

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2022

Czech Mill a.s.

ÚVODNÍ SLOVO předsedy představenstva společnosti Czech Mill a.s.

Vážení akcionáři, Vážení obchodní partneři,

Hodnocení roku 2022 se odlišuje od všech předchozích období. Celé portfolio podnikání společnosti významně ovlivnil válečný konflikt na Ukrajině. Došlo k absolutnímu rozvázání dlouhodobých obchodních styků s Ruskem. Balík sankcí uvalených na Rusko zahrnul i nákup a import veškerého ruského uhlí. Toto nařízení v EU sice začalo platit od srpna 2022, ale Polsko svým jednostranným zákonem zakázalo import ruského uhlí do Polska a zároveň zakázalo veškerý tranzit ruského uhlí přes své území již od dubna 2022. Dovoz ruského uhlí se zastavil, a to i do České republiky. Tímto zákazem se jen v Polsku vytvořil deficit v objemu 4 mio tun tříděného a 7 mio tun energetického uhlí. Aby Polsko dokázalo tento deficit alespoň částečně nahradit, omezilo a v některých případech úplně zastavilo export svého uhlí do zahraničí, a to včetně České republiky. Prakticky ze dne na den jsme se společně s naší dodavatelskou společností METALIMEX a. s. ocitli bez pravidelných dodávek vstupních surovin. Výše uvedeným se dostala společnost Czech Mill a.s. na pokraj existenčních problémů.

Především díky rychlému a profesionálnímu přístupu společnosti METALIMEX a. s. se podařilo od dubna 2022 zajistit dodávky energetické uhlí z Kazachstánu. Koncem června 2022 se pak podařily zajistit historicky první dodávky energetického uhlí z Kolumbie. Dodávky se osvědčily jak z hlediska kvality, tak i výroby. Těmito kroky se nám podařilo odvrátit hrozící existenční problémy.

Toto kritické období se nám tedy podařilo úspěšně překlenout. Realizovali jsme sice nižší objemy výroby, než bylo stanoveno obchodním plánem, ale podařilo se realizovat dodávky na nové odběratele, jak v České republice, tak i v zahraničí. Hlavní ekonomické ukazatelé pak byly plněny následovně: tržby dosáhly úrovně 118 %, EBITDA na úrovni 132 % a dosažený hospodářský výsledek po zdanění byl na úrovni 163 % plánu.

Významnou událostí roku 2022 byla certifikace nového neuhelného výrobku „Popílek do betonu – EKOPOPÍLEK 450“, dle normy EN450-1: 2012 pro dodávky do betonáren. Tímto se nám rozšiřuje portfolio odběratelů ve stavebnictví. Během 4.Q 2022 jsme již úspěšně realizovali první dodávky.

V roce 2022 jsme neřešili žádnou významnou událost. Technické problémy, které by vyvolaly následný dopad do plánu výroby, jsme nezaznamenali. Veškeré provozní závady se vždy podařily odstranit v rekordně krátkém termínu.

Nadcházející rok 2023 pro nás představuje opět velkou výzvu. Jsme připraveni reagovat na stále měnící se situaci v průmyslu. Zároveň se nám rovněž daří prodlužovat spolupráci s novými odběrateli.

Pro část našeho výrobního programu aktivně využíváme kombinovanou logistiku na Baltickém moři. Realizujeme námořní dopravu z přístavů v ARA do přístavu Gdaňsk. Uhlí je uloženo ve skladovém prostoru sesterské společnosti ze skupiny MTX Group. Odtud pak uhlí dopravujeme po železnici přímo do našeho závodu. Nově využíváme i logistické možnosti říční dopravy z ARA do Magdeburgu, kde pak následně uhlí překládáme na železnici. Odtud pak rovnou do našeho závodu. Tím se nám daří eliminovat možné výpadky v železničních dopravách.

Tak, jak jsem vyjádřil poděkování našim zaměstnancům za překonání pandemického období spojené s nákazou COVID-19 v roce 2021, tak i za uplynulý rok 2022 Vám všem chci srdečně poděkovat za přístup a pracovní nasazení. Zejména pak obětavost při testování a mletí nových typu uhlí a popílku.

Děkuji také všem obchodním partnerům, financujícím bankám za jejich podporu a spolupráci a zároveň mi dovoluťe popřát společnosti mnoho zdarů pro rok 2023.



Ing. Petr Labuzík
Předseda představenstva

1 Profil společnosti

1.1 Základní údaje

Czech Mill a.s. („společnost“) je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 3104, zapsáno dne 11.10.2006.

Sídlo společnosti – č.p. 1300, 735 71 Dětmarovice

IČ společnosti – 277 79 726

Základní kapitál – 4 000 tis. Kč

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

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

1.2 Údaje o akciích společnosti

Základní kapitál společnosti je k 31. prosinci 2022 představován 20 kusy kmenových akcií na majitele v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč na jednu akcii. Základní kapitál je splacen v 100% výši.

Společnost nedrží žádné vlastní akcie.

1.3 Orgány společnosti

Představenstvo je především řídicím orgánem společnosti a jedná jejím jménem.

Členové představenstva k 31. 12. 2022

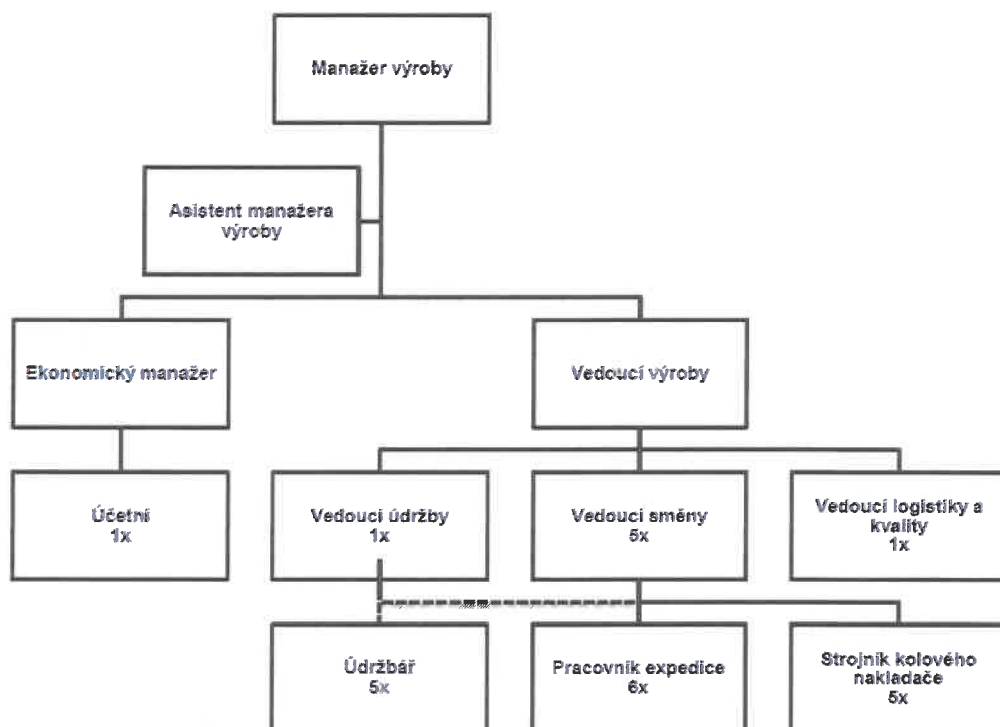
Ing. Petr Labuzík	předseda
Ing. Ilona Riedlová	místopředseda
Ing. Roman Hyneček	člen
Ing. Daniel Trnka	člen

Dozorčí rada je kontrolním orgánem společnosti dohlížející na výkon působnosti představenstva.

Členové dozorčí rady k 31. 12. 2022

JUDr. Klaudia Azariová	člen
Jan Van der Ven	člen
JUDr. Rostislav Doleček	člen
Ing. Miroslav Záhorec	člen
Ing. David Bečvář	člen

1.4 Organizační struktura společnosti



2 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku a závazků

2.1. Majetek, závazky a obrat společnosti

Základní údaje	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
Aktiva celkem	284 578 tis. Kč	258 348 tis. Kč
Podíly – podstatný vliv	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Vlastní kapitál	199 681 tis. Kč	173 237 tis. Kč
Cizí zdroje	82 708 tis. Kč	80 495 tis. Kč
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	447 733 tis. Kč	306 876 tis. Kč
Výsledek hospodaření za účetní období	26 691 tis. Kč	8 970 tis. Kč

Společnost provádí výzkum a vývoj.

V roce 2022 provedla výzkum a vývoj v celkové hodnotě 16 391 tis. Kč (2021 – 6 841 tis. Kč).

V oblasti pracovněprávních vztahů se společnost řídí platnými zákony.

V oblasti ochrany životního prostředí postupuje společnost v souladu s příslušnými právními předpisy.

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

3 Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

Ke dni 12. 1. 2023 vstoupila do likvidace společnost KI Energo, s.r.o.

Dne 30. ledna 2023 byla do obchodního rejstříku zapsána změna počtu členů představenstva ze 3 na 4.

Do data sestavení účetní závěrky nebyly zaznamenány další události, mající vliv na účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2022.

4 Závěr

Součástí Výroční zprávy společnosti je účetní závěrka společnosti, zpráva o vztazích mezi propojenými osobami a zpráva auditora.

V Praze 31. března 2023



Ing. Petr Labuzík
předseda představenstva



Ing. Ilona Riedlová
místopředseda představenstva

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanoveními § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) v účinném znění (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“) za rok končící 31. prosincem 2022.

1. Struktura vztahů mezi osobami vztahu propojenosti a popis subjektů, jichž se sestavení týká

Společníky společnosti Czech Mill a.s. je společnost A s podílem na základním kapitálu a hlasovacích právech ve výši 50 % a společnost B s podílem na základním kapitálu a hlasovacích právech ve výši 50 %.

Ovládaná osoba

Ovládanou osobou je společnost Czech Mill a.s., č.p. 1300, 735 71 Dětmarovice, IČ 277 79 726, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3104 (dále jen „Ovládaná osoba“).

Ovládající osoby: společnost A
společnost B

2. Úloha Ovládané osoby v organizační struktuře

Společnost nakupuje a prodává materiál, zboží, výrobky a služby propojeným osobám. Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

3. Způsob a prostředky ovládnutí

Ovládající osoby ovládají společnost prostřednictvím svých majetkových podílů (akcií) ve společnosti. Ovládnutí společnosti je vykonáváno prostřednictvím výkonu akcionářských práv na valné hromadě (včetně volby a odvolávání členů představenstva a dozorčí rady).

4. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládací osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

Nákup materiálu, zboží a služeb ovládanou osobou od ovládací osoby A bez DPH: 383 927 tis. Kč.

Prodej materiálu, zboží, výrobků a služeb ovládanou osobou ovládací osobě A bez DPH: 447 616 tis. Kč.

5. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládací nebo mezi osobami ovládanými

Smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 mezi propojenými osobami:

- 1) Během roku 2022 byly mezi ovládanou osobou a ovládací osobou A uzavřeny tyto smlouvy a dodatky ke smlouvám:

Název	Datum uzavření
Dodatek č. 86 Kupní smlouvy č.: 1/2018	06.01.2022
Dodatek č. 87 Kupní smlouvy č.: 1/2018	06.01.2022
Dodatek č. 88, Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.03.2022
Dodatek č. 89 Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.03.2022
Dodatek č. 90 Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.03.2022
Dodatek č. 91 Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.03.2022
Dodatek č. 92 Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.03.2022
Dodatek č. 93 Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.03.2022
Dodatek č. 94 Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.03.2022
Dodatek č. 95 Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.03.2022
Dodatek č. 96 Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.06.2022
Dodatek č. 97 Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.06.2022
Dodatek č. 98 Kupní smlouvy č.: 1/2018	30.06.2022
Dodatek č. 99 Kupní smlouvy č.: 1/2018	29.09.2022
Dodatek č. 100 Kupní smlouvy č.: 1/2018	29.09.2022
Dodatek č. 101 Kupní smlouvy č.: 1/2018	29.09.2022
Dodatek č. 102 Kupní smlouvy č.: 1/2018	29.09.2022
Dodatek č. 1/2022 ke Kupní smlouvě č.: 1/2018	28.12.2022
Dodatek č.: 005 ke Kupní smlouvě rámcové č. 14.19.204	03.01.2022
Potvrzení objednávky 1422207/1 - dodání mletého uhlí	31.01.2022
Potvrzení objednávky 1422505/1 - dodání mletého uhlí	02.01.2022
Potvrzení objednávky 1422218/1 - dodání mletého uhlí	02.01.2022
Potvrzení objednávky 1422214/1 - dodání mletého uhlí	02.01.2022
Potvrzení objednávky 1422213/1 - dodání mletého uhlí	30.06.2022
Potvrzení objednávky 1422212/1 - dodání mletého uhlí	24.04.2022
Potvrzení objednávky 1422212/2 - dodání mletého uhlí	31.05.2022
Potvrzení objednávky 1422206/1 - dodání mletého uhlí	10.01.2022
Potvrzení objednávky 1422204/1 - dodání mletého uhlí	24.04.2022
Potvrzení objednávky 1422200/1 - dodání mletého uhlí	10.02.2022

Potvrzení objednávky 1422200/2 - dodání mletého uhlí	08.04.2022
Potvrzení objednávky 1422203/1 - dodání mletého uhlí	02.01.2022
Potvrzení objednávky 1422203/2 - dodání mletého uhlí	02.03.2022
Potvrzení objednávky 1422203/3 - dodání mletého uhlí	01.04.2022
Potvrzení objednávky 1422203/4 - dodání mletého uhlí	08.04.2022
Potvrzení objednávky 1422203/5 - dodání mletého uhlí	02.05.2022
Potvrzení objednávky 1422203/6 - dodání mletého uhlí	02.05.2022
Potvrzení objednávky 1422203/7 - dodání mletého uhlí	02.05.2022
Potvrzení objednávky 1422203/8 - dodání mletého uhlí	02.05.2022
Potvrzení objednávky 1422203/9 - dodání mletého uhlí	01.06.2022
Potvrzení objednávky 22OP3O0100002202 - dodávky EKO Popílku 450	10.10.2022
Rámcová kupní smlouva - dodávky EKO Popílku 450	21.10.2022
Dodatek č. 1 Smlouva o skladování konsignace	06.10.2022
Dodatek č. 2 k podnájemní smlouvě a smlouvě o poskytování služeb	28.12.2022
Potvrzení objednávky 1422505/2 - dodání mletého uhlí	04.07.2022
Potvrzení objednávky 1422505/3 - dodání mletého uhlí	30.09.2022
Potvrzení objednávky 1422214/2 - dodání mletého uhlí	04.07.2022
Potvrzení objednávky 1422214/3 - dodání mletého uhlí	30.09.2022
Potvrzení objednávky 1422208/1 - dodání mletého uhlí	30.09.2022
Potvrzení objednávky 1422203/12 - dodání mletého uhlí	30.09.2022
Potvrzení objednávky 1422203/11 - dodání mletého uhlí	30.09.2022
Potvrzení objednávky 1422203/10 - dodání mletého uhlí	15.07.2022
Potvrzení objednávky 1422200/3 - dodání mletého uhlí	30.06.2022
Potvrzení objednávky 1422200/4 - dodání mletého uhlí	30.09.2022
Potvrzení objednávky 1422204/4 - dodání mletého uhlí	21.10.2022
Potvrzení objednávky 1422204/3 - dodání mletého uhlí	07.10.2022
Potvrzení objednávky 1422212/3 - dodání mletého uhlí	30.06.2022
Potvrzení objednávky 1422204/5 - dodání mletého uhlí	17.12.2022
Potvrzení objednávky 1422204/2 - dodání mletého uhlí	20.07.2022
Smlouva o spolupráci	01.03.2022
Objednávka 22OV900400000044 - přeprava	31.03.2022
Objednávka 22OV900400000061 - přeprava	28.03.2022
Objednávka 22OV900400000103 - přeprava	14.07.2022
Objednávka 22OV900400000203 - IT	31.12.2022
Dohoda o úhradě pojistného k pojištění odpovědnosti členů orgánů	10.01.2022
Smlouva o zpřístupnění výpočetní kapacity MTX Cloud platformy a spojených IT služeb a sdílení nákladů na ni	01.07.2022
Smlouva o poskytnutí prostoru v magazínu MTX	30.05.2022

Do přehledu nebyly zahrnuty smlouvy, které byly uzavřeny v roce 2021 na plnění uskutečněná až v roce 2022, neboť tyto byly uvedeny již ve Zprávě o vztazích za rok 2021.

6. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání


Vedení společnosti se domnívá, že veškeré transakce s propojenými osobami byly uskutečněny za běžných obchodních podmínek. Prohlašujeme, že si nejsme vědomi skutečností, že by z výše uvedených vztahů mezi propojenými osobami vznikla společnosti Czech Mill a. s. majetková nebo jiná újma. Za poskytnutá plnění byla vždy v plném rozsahu poskytnuta protiplnění.

7. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami

Ze vztahů uzavřených mezi propojenými osobami nemá společnost žádné výhody ani nevýhody.

Rizika ze vztahů s ovládajícími osobami vyplývají z jedinečnosti vztahů mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou. Ovládající osoba A je jedním z hlavních dodavatelů a téměř jediným odběratelem.

Dětmarovice, 31. března 2023



.....

Ing. Petr Labuzík
předseda představenstva



.....

Ing. Ilona Riedlová
místopředseda představenstva

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2022
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Czech Mill a.s.
Dětmarovice 1300
735 71 Dětmarovice
Česká republika

Identifikační číslo

277 79 726

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	442 746	- 158 168	284 578	258 348
B.	Stálá aktiva	2	311 993	- 158 168	153 825	156 740
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	1 532	- 1 532		120
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	1 532	- 1 532		120
B.I.2.1.	Software	5	1 532	- 1 532		120
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	6	306 661	- 152 836	153 825	156 620
B.II.1.	Pozemky a stavby	7	115 385	- 49 596	65 789	68 181
B.II.1.1.	Pozemky	8	3 451		3 451	3 451
B.II.1.2.	Stavby	9	111 934	- 49 596	62 338	64 730
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	10	191 247	- 103 240	88 007	88 439
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11	29		29	
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12	29		29	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	13	3 800	- 3 800		
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	14	3 800	- 3 800		

Czech Mill a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2022

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
a	b	c				
C.	Oběžná aktiva	15	129 757		129 757	101 557
C.I.	Zásoby	16	69 303		69 303	53 650
C.I.1.	Materiál	17	69 303		69 303	53 650
C.II.	Pohledávky	18	14 236		14 236	47 890
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	19	754		754	754
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	20	754		754	754
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	21	754		754	754
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	22	13 482		13 482	47 136
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	23	9 640		9 640	44 005
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	24	3 842		3 842	3 131
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	25	3 361		3 361	245
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	26	481		481	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	27				2 886
C.IV.	Peněžní prostředky	28	46 218		46 218	17
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	29	8		8	17
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	30	46 210		46 210	
D.	Časové rozlišení aktiv	31	996		996	51
D.1.	Náklady příštích období	32	975		975	51
D.3.	Příjmy příštích období	33	21		21	

Czech Mill a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2022

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	34	284 578	258 348
A.	Vlastní kapitál	35	199 681	173 237
A.I.	Základní kapitál	36	4 000	4 000
A.I.1.	Základní kapitál	37	4 000	4 000
A.III.	Fondy ze zisku	38	993	960
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	39	800	800
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	40	193	160
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	41	167 997	159 307
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	42	167 997	159 307
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	43	26 691	8 970
B. + C.	Cizí zdroje	44	82 708	80 495
B.	Rezervy	45	1 380	
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	46	1 380	
C.	Závazky	47	81 328	80 495
C.I.	Dlouhodobé závazky	48	16 781	16 411
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	106	325
C.I.8.	Odložený daňový závazek	50	16 675	16 086
C.II.	Krátkodobé závazky	51	64 547	64 084
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	52	3 747	8 056
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	53	59 262	54 469
C.II.8.	Závazky ostatní	54	1 538	1 559
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	55	902	878
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	56	523	522
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	57	106	105
C.II.8.7.	Jiné závazky	58	7	54
D.	Časové rozlišení pasív	59	2 189	4 611
D.1.	Výdaje příštích období	60	2 189	4 611
D.2.	Výnosy příštích období	61		5

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Czech Mill a.s.
 Dětmarovice 1300
 735 71 Dětmarovice
 Česká republika

Identifikační číslo

277 79 726

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	447 733	306 876
A.	Výkonová spotřeba	2	396 766	273 702
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	385 071	261 334
A.3.	Služby	4	11 695	12 368
C.	Aktivace (-)	5	- 2	
D.	Osobní náklady	6	18 811	16 837
D.1.	Mzdové náklady	7	13 794	12 374
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	5 017	4 463
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	4 657	4 162
D.2.2.	Ostatní náklady	10	360	301
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11	7 823	7 628
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12	7 823	7 628
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13	7 823	7 628
III.	Ostatní provozní výnosy	14	5 905	10 897
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	15		5
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	16	28	2 050
III.3.	Jiné provozní výnosy	17	5 877	8 842
F.	Ostatní provozní náklady	18	1 944	4 844
F.2.	Prodaný materiál	19		1 528
F.3.	Daně a poplatky	20	170	899
F.5.	Jiné provozní náklady	21	1 774	2 417
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	22	28 296	14 762

Czech Mill a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2022

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	23	381	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	24	381	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	25		3 800
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	26	255	429
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	27	255	429
VII.	Ostatní finanční výnosy	28	7 443	217
K.	Ostatní finanční náklady	29	6 738	350
*	Finanční výsledek hospodaření	30	831	- 4 362
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	31	29 127	10 400
L.	Daň z příjmů	32	2 436	1 430
L.1.	Daň z příjmů splatná	33	1 847	564
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	34	589	866
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	35	26 691	8 970
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	36	26 691	8 970
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	37	461 462	317 990

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Czech Mill a.s.

Dětmarovice 1300

735 71 Dětmarovice

Česká republika

Identifikační číslo

277 79 726

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	17	11
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	29 127	10 400
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	7 697	11 852
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	7 818	7 619
A.1.2. Změna stavu:		3 800
A.1.2.2. rezerv a opravných položek		3 800
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv		- 5
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 126	429
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	5	9
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	36 824	22 252
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	19 299	- 20 585
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	32 607	- 19 675
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	2 345	26 213
A.2.3. Změna stavu zásob	- 15 653	- 27 123
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	56 123	1 667
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 255	- 429
A.4. Přijaté úroky	360	
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 344	- 202
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	55 884	1 036
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 4 908	- 1 818
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 4 908	- 1 765
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		- 53
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv		1 300
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku		5
B.2.3. Vyplacení částí podílu ze společnosti pod podstatným vlivem		1 300
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 4 908	- 513
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 4 528	- 269
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 247	- 248
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 247	- 248
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 4 775	- 517
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	46 201	6
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	46 218	17

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Czech Mill a.s.

Dětmarovice 1300

735 71 Dětmarovice

Česká republika

Identifikační číslo

277 79 726

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	4 000	800	180	159 307	8 970	173 237
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	8 970	-8 970	--
Příděly fondům	--	--	280	-280	--	--
Čerpání fondů	--	--	-247	--	--	-247
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	26 691	26 691
Zůstatek k 31.12.2022	4 000	800	193	167 997	26 691	199 681

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	4 000	800	148	155 792	3 775	164 515
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	3 775	-3 775	--
Příděly fondům	--	--	260	-260	--	--
Čerpání fondů	--	--	-248	--	--	-248
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	8 970	8 970
Zůstatek k 31.12.2021	4 000	800	160	159 307	8 970	173 237

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Czech Mill a.s. (dále jen „společnost“) je česká právnická osoba, právní forma – akciová společnost, která vznikla dne 11. října 2006 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě pod spisovou značkou 3104, oddíl B.

Rozhodující předmět činnosti: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2022 jsou:

Společnost A	50%
Společnost B	50%

Sídlo společnosti

č.p. 1300, 735 71 Dětmarovice
Identifikační číslo - 27779726

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

V roce 2022 byly provedeny následující změny:

- Dne 1. července 2022 byl zvolen do funkce člena představenstva Ing. Daniel Trnka. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku 30. ledna 2023.
- K 1. říjnu 2022 byla společnost Coal Mill a.s. přejmenována na Czech Mill a.s.

Členové představenstva a dozorčí rady

Členové představenstva

Ing. Petr Labuzík (předseda)
Ing. Ilona Riedlová (místopředseda)
Ing. Roman Hyneček (člen)
Ing. Daniel Trnka (člen)

Členové dozorčí rady

JUDr. Rostislav Doleček (člen)
Ing. David Bečvář (člen)
Ing. Miroslav Záhorec (člen)
JUDr. Klaudia Azariová (člen)
Jan Van der Ven (člen)

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje MTX Group a.s. se sídlem Praha 1, Štěpánská 621/34, 110 00. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje MTX Group a.s. se sídlem Praha 1, Štěpánská 621/34, 110 00. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, podle Vyhlášky MF ČR č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, 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 a podle Českých účetních standardů pro podnikatele č. 001 až 023 – ve znění platném pro rok 2022. Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen a byla sestavena za účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

3. Zásadní účetní postupy používané společností

a) Dlouhodobý hmotný majetek

Vymezení dlouhodobého hmotného majetku

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 000 Kč v jednotlivém případě.

Drobný hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 000 Kč včetně je veden jako drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Drobný hmotný majetek v pořizovací ceně do 3 000 Kč včetně není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Technické zhodnocení

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku a je odepisováno od následujícího měsíce podle zvolené metody odpisování.

Oceňování

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Odpisování

Pořizovací cena odpisovaného dlouhodobého hmotného majetku je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Majetek je zařazen do odpisových skupin podle předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná doba životnosti je stanovena takto:

	Počet let
Stavby	19 – 47
Stroje, přístroje a zařízení	3– 34
Dopravní prostředky	5
Ostatní	2 – 5

Měsíčně je odepisována 1/12 z uvedené procentuální hodnoty. Odpisování je zahájeno měsíc po zařazení do používání, u dlouhodobého hmotného drobného majetku v měsíci zařazení. Odpisy jsou ukončeny měsíc před vyřazením majetku. Odpisy jsou účtovány měsíčně.

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

Opravné položky

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty dlouhodobého hmotného majetku s jeho zpětně získatelnou hodnotou. Žádné opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku v roce 2022 ani 2021 vytvořeny nebyly.

b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Vymezení dlouhodobého nehmotného majetku

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 000 Kč v jednotlivém případě.

Drobný nehmotný majetek v pořizovací ceně do 80 000 Kč včetně je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Technické zhodnocení

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku částku 80 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku a je odepisováno od následujícího měsíce podle zvolené metody odpisování.

Oceňování

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Odpisování

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku je odepisována po dobu předpokládané životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Majetek je zařazen do odpisových skupin podle předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná doba životnosti je stanovena na 3 roky.

Odpisování je zahájeno v měsíci zařazení do používání. Odpisy jsou ukončeny měsíc před vyřazením majetku.

Opravné položky

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty dlouhodobého nehmotného majetku s jeho tržním oceněním. Žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku v roce 2022 ani 2021 vytvořeny nebyly.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v osobách pod podstatným vlivem. Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Majetkové účasti v osobách pod podstatným vlivem jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě identifikace dočasného snížení realizovatelné hodnoty je vytvořena opravná položka.

d) Zásoby

Ocenění zásob

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší náklady pořízení (clo, doprava, technické zkoušky).

Účtování o pořízení a úbytku zásob se provádí způsobem A.

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

Účtování zásob

Účtování o pořízení a úbytku zásob se provádí

způsobem A

Úbytky ze skladu jsou účtovány

cenami FIFO

Opravné položky

Opravné položky k zásobám jsou vytvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě analýzy prodejních cen. Žádné opravné položky k zásobám v roce 2022 a 2021 vytvořeny nebyly.

e) Pohledávky

Jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplaty pořizovací cenou.

Opravné položky

Opravné položky k pohledávkám jsou vytvářeny k ohroženým nepromlčeným pohledávkám více než 180 dní po splatnosti dle míry ohrožení ve výši od 20 % do 100 %. Žádné opravné položky k pohledávkám v roce 2022 a 2021 vytvořeny nebyly.

f) Rezervy

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

g) Klasifikace závazků a úvěrů

Závazky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků a bankovních úvěrů, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

h) Přepočtení cizích měn na českou měnu

Účetní jednotka používá pro přepočtení cizích měn na českou měnu kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB k okamžiku uskutečnění účetního případu.

V případě prodeje nebo nákupu cizí měny za českou měnu se používá kurz, za který byla cizí měna nakoupena nebo prodána.

Vymezení okamžiku uskutečnění účetního případu:

pracovní cesty – poslední den pracovní cesty

pohledávky – den uskutečnění zdanitelného plnění – tzn. poskytnutí služby, dodání zboží či výrobku

závazky – den uskutečnění zdanitelného plnění – tzn. dodání služby, dodání zboží či výrobku

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

i) Výzkum a vývoj

Náklady na výzkum jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí, které mohou vést k budoucímu zlepšení výrobků nebo celých procesů, pro něž však není dosud stanoveno jejich ekonomické využití. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

j) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software 2022	Software 2021
Požizovací cena		
Počáteční zůstatek	1 532	1 479
Přírůstky	--	53
Úbytky	--	--
Přeúčtování	--	--
Konečný zůstatek	1 532	1 532
Oprávký		
Počáteční zůstatek	1 412	1 144
Odpisy	120	268
Oprávký k úbytkům	--	--
Přeúčtování	--	--
Konečný zůstatek	1 532	1 412
Zůstatková hodnota 1. 1.	120	335
Zůstatková hodnota 31. 12.	0	120

b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok. dl. hmotný majetek	Celkem 2022	Celkem 2021
Požizovací cena							
Počáteční zůstatek	3 451	111 934	180 526	5 904	--	301 815	300 210
Přírůstky	--	--	362	4 517	29	4 908	1 765
Úbytky	--	--	-62	--	--	-62	-160
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	3 451	111 934	180 826	10 421	29	306 661	301 815
Oprávký							
Počáteční zůstatek	--	47 204	92 869	5 122	--	145 195	137 996
Odpisy	--	2 392	4 757	549	--	7 698	7 351
Oprávký k úbytkům	--	--	-57	--	--	-57	-152
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	--	49 596	97 569	5 671	--	152 836	145 195
Zůst. hodn. 1. 1.	3 451	64 730	87 657	782	--	156 620	162 214
Zůst. hodn. 31. 12.	3 451	62 338	83 257	4 750	29	153 825	156 620

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2022 patřilo zařazení kolového nakladače ve výši 4 517 tis. Kč (2021 – zařazení budovy ve výši 609 tis.).

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

5. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost Czech Mill a.s. dne 21.11.2017 notářským zápisem vstoupila jako jeden ze tří společníků do společnosti KI Energo, s.r.o. se sídlem: Bělehradská 55/15, Nusle, 140 00 Praha 4, IČO: 049 07 116 s tím, že okamžikem účinnosti zvýšení základního kapitálu (1.12.2017) vznikl společnosti podíl ve výši 33 %. Na základě rozhodnutí jednatelů společnosti KI Energo, s.r.o. ze dne 20. 9. 2021 bylo rozhodnuto o vrácení části příplatku na tvorbu vlastního kapitálu jednotlivým společníkům v celkové výši 3,9 mil. Kč, tzn. 1,3 mil. Kč každému společníku. K této majetkové účasti byla v roce 2021 vytvořena opravná položka ve výši 3,8 mil. Kč. Tato majetková účast je k 31.12.2022 a k 31.12.2021 oceněna ve výši 0 tis. Kč.

Podíly – podstatný vliv

2022	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2022	Vlastní kapitál k 31. 12. 2022	Pořizovací cena
KI Energo, s.r.o.	33%	-50	10 104	3 800

2021	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2021	Vlastní kapitál k 31. 12. 2021	Pořizovací cena
KI Energo, s.r.o.	33%	-447	10 154	3 800

Během roku 2022 a 2021 společnost nepořídila ani neprodala dlouhodobý finanční majetek.

6. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 9 640 tis. Kč (2021 – 44 005 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2021 – 0 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti.
- Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 59 262 tis. Kč (2021 – 54 469 tis. Kč), ze kterých 30 tis. Kč (2021 – 11 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky (závazky) s dobou splatnosti delší než pět let (2021 – 0 tis. Kč).

7. Zásoby

K 31. prosinci 2022 společnost evidovala zásoby v hodnotě 69 303 tis. Kč, z toho zásoby uhlí 59 014 tis. Kč a náhradní díly 10 289 tis. Kč (2021 – 53 650 tis. Kč, z toho zásoby uhlí 46 350 tis. Kč a náhradní díly 7 300 tis. Kč). Společnost nevytvořila opravnou položku k zásobám (2021 – 0 tis. Kč).

8. Základní kapitál

Základní kapitál je k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021 představován 20 kusy kmenových akcií na majitele v listinné podobě s nominální hodnotou 200 tis. Kč na jednu akcií. Akcionáři jsou 2 osoby, každá s podílem 50%.

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

9. Vlastní kapitál

Zisk vytvořený v běžném období bude rozdělen na základě rozhodnutí valné hromady.

10. Bankovní úvěry a výpomoci

2022	Splatnost	Splátkový kalendář	Úrok. sazba	Zůstatek v Kč 31. 12. 2022	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Úvěr A v Kč	16. 7. 2023	12 tis. Kč měsíčně	4,5 % p.a.	83	83	--
Úvěr B v Kč	8. 9. 2024	12 tis. Kč měsíčně	4 % p.a.	242	136	106
Kontokorentní debet v EUR			0,7+1-měsíční EURIBOR	3 528	3 528	--
Celkem				3 853	3 747	106

2021	Splatnost	Splátkový kalendář	Úrok. sazba	Zůstatek v Kč 31. 12. 2021	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Úvěr A v Kč	16. 7. 2023	12 tis. Kč měsíčně	4,5 % p.a.	221	138	83
Úvěr B v Kč	8. 9. 2024	12 tis. Kč měsíčně	4 % p.a.	373	131	242
Kontokorentní debet v Kč			0,7+1-měsíční PRIBOR	6 667	6 667	--
Kontokorentní debet v EUR			0,7+1-měsíční EURIBOR	1 120	1 120	--
Celkem				8 381	8 056	325

Kontokorentní debet je zajištěn vlastní biankosměnkou s doložkou „bez protestu“ a s doložkou „nikoli na řad“.

11. Informace o tržbách

		Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby z prodeje vl. výr.	2022	447 000	--	447 000
	2021	300 403	--	300 403
Tržby z prodeje služeb	2022	733	--	733
	2021	6 473	--	6 473
Celkem	2022	447 733	--	447 733
	2021	306 876	--	306 876

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

12. Služby

	2022	2021
Opravy a údržba	2 044	3 786
Přepravné	2 331	2 367
Revizní kontroly, laboratorní analýzy	2 326	1 549
Nájemné	1 304	636
Poradenské služby, audit a účetnictví	569	586
Ostatní	3 121	3 444
Celkem	11 695	12 368

13. Zaměstnanci a řídicí orgány

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2022	2021	2022	2021
Zaměstnanci	25	26	12 618	11 618
Členové řídicích orgánů	4	3	1 140	720
Členové kontrolních orgánů	5	5	36	36
Celkem	34	34	13 794	12 374

* Mzdové náklady u členů řídicích a kontrolních orgánů představují odměny členům těchto orgánů z důvodu jejich funkce.

14. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2022 ve výši 1 867 tis. Kč (2021 – 592 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2021 ve výši -20 tis. Kč (2021 – -28 tis. Kč). Současně společnost zaplatila zálohu ve výši 344 tis. Kč (2021 – 715 tis. Kč) a má zůstatek přeplatku z roku 2021 ve výši 143 tis. Kč. Výsledný závazek byl vykázán v pozici Rezerva na daň z příjmů ve výši 1 380 tis. Kč (2021 – pohledávka ve výši 123 tis. Kč vykázána v pozici Stát - daňové pohledávky).

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dlouhodobý nehmotný majetek	9	4	--	--	9	4
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-16 684	-16 090	-16 684	-16 090
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	9	4	-16 684	-16 090	-16 675	-16 086

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3j) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2021 – 19 %).

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

15. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Transakce se spřízněnými stranami

	Objem vzájemných transakcí		Pohledávky/Závazky k 31. 12. (včetně časového rozlišení)	
	2022	2021	2022	2021
Prodej zboží a služeb				
Akcionáři společnosti	447 616	308 875	9 640	43 995
Nákup zboží a služeb				
Akcionáři společnosti	383 927	272 738	58 415	52 606

Společnost nakupuje materiál, využívá služeb a prodává výrobky spřízněným stranám v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

V roce 2022 a 2021 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2022 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, a kontrolních orgánů.

16. Najatý majetek

a) Finanční leasing

V roce 2022, stejně jako v roce 2021 společnost nevyužívala finanční leasing.

b) Operativní leasing

Společnost má najaty pozemky na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 6 měsíců. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2022 činily 497 tis. Kč (2021 – 477 tis. Kč).

Společnost má dále najaté mobilní kontejnery, výdejníky pitné vody, lešení, láhve SG a náhradní stupeň. Náklady na pronájem mobilního kontejneru, výdejníků pitné vody, lešení a lahví SG za rok 2022 činily 229 tis. Kč (2021 – 158 tis. Kč).

Během roku 2022 měla společnost najaté vagóny, přičemž celkové náklady na pronájem tohoto dopravního prostředku se rovnaly 578 tis. Kč (2021 - 0 tis. Kč).

17. Výzkum a vývoj

V roce 2022 provedla výzkum a vývoj v celkové hodnotě 16 391 tis. Kč (2021 – 6 841 tis. Kč).

Tyto výdaje byly zaúčtovány v souladu s účetními postupy popsány v bodě 3i), a tudíž byly zaúčtovány do nákladů.

Czech Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

18. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky.

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou.

Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31. 12. 2022	Zůstatek k 31. 12. 2021
Peníze	8	17
Účty v bankách	46 210	--
Krátkodobý finanční majetek celkem	46 218	17

K 31. prosinci 2022 ani k 31. prosinci 2021 nemá společnost účty s omezeným disponováním.

19. Významná následná událost


Představenstvo společnosti Czech Mill a.s. bylo informováno o tom, že s účinností ke dni 12. 1. 2023 vstoupila společnost KI Energo, s.r.o. do likvidace. V tuto chvíli probíhají jednotlivé úkony spojené s likvidací společnosti a s jejím výmazem z obchodního rejstříku.

Dne 30. ledna 2023 byla do obchodního rejstříku zapsána změna počtu členů představenstva ze 3 na 4.

Do data sestavení účetní závěrky nebyly zaznamenány žádné další události, mající vliv na účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2022.

Sestaveno dne: 31. března 2023


Ing. Petr Labuzík
předseda představenstva


Ing. Ilona Riedlová
místopředseda představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Czech Mill a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Czech Mill a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2022 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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 auditem 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 auditu 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 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady 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 v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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.


- 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 uvedl v příloze v účetní závěrce.
- 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 v účetní závěrce, 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 osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Škoda je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Czech Mill a.s. k 31. prosinci 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 31. března 2023


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Petr Škoda
Partner
Evidenční číslo 1842