úvěry ve výši 35.156 tis. Kč, které byly k ultimu roku 2023 splaceny. Jedná se o nulový stav provozních úvěrů u všech tří bankovních ústavů.

U investičních úvěrů, které čerpáme u KB a ČSOB, došlo ke snížení, a to z objemu 91.249 tis. Kč ke konci roku 2022 na částku 58.197 tis. Kč k ultimu roku 2023.

Investiční úvěr poskytnutý Komerční bankou na projekt Automatizace a robotizace výroby komínových keramických vložek na divizi 03 Dinaska Svitavy byl v roce 2023 splácen měsíčně ve výši 30.300 EUR. Stav tohoto úvěru ke konci roku činí 86.000 EUR (2.127 tis. Kč).

Dalším úvěrem u Komerční banky je úvěr na rekonstrukci tunelové pece č. 3 ve Velkých Opatovicích. Stav tohoto úvěru ke konci roku 2023 činí 2.120 tis. EUR (52.417 tis. Kč) a je splácen čtvrtletně ve výši 178 000 EUR.

Investiční úvěr poskytnutý bankou ČSOB na rekonstrukci tunelové pece č. 1 divize 01 Stará Šamotka a na plynofikaci areálu divize 06 Březina vykazuje k ultimu roku 2023 zůstatek ve výši 147.758,24 EUR (3.653 tis. Kč) a je nadále splácen měsíčními splátkami 29.548 EUR.

Akciová společnost tedy vykazuje úvěrové zatížení ve výši 58. 197 tis. Kč celkem ke konci roku 2023.

#### 7. Zástavy majetku a věcná břemena

Zástavní právo uplatněné na nemovitý případně movitý majetek souvisí výhradně s výše uvedenými poskytnutými úvěrovými rámci od jednotlivých bank (viz bod 6) a představuje formu zajištění čerpaných úvěrů.

##### a) zastavené nemovitosti:

Ve prospěch Komerční banky a.s. – ucelený soubor parcel a staveb tvořící areál výrobní divize 02 Nová šamotka (viz LV č. 113 pro katastrální území Velké Opatovice. Ve prospěch Komerční banky a.s. jsou rovněž zastaveny pozemky nacházející se mimo výrobní areály společnosti, a to v k.ú. Horní Smržov parc. č. 144, 168/2, 78/32, 78/43 a 80/5, v k.ú. Bělá u Jevička parc. č. 898, 899, 900, 901, 902/2, 903 a 904, v k.ú. Březina u Moravské Třebové parc. č. 1148/21, 1420, 1421, 1425/2, 1664/2, 1664/3, 1786/2, 1786/3, 1786/4, 1786/5, 1786/6, 1786/7, 2050, 2056, 2064, 469/4, 469/5, 560/2, 565/3, 580/2, 586, 591/2, 646, 753/28, 774, 914 a 915, v k.ú. Janůvky parc. č. 110/6, 1114, 1167, 1195 a 64/1, v k.ú. v k.ú. Malonín parc. č. 73, v k.ú. Mladějov na Moravě parc. č. 2115, 2116, 2138, 2163, 2201 a 2202, v k.ú. Nová Ves u Moravské Třebové parc.

č. 2147, v k.ú. Semanín parc. č. 880/24, 888/1, 888/3, 938/13, 976/6, 976/31 a 976/32, v k.ú. Slatina u Jevíčka parc. č. 342/1, 342/2, 343, 345, 346, 348, 349, 350/1, 350/2, 350/3, 350/4, 350/5, 421/42 a 478/22, v k.ú. Svitavy-předměstí parc. č. 2160/35, 2160/5 a 2160/6.

Ve prospěch UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. – ucelený soubor parcel a staveb tvořících areál výrobní společnosti ve Svitavách (viz LV č. 3058 pro obec Svitavy, katastrální území Moravský Lačnov).

Ve prospěch ČSOB a.s. – tři vybrané stavby v evidenci divize 01 Stará šamotka ve Velkých Opatovicích (viz LV č. 113 pro katastrální území Velké Opatovice).

b) zastavené movité věci

Ve prospěch Komerční banky a.s. – soubor zásob hotové výroby evidovaných na účtech zástavce č. 1351003 a 1351004, tj. skladech Nové šamotky Velké Opatovice a Dinasky Svitavy.

8. Přijaté dotace

v průběhu roku 2023 obdržela společnost následující dotace:

- a) na pořízení dlouhodobého hmotného majetku (Modernizace šachtové pece č. 6) v celkové výši 7.755 tis. Kč
- b) dotace na další vzdělávání z programů Úřadu práce 108 tis. Kč
- c) za dotaci lze rovněž označit přiděl emisních povolenek CO<sub>2</sub>. Přehled o pohybech emisních povolenek v průběhu roku 2023 je uveden v následující tabulce:

	lokality Svitavy		lokality Velké Opatovice	
	ks EUA	tis. Kč	ks EUA	tis. Kč
stav k 1. 1. 2023	6.912	10.644	15.659	25.147
alokace 2023	7.038	15.198	13.503	29.159
spotřeba alokovaných	-9.099	-16.856	-12.163	-22.650
spotřeba koupených	0	0	-763	-1.672
stav k 31. 12. 2023	4.851	8.986	16.236	29.984

9. Přehled o majetku, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví:

Společnost v současné době nedisponuje majetkem, jehož tržní ocenění s ohledem na dislokaci nemovitostí a na jednocelovost veškerých technologií obtížně využitelných pro jiné druhy činností, je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví. Vzhledem k obsáhlosti majetku a značné variabilitě přístupů k tržnímu oceňování movitostí i nemovitostí společnost prozatím nepožadovala komplexní tržní znalecké ohodnocení majetku.

10. Pohledávky po lhůtě splatnosti:

CELKEM		88.285 tis. Kč
z toho:	do 30 dnů po lhůtě	55.278 tis. Kč
	do 60 dnů po lhůtě	850 tis. Kč
	do 90 dnů po lhůtě	2.241 tis. Kč
	do 120 dnů po lhůtě	10.947 tis. Kč
	do 150 dnů po lhůtě	4.795 tis. Kč
	do 180 dnů po lhůtě	0 tis. Kč
	do 210 dnů po lhůtě	1.200 tis. Kč
	nad 211 dnů po lhůtě	12.974 tis. Kč

Společnost nemá v účetnictví pohledávky, jejichž lhůta splatnosti je delší než pět let.

Jako dlouhodobé pohledávky by měly být vykázány neuhrazené části faktur, které jsou kupními smlouvami definovány jako zádržné (ve většině případů 10 % z hodnoty uzavřeného kontraktu) a budou odběrateli uhrazeny po uplynutí sjednané lhůty (nejdříve však po 1.1.2025). Tyto pohledávky nejsou k 31.12.2023 v účetnictví společnosti zachyceny.

11. Pohledávky

Ve lhůtě splatnosti a 30 dnů po lhůtě splatnosti jsou předmětem zástavního práva ve prospěch jedné z výše uvedených bank, které tyto pohledávky prostřednictvím poskytnutých provozních úvěrů zčásti financují.

12. Rozdělení zisku z roku 2022

Schváleno valnou hromadou dne 25. 5. 2023

tvorba rezervního fondu	8.186 tis. Kč
tvorba sociálního fondu	2.590 tis. Kč
dividendy	45.444 tis. Kč
zvýšení nerozděleného zisku minulých let	107.503 tis. Kč

### 13. Informace o navrhovaném rozdělení zisku za rok 2023

Společnost vytvořila zisk k rozdělení ve výši 134.104 tis. Kč. Jeho rozdělení bude podléhat projednání v orgánech společnosti a následnému schválení valnou hromadou. V souladu se stanovami akciové společnosti a platnou kolektivní smlouvou bude vytvořen rezervní fond ve výši 6.705 tis. Kč a sociální fond ve výši 2.880 tis. Kč. O navrhované výši dividend vyplacených za rok 2023 nebylo k datu sestavení roční účetní závěrky rozhodnuto.

### 14. Základní kapitál

V nezměněné výši 757.400 tis. Kč je rozdělen na 757.400 kusů akcií na jméno v nominální hodnotě 1.000 Kč vydaných v listinné podobě.

Během účetního období nebyly vydány žádné nové akcie a nedošlo z tohoto titulu k žádné přeměně vlastního kapitálu.

### 15. Závazky po lhůtě splatnosti

CELKEM	2.527 tis. Kč
do 30 dnů po lhůtě	417 tis. Kč
do 60 dnů po lhůtě	2.029 tis. Kč
do 90 dnů po lhůtě	0 tis. Kč
do 120 dnů po lhůtě	7 tis. Kč
do 150 dnů po lhůtě	0 tis. Kč
do 180 dnů po lhůtě	0 tis. Kč
do 210 dnů po lhůtě	0 tis. Kč
nad 211 dnů po lhůtě	74 tis. Kč

Existence závazků po lhůtě splatnosti není způsobena nedostatkem finančních prostředků či platební nevěří, ale technickými důvody jako jsou zápočty, rozpory ve fakturaci apod.

Jako dlouhodobé závazky by měly být vykázány neuhrazené části faktur za dlouhodobý finanční pronájem movitého majetku, jejichž splatnost nastane až po 31. 12. 2024. Celková hodnota těchto závazků představuje částku 7.137 tis. Kč.

16. Dohadné účty aktivní se meziročně snížily na částku 1.009 tis. Kč, a došlo k poklesu dohadných položek pasivních, a to na částku 6.951 tis. Kč. Pasivní položky jsou tvořeny nevyfakturovanými provizními vyúčtováními (1.334 tis. Kč), odhadovanou výší poplatku za ukládání odpadu (4.787 tis. Kč) a dalšími drobnými částkami ve výši 830 tis. Kč. Všechny dohadné položky by měly být vypořádány v průběhu roku 2024.

Náklady příštích období z finančního pronájmu, kdy jsou zahrnovány do nákladů společnosti jiné částky (obvykle po dobu 54 měsíců), než jsou výdaje na úhradu závazků k leasingovým společnostem, představují částku 14.319 tis. Kč. Další významnou položkou nákladů příštích období je časové rozlišení provedených skryvkových prací na ložiscích nerostných surovin. To představuje k ultimu roku částku 18.801 tis. Kč.

17. S majoritními ani ostatními akcionáři nebyly v průběhu účetního období provedeny žádné transakce mimo obchodů podrobně komentovaných ve Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami. Totéž platí pro členy správních, řídicích a dozorčích orgánů.

### 18. Rezervy:

v tis. Kč	počáteční stav	tvorba	čerpaní	zůstatek
rezerva na sanace	5.059	397	0	5.456
rezerva na důlní škody	185	1	0	186
rezerva na sanaci skládky I	7.280	26	0	7.306
rezerva na sanaci skládky II	53.070	5.767	0	58.837
rezerva na daň z příjmů	0	30.083	30.083	0
rezerva na odměny	22.875	18.518	16.294	25.099
rezerva na důchody	1.299	805	0	2.104
rezerva na nevybranou dovolenou	10.485	0	1.219	9.266
CELKEM	100.253	55.597	47.596	108.254

Akciová společnost je povinna dle Vyhl. 340/97 vytvářet finanční rezervu na rekultivaci, zajištění péče o skládku a sanaci po ukončení jejího provozu (viz tabulka o rezervách). Tato rezerva je ve formě peněžních prostředků uložena na vázaném účtu u peněžního ústavu. Stejným způsobem jsou tvořeny i rezervy na sanaci pozemků dotčených těžbou a na likvidaci důlních škod.

### 19. Splatná a odložená daň:

K datu sestavení roční účetní závěrky byla zaúčtována daň z příjmů právnických osob.

Splatná daň za rok 2023 je vypočtena ve výši 33.746 tis. Kč.

Odložená daň je stanovena ve výši 21.450 tis. Kč. Odložený daňový závazek je tedy snížen o 7.835 tis. Kč.

Odložený daňový závazek je (při použití sazby daně 21 %) vypočten jako rozdíl účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku, hodnoty účetních opravných položek k zásobám, účetních opravných položek k pohledávkám a účetních rezerv, u kterých je velmi pravděpodobné, že se při zúčtování stanou daňovými výdaji.

20. Jiný výsledek hospodaření minulých let

V průběhu účetního období roku 2023 nebylo na účtu jiný výsledek hospodaření minulých let účtováno.

21. V účetním období roku 2023 byly výdaje na odměny statutárnímu auditorovi, kterým byla společnost TOPAUDITING, s.r.o., Koliště 1965/13a, 602 00 Brno následující:

Povinný audit účetní závěrky	254 tis. Kč
Celkové náklady	254 tis. Kč

Rozhodnutím mimořádné valné hromady, ze dne 18. 12. 2023 byla pro ověření roční účetní závěrky za rok 2023 pověřena společnost kratkyaudit s.r.o., K nádraží 225, 664 59 Telnice u Brna.

22. Konsolidovanou účetní závěrku skupiny účetních jednotek, ke které patří P-D Refractories CZ a.s., sestavuje k 30. 9. 2023 P-D Management Industries-Technologies GmbH, Wilsdrufferstrasse 11, D-01723 Wilsdruff. Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat na adrese konsolidující společnosti.

Od 1. 10. 2023 je akciová společnost součástí konsolidovaného celku RHI Magnesita. Za tuto skupinu sestavuje konsolidovanou účetní závěrku společnost RHI Magnesita N.V., Kranichberggasse 6, A-1120 Vienna (Rakousko).

23. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb podle druhů činnosti:

	CELKEM	z toho export
těžba, úprava a prodej silikátových surovin, písků a kameniva	95.885 tis. Kč	52.222 tis. Kč
výzkum, vývoj, výroba a prodej stavební, technické, užitkové, ozdobné a speciální keramiky, žáruvzdorných hmot, drtí, malt, vysocehlinitanových cementů a pálených a nepálených tvarovek, stavebních dílců, tvárníc a panelů z lehčených silikátových a keramických hmot a jiných materiálů	1.436.152 tis. Kč	1.201.221 tis. Kč
výroba kovových i nekovových forem, modelů, přepravních palet a podobných obalů včetně jejich oprav a úprav a její dokumentace	62.527 tis. Kč	62.010 tis. Kč
svoz, skládkování a likvidace komunálních a průmyslových odpadů	17.598 tis. Kč	
silniční a železniční doprava	39.251 tis. Kč	37.268 tis. Kč
ostatní služby	42.240 tis. Kč	30.530 tis. Kč
tržby z prodeje zboží (kompletace zakázek)	45.656 tis. Kč	44.749 tis. Kč

24. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb podle zeměpisného umístění trhů

země	v %	v tis. Kč
Německo	23,09	401.638
Česká republika	17,90	311.309
Polsko	8,83	153.624
Norsko	5,59	97.280
Slovensko	5,58	97.116
Itálie	4,87	84.704
Čína	3,50	60.868
Velká Británie	2,82	49.107
Ukrajina	2,58	44.865
Rusko	2,51	43.733
Slovinsko	1,92	33.331
Rakousko	1,90	33.088
Spojené státy americké	1,72	29.970
Španělsko	1,68	29.263
Francie	1,35	23.516
Brazílie	1,25	21.787
Maďarsko	1,06	18.490
Egypt	1,06	18.354
Portugalsko	1,04	18.120
Jihoafrická republika	1,00	17.317
ostatní	8,75	151.829

#### IV. Výkaz o peněžních tocích za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

		Sledované účetní období	Minulé účetní období
		(v tis. Kč)	
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	106.734	137.713
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDELEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOSTI)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	160.015	205.083
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (A.1.1. až A.1.6.)	133.880	168.648
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, odpis pohledávek (+) a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku (+/-) a goodwillu (+/-)	104.742	112.635
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	29.922	54.382
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	-727	-596
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	-57	2.227
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami (Z+A.1.)	293.895	373.731
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)	-51.354	-242.637
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	116.476	-125.653
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-6.774	-94.614
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-161.056	-22.370
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami (A.*+A.2.)	242.541	131.094
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-1.540	-3.330
A.4.	Přijaté úroky	1.597	1.103
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-33.746	-41.360
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti		
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A.**+A.3. až A.7.)	208.852	87.507
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-94.659	-101.675
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	729	602
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1 až B.3)	-93.930	-101.073
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI</b>			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	-21.948	-29.183
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty (C.2.1. až C.2.6.)	-47.638	11.770
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. rezervního fondu vč. složených záloh na toto zvýšení (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílů 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 (-)	-2.194	23.131
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo 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 (-)	-45.444	-11.361
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1.+C.2.)	-69.586	-17.413
F	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků (A.***+B.***+C.***)	45.336	-30.979
R	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P+/-F)	152.070	106.734

## V. Výkaz o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

		Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazů	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného období	Vlastní kapitál
(v tis. Kč)									
<b>Počáteční stav</b>		757.400	8.864	42.367	2.076	440.605	6.962	163.723	1.421.997
Změny	Tvorba zákonného rezervního fondu			8.186				-8.186	
	Tvorba sociálního fondu				2.590			-2.590	
	Nerozdělený zisk z minulých let					107.503		-107.503	
	Dividendy za rok 2022							-45.444	-45.444
	Přecenění finančních derivátů		-29.460						-29.460
	Ocenění fin. majetku ekvivalencí		1.393						1.393
	Čerpání sociálního fondu				-2.194				-2.194
	Výsledek hospodaření běžného roku							134.104	134.104
<b>Konečný stav</b>		757.400	-19.203	50.553	2.472	548.108	6.962	134.104	1.480.396