

VÝROČNÍ ZPRÁVA

SPOLEČNOSTI
PEKM Kabeltechnik s.r.o.

2021

OBSAH:

1.	VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI	3
2.	INFORMACE O MINULÉM VÝVOJI SPOLEČNOSTI	3
3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	4
4.	HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI	4
5.	INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO KONCI ROZVAHOVÉHO DNE	4
6.	INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLEČNOSTI	5
7.	INFORMACE O VÝDAJÍCH NA ČINNOST V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	5
8.	INFORMACE O POŘIZOVÁNÍ VLASTNÍCH AKCIÍ, ZATÍMNÍCH LISTŮ, OBCHODNÍCH PODÍLŮ A AKCIÍ A OBCHODNÍCH PODÍLŮ OVLÁDAJÍCÍ OSOBY	5
9.	INFORMACE O ORGANIZAČNÍ SLOŽCE V ZAHRANIČÍ	5
10.	INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH	6

Přílohová část:

- a) Zpráva statutárního orgánu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2021
- b) Účetní závěrka k 31. prosinci 2021
- c) Zpráva nezávislého audítora

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Název společnosti:	PEKM Kabeltechnik s.r.o. (dále také „společnost“)
Sídlo:	Svárovská 698, 463 03 Stráž nad Nisou
IČO:	430 01 378
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společník:	CVG Global S.a.r.l., 55-57 Rue de Merl, Lucemburk
Základní kapitál:	49 000 000,- Kč
Jednatelé:	Christopher H.Bohnert, Aneezal H. Mohamed, Richard Tajer, Ing. Jan Chabera
Prokura:	Ing. Pavel Košek

Hlavním předmětem činnosti společnosti je výroba komponentů pro automobilový průmysl (především výroba kabelových svazků).

Společnost je členem Sdružení automobilového průmyslu a významným dodavatelem například níže uvedených firem:

- Škoda Auto a Volkswagen Group
- Daimler AG
- Rheinmetall
- Continental
- Caterpillar
- Magna
- Adient
- Gebauer & Griller
- Doosan

2. INFORMACE O MINULÉM VÝVOJI SPOLEČNOSTI

Společnost byla založena na základě společenské smlouvy dne 18. září 1991. Dne 1. listopadu téhož roku byla zapsána do obchodního rejstříku pod obchodním jménem PEKM Knobloch spol. s r.o. Společnost vznikla jako dceřiná společnost německé firmy EKM Knobloch GmbH se sídlem v Karlsruhe v Německu.

Ke dni 5. června 2002 byla obvodním soudem Mnichov na základě návrhu na zahájení konkurzního řízení nařízena předběžná správa na majetek dnes již bývalé mateřské společnosti EKM Knobloch GmbH. Z tohoto důvodu byl 100% obchodní podíl na společnosti PEKM Knobloch spol. s r.o. prodán společnosti PRETTL Kabelkonfektion GmbH se sídlem v Německu. Následně byl změněn název společnosti PEKM Knobloch spol. s r.o. na obchodní jméno PEKM Kabeltechnik s.r.o.

K 25. září 2007 došlo k prodeji nemovitostí a pozemků společnosti IMMOPRETT CZ s.r.o. K 1. říjnu 2007 byl prodán 100% obchodní podíl společnosti CVG Czech I s.r.o. se sídlem Týn 1049/3, Praha (náležející do americké skupiny CVG).

K 1. červenci 2007 byl úspěšně zaveden komplexní informační systém SAP.

K 30. září 2008 byla ukončena nájemní smlouva s firmou LITES a Provoz 2 byl přestěhován do nových prostor v Průmyslové zóně Sever, na které byla podepsána nová nájemní smlouva s platností od 1. října 2008 a v průběhu

roku 2009 společnost přestěhovala kompletně i Provoz 1 do nových prostor ve Stráži nad Nisou. S platností od 13. prosince 2009 bylo změněno sídlo společnosti v obchodním rejstříku.

V roce 2011 byly vyrobeny první prototypy stěračových systémů a sériová výroba se rozeběhla v roce 2012.

V červenci 2012 byla zahájena výroba v novém závodě ve Lvově (Ukrajina) v rámci dceřiné společnosti CVG Ukraine.

V roce 2014 společnost investovala do vývojového softwaru a rozšířila organizační strukturu o oddělení Vývoje výrobků, které se bude ve spolupráci se zákazníky podílet na vývoji nových projektů.

V roce 2019 započala rekonstrukce budovy spojené se současným výrobním závodem ve Lvově s cílem rozšíření stávajících výrobních kapacit v této lokalitě s kompletním dokončením stavebních prací v Q3/2020.

3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Společnost zastupují jednatele Christopher H.Bohnert, Aneezal H. Mohamed, Richard Tajer, Ing. Jan Chabera a prokurista Ing. Pavel Košek.

Průměrný evidenční počet pracovníků během roku 2021 nepatrně klesl oproti předchozímu roku a činil 376 (401 v roce 2020).

4. HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

V roce 2021 došlo k navýšení tržeb za prodej vlastních výrobků a služeb o 189 797 tis. Kč v porovnání s loňským rokem. Navýšení tržeb společnosti způsobila především globální krize v roce 2020 vyvolaná pandemií Covid-19 a pozastavení výrob v Q2/2020 některých významných zákazníků společnosti. Celkové tržby za vlastní výrobky za rok 2021 činily 1 545 083 tis. Kč. Materiálové náklady se vzhledem k navýšení obrátu navýšily o 80 711 tis. Kč a činily celkem 834 781 tis. Kč. Celková výše nákladů na služby se navýšila o 8 528 tis. Kč a byla ve výši 337 697 tis. Kč. Navýšení je ovlivněno především vyšší fakturací za práci ve mzdě na základě rostoucího obrátu a navýšené hodinové sazby v dceřiné společnosti. Celkové osobní náklady činily 217 038 tis. Kč, to představuje navýšení v porovnání s předchozím rokem o 1 023 tis. Kč.

Výsledek hospodaření před zdaněním roku 2021 činil 112 996 tis. Kč, což představuje navýšení o 59 806 tis. Kč oproti roku 2020.

K 31.12.2021 společnost nečerpala žádné bankovní úvěry.

Zároveň společnost eviduje přijaté půjčky od podniků ve skupině v celkové výši 65 240 tis. Kč a poskytnutou půjčku dceřiné společnosti ve výši 20 998 tis. Kč.

5. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO KONCI ROZVAHOVÉHO DNE

Společnost je významně ovlivněna zahájenou válkou na Ukrajině na začátku roku 2022, ke dni začátku konfliktu zaměstnávala společnost v dceřiné společnosti ve Lvově přibližně 1 350 zaměstnanců, pro které musela v první dnech války zajistit především bezpečnost. Výroba se po 2 týdnech opět rozeběhla ve speciálním režimu, který umožnil protiletectký kryt v blízkosti závodu a kde se zaměstnanci ukrývají před ostřelováním ruských vojsk. Ve spolupráci se zákazníky zahájila společnost intenzivní akce k částečnému přesunutí výroby, tak aby nebyly zákaznické dodávky ohroženy v případě další eskalace konfliktu. Back-up ukrajinské výroby spočívá především v duplikaci výrobního zařízení a výrobních prostor v ČR, na čemž se zákazníci podílejí nejen finančně. Společnost zajistila prostory v Mladé Boleslavi v areálu Škody Auto, kde zřídila provozovnu a rozeběhla první výrobu, kterou postupně navyšuje. Do budoucna počítá společnost s obnovením výroby ve 100% v závodě ve Lvově, jakmile to situace umožní a konflikt bude ukončen.

6. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Společnost do budoucna počítá s dalším rozšiřováním výrobních kapacit i v souvislosti s již získanými zakázkami. K již fungujícím provozům hledá Společnost další výrobní lokalitu nejen na evropské půdě, aby především zajistila výrobu nových zakázek, které budou nabíhat v následujících letech a které zároveň nelze rozebíhat v ukrajinském závodě.

Společnost stejně jako celosvětové hospodářství zasáhla v roce 2020 globální pandemie Covidu-19 a musela řešit náhlé výpadky výroby v celém dodavatelsko-odběratelském řetězci. Bohužel tento negativní trend především na straně dodavatelů materiálu přímo pro Společnost, ale i pro největší zákazníky, bude pravděpodobně ohrožovat plynulost výroby i v následujícím období. Dalším rizikem pro nadcházející vývoj je významný nárůst cen veškerých vstupů a Společnost zahájila aktivity směrem k zákazníkům a tyto negativní vlivy na straně nákladů musí přenášet dále, aby byla zajištěna ziskovost a prosperity firmy do budoucna.

7. INFORMACE O VÝDAJÍCH NA ČINNOST V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

V roce 2021 společnost vynakládala výdaje na výzkum a vývoj v oblasti projektů pro automobilový průmysl v celkové výši 8 878 tis. Kč.

8. INFORMACE O POŘIZOVÁNÍ VLASTNÍCH AKCIÍ, ZATÍMNÍCH LISTŮ, OBCHODNÍCH PODÍLŮ A AKCIÍ A OBCHODNÍCH PODÍLŮ OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

V roce 2005 rozhodla valná hromada společnosti PRETTL MKRT Ukraine o navýšení základní kapitálu o 920 tis. EUR (cca 27 mil. Kč) formou nepeněžitého vkladu společníka PEKM Kabeltechnik s.r.o., který byl v průběhu následujících let splacen. V roce 2007 byla hodnota finanční investice vykázaná v rozvaze společnosti PEKM Kabeltechnik s.r.o. navýšena o dalších 2 834 tis. Kč. Jednalo se o pořizovací cenu nepeněžitého vkladu, který byl vložen do společnosti PRETTL MKRT Ukraine.

Dceřiná společnost byla v dubnu 2012 přejmenována z PRETTL MKRT Ukraine na CVG Ukraine LLC a její sídlo bylo přesunuto z města Kamenec-Podilskij do města Lvov.

Rozhodnutím valné hromady společnosti PEKM Kabeltechnik s.r.o. ze dne 22.12.2020 a podepsáním kupní smlouvy stejného dne byl odkoupen podíl 0,02 % v CVG Ukraine od společnosti CVG Global Sarl a nyní tak společnost vlastní 100 % společnosti CVG Ukraine. Stejným rozhodnutím VH byl poskytnut příplatek do vlastního kapitálu společnosti CVG Ukraine ve výši 2,2 mil. EUR (57 739 tis. Kč) kapitalizací části poskytnutého úvěru společnosti CVG Ukraine. Celková výše finanční investice k 31.12.2021 činí 83 396 tis. Kč.

9. INFORMACE O Pobočce nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí

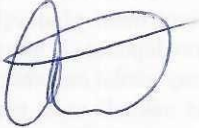
Společnost nevlastní ani neprovozuje žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

10. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

V roce 2021 byl proveden druhý dozorový audit na normu EN ISO 14001:2015 v oblasti životního prostředí. V oblasti systému řízení bezpečnosti práce a zdraví první dozorový audit dle OHSAS ISO 18001:2008 a v obou případech bylo prokázáno splnění požadavků.

Pro obě oblasti vlastníme certifikáty firmy TÜV Rheinland Group.

V Liberci dne 26. září 2022



Ing. Jan Chabera
jednatel PEKM Kabeltechnik s.r.o.



Ing. Pavel Košek
prokurista PEKM Kabeltechnik s.r.o.

**ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU
O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI
OSOBAMI
za účetní období roku 2021**

Zpracovatel: PEKM Kabeltechnik s.r.o.
se sídlem Svárovská 698, 463 03 Stráž nad Nisou
IČ: 430 01 378, reg. KS Ústí nad Labem, C 8330
zastoupená jednatelem: Christopher H. Bohnert
Aneezal H. Mohamed
Richard Tajer
Ing. Jan Chabera

v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech za účetní období roku 2021

1) Struktura vztahů

Společnost PEKM Kabeltechnik s.r.o. (dále „Společnost“) byla po celou dobu účetního období roku 2021 součástí skupiny CVG, ve kterém je vrcholnou ovládající osobou Commercial Vehicle Group, Inc. se sídlem v 7800 Walton Parkway, New Albany, Ohio. Ovládající osobou Společnosti byl k 31. prosinci 2021 jediný společník Společnosti, a to společnost CVG Global S.á.r.l., se sídlem v 55-57 rue de Merl, L-2146 Luxembourg.

Vedle ovládající osoby měla společnost obchodní vztahy v roce 2021 i s následujícími osobami, které jsou ovládány vrcholnou ovládající osobou.

- CVG Ukraine LLC, se sídlem Zelena Str. 301, Lvov, Ukrajina – jedná se o ovládanou osobu Společnosti, ve které vlastní 100% obchodní podíl
- CVG Management Co, se sídlem 7800 Walton Parkway, New Albany, Ohio, USA
- C.I.E.B. Kahovec, spol. s r.o., se sídlem Praha 9 – Hrdlořezy, Pod Hlouběťnskou zastávkou 356, PSČ 190 00, Česká republika
- Monona Wire Corporation, se sídlem 301 West Spruce Street, Iowa 52159, USA
- KAB Seating Ltd., se sídlem v Stone Circle Road Round Spinney, Northampton NN3 8RS, Great Britain
- Sprague Devices Inc, se sídlem ve 527 W. US 20, Michigan City, Indiana, USA
- CVG Vehicle Components (Shanghai) Co., Ltd. se sídlem v No 599 Huibao road, Waigang Jiadin, 201806 Shanghai, Čína

2) Úloha Společnosti ve vztazích mezi osobami uvedenými v oddíle 1)

Společnost je závodem na výrobu komponentů pro automobilový průmysl a vstupuje do obchodních vztahů s ovládanými osobami jako kupující nebo prodávající v souvislosti se svou výrobní a obchodní činností, zároveň využívá či poskytuje možnosti financování vnitroskupinovými půjčkami.

3) Způsob a prostředky ovládání

Způsob a prostředky ovládání probíhá vždy v souladu s platnými právními předpisy a stanovami Společnosti.

4) Přehled vzájemných plnění, pokud se týká majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti

4.1. Plnění poskytované v účetním období roku 2021 Společnosti osobám z oddílu 1)

- dne 29.6.2021 byla rozhodnutím společníka vyplacena dividenda ve výši 51 mil.Kč

4.2. Plnění přijatá v účetním období roku 2021 Společností od osob z oddílu 1)

- od CVG Ukraine LLC nákup služeb ve výši 264 517 tis. Kč

5) Přehled vzájemných smluvních vztahů mezi osobami z oddílu 1)

5.1. Obchodní vztahy se CVG Ukraine LLC

- Smlouva o pronájmu výrobního zařízení
- Kupní smlouva
- Smlouva o zpracování dodaného materiálu
- Smlouva o poskytování a přefakturaci služeb
- Smlouva o půjčce

5.2. Obchodní vztahy s CVG Global S.a.r.l.

- Smlouva o půjčce

5.3. Obchodní vztahy na bázi běžných odběratelsko-dodavatelských vztahů

Společnost uskutečnila v účetním období roku 2021 dodávky a nákupy materiálu a výrobků na základě objednávek za běžných dodavatelsko odběratelských vztahů s následujícími propojenými osobami: C.I.E.B. Kahovec, spol. s r.o., Monona Wire Corporation, KAB Seating Ltd., Sprague Devices Inc, CVG Vehicle Components Co.Ltd.

6) Zhodnocení výhod a nevýhod, specifikace rizik

Všechny smluvní vztahy Společnosti s propojenými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku a Společnosti z těchto smluvních vztahů nevznikla žádná újma, významné riziko či nevýhoda.

7) Posouzení, zda vznikla Společnosti újma, a posouzení jejího vyrovnání

Za poskytnutá plnění posuzovaná v této zprávě byly Společnosti poskytnuty odpovídající plnění a společnosti nevznikla za účetní období roku 2021 v této souvislosti žádná újma.

Tato zpráva byla vyhotovena s péčí řádného hospodáře, podle nám dostupných informací je úplná a bude přiložena k výroční zprávě Společnosti za účetní období roku 2021.

V Liberci dne 31. března 2022



Ing. Jan Chabera
jednatel PEKM Kabeltechnik s.r.o.



Ing. Pavel Košek
prokurista PEKM Kabeltechnik s.r.o.

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2021
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Svárovská 698

PSČ 463 03, Stráž nad Nisou

Česká republika

Identifikační číslo

43001378

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	1 080 775	- 283 853	796 922	763 801
B.	Stálá aktiva	2	487 782	- 269 404	218 378	229 898
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	29 218	- 27 350	1 868	2 533
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	29 218	- 27 350	1 868	2 533
B.I.2.1.	Software	5	29 218	- 27 350	1 868	2 533
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	6	375 168	- 242 054	133 114	139 765
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	7	309 649	- 191 178	118 471	123 337
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	8	65 463	- 50 876	14 587	16 428
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	9	65 463	- 50 876	14 587	16 428
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10	56		56	
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11	56		56	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	12	83 396		83 396	87 600
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	13	83 396		83 396	87 600

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2021

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	14	588 611	- 14 449	574 162	525 193
C.I.	Zásoby	15	223 064	- 13 592	209 472	200 986
C.I.1.	Materiál	16	172 411	- 11 244	161 167	136 497
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	17	10 925		10 925	11 543
C.I.3.	Výrobky a zboží	18	39 728	- 2 348	37 380	52 946
C.I.3.1.	Výrobky	19	39 728	- 2 348	37 380	52 946
C.II.	Pohledávky	20	195 384	- 857	194 527	179 501
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	21	18 809		18 809	14 593
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	22	17 402		17 402	13 123
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	23	1 407		1 407	1 470
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	24	1 407		1 407	1 470
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	25	176 575	- 857	175 718	164 908
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	26	165 807	- 857	164 950	157 655
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	27	3 596		3 596	4 232
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	28	7 172		7 172	3 021
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	29	98		98	108
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	30	1 790		1 790	988
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	31	2 123		2 123	1 713
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	32	3 161		3 161	212
C.IV.	Peněžní prostředky	33	170 163		170 163	144 706
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	34	740		740	782
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	35	169 423		169 423	143 924
D.	Časové rozlišení aktiv	36	4 382		4 382	8 710
D.1.	Náklady příštích období	37	1 936		1 936	3 790
D.2.	Komplexní náklady příštích období	38	2 446		2 446	4 920

PEKM Kabeltechnik s.r.o.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2021

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	39	796 922	763 801
A.	Vlastní kapitál	40	520 782	483 410
A.I.	Základní kapitál	41	49 000	49 000
A.I.1.	Základní kapitál	42	49 000	49 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	43	226 537	230 744
A.II.2.	Kapitálové fondy	44	226 537	230 744
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	45	233 623	233 623
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	46	- 7 086	- 2 879
A.III.	Fondy ze zisku	47	5 112	5 112
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	48	5 112	5 112
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	49	147 554	156 201
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	50	147 554	156 201
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	51	92 579	42 353
B. + C.	Cizí zdroje	52	271 223	272 308
B.	Rezervy	53	675	2 574
B.4.	Ostatní rezervy	54	675	2 574
C.	Závazky	55	270 548	269 734
C.I.	Dlouhodobé závazky	56	78 998	82 089
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	57	64 909	68 525
C.I.8.	Odložený daňový závazek	58	14 089	13 564

PEKM Kabeltechnik s.r.o.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2021

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	59	191 550	187 645
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	60	123 330	136 255
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	61	331	427
C.II.8.	Závazky ostatní	62	67 889	50 963
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	63	10 181	9 363
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	64	5 692	5 649
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	65	15 274	8 215
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	66	36 640	27 643
C.II.8.7.	Jiné závazky	67	102	93
D.	Časové rozlišení pasiv	68	4 917	8 083
D.1.	Výdaje příštích období	69	2 866	3 747
D.2.	Výnosy příštích období	70	2 051	4 336

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Svárovská 698

PSČ 463 03, Stráž nad Nisou

Česká republika

Identifikační číslo

43001378

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	1 545 083	1 355 286
II.	Tržby za prodej zboží	2	3 422	2 090
A.	Výkonová spotřeba	3	1 175 381	1 085 042
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	2 903	1 803
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	834 781	754 070
A.3.	Služby	6	337 697	329 169
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	14 338	- 22 380
D.	Osobní náklady	8	217 038	216 015
D.1.	Mzdové náklady	9	156 080	155 621
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	10	60 958	60 394
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11	54 978	54 333
D.2.2.	Ostatní náklady	12	5 980	6 061
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	13	30 248	31 323
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	14	29 675	30 686
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	15	29 675	30 686
E.2.	Úpravy hodnot zásob	16	196	411
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	17	377	226
III.	Ostatní provozní výnosy	18	36 656	33 655
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	19	463	934
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	20	15 046	11 843
III.3.	Jiné provozní výnosy	21	21 147	20 878
F.	Ostatní provozní náklady	22	34 758	25 973
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		318
F.2.	Prodaný materiál	24	20 736	17 363
F.3.	Daně a poplatky	25	18	26
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	26	550	3 411
F.5.	Jiné provozní náklady	27	13 454	4 855
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	28	113 398	55 058

PEKM Kabeltechnik s.r.o.
Výkaz zisku a ztráty - druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2021

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	29	701	3 359
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	30	701	3 350
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	31		9
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	32	4 097	6 692
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	33	4 018	6 626
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	34	79	66
VII.	Ostatní finanční výnosy	35	45 343	68 655
K.	Ostatní finanční náklady	36	42 349	67 190
*	Finanční výsledek hospodaření	37	- 402	- 1 868
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	38	112 996	53 190
L.	Daň z příjmů	39	20 417	10 837
L.1.	Daň z příjmů splatná	40	19 892	9 638
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	41	525	1 199
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	42	92 579	42 353
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	43	92 579	42 353
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	44	1 631 205	1 463 045

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Svárovská 698

PSČ 463 03, Stráž nad Nisou

Česká republika

Identifikační číslo

43001378

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	144 706	113 149
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	113 398	55 058
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	27 887	31 566
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	29 675	30 686
A.1.2. Změna stavu:		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek v provozní oblasti	- 1 325	1 496
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 1 325	1 496
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 463	- 616
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	141 285	86 624
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 28 477	- 1 893
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních dohadných účtů a časového rozlišení	- 11 076	3 161
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních dohadných účtů a časového rozlišení	- 8 719	22 060
A.2.3. Změna stavu zásob	- 8 682	- 27 114
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	112 808	84 731
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 4 097	- 6 692
A.4. Přijaté úroky	701	3 359
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 10 341	- 5 667
A.6. Ostatní finanční příjmy a výdaje	2 994	1 465
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	102 065	77 196
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 22 359	- 4 310
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 22 153	- 3 693
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 206	- 617
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	463	934
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	463	934
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 21 896	- 3 376
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 3 712	- 42 263
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 51 000	
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 51 000	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 54 712	- 42 263
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	25 457	31 557
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	170 163	144 706

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PEKM Kabeltechnik s.r.o.
Svárovská 698
PSČ 463 03, Straž nad Nisou
Česká republika

Identifikační číslo

43001378

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	49 000	233 623	-2 879	5 112	156 201	42 353	483 410
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	42 353	-42 353	--
Podíly na zisku	--	--	--	--	-51 000	--	-51 000
Změna oceňovacích rozdílů	--	--	-4 207	--	--	--	-4 207
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	92 579	92 579
Zůstatek k 31.12.2021	49 000	233 623	-7 086	5 112	147 554	92 579	520 782

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	49 000	233 623	-3 458	5 112	102 219	53 982	440 478
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	53 982	-53 982	--
Změna oceňovacích rozdílů	--	--	579	--	--	--	579
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	42 353	42 353
Zůstatek k 31.12.2020	49 000	233 623	-2 879	5 112	156 201	42 353	483 410

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

PEKM Kabeltechnik s.r.o. („společnost“) vznikla 1. listopadu 1991 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou 8330, oddíl C. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba kabelových svazků a jiných komponentů pro automobilový průmysl.

Sídlo společnosti

Svárovská 698

463 03 Stráž nad Nisou

Česká republika

Identifikační číslo

430 01 378

Organizační struktura

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku zahrnující účetní závěrku dceřiné společnosti CVG Ukraine LLC. Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší a nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní závěrka patří, sestavuje Commercial Vehicle Group, Inc. se sídlem v 7800 Walton Parkway, New Albany, Ohio. Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle této společnosti.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen vyhláška).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Technické zhodnocení budov	Lineární	15 let*
Stroje a přístroje	Lineární	5-10 let
Automobily	Lineární	5 let
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	Lineární	3 roky
Software	Lineární	3-6 let
Hardware	Lineární	3 roky
Inventář	Lineární	7 let
Formy, šablony a soubory test. modulů	Lineární	3-5 let

* Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

Dlouhodobý finanční majetek v zahraniční měně je k rozvahovému dni přepočítáván dle oficiálního kurzu ČNB. Zisk a ztráty jsou účtovány jako změna oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

c) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány kalkulovanými vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, subdodávek, práce a proporcionalní část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti.

d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny buď v souladu se směrnicí pro tvorbu opravných položek k nízkoobrátkovým zásobám, nebo individuálně v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než reálná cena zásob dosažená při prodeji zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

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.

e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně týdenní pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB v pátek a používá se pro účetní případy účtované v následujícím týdnu (od následující soboty do příštího pátku).

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.

f) Výzkum a vývoj

Náklady vynaložené na vývoj představují přípravné práce na nové projekty. Tyto náklady jsou účtovány do komplexních nákladů příštích období a rozpouštěny po dobu tří let od okamžiku zahájení sériové výroby. Náklady na vývoj, které nesplňují výše uvedené podmínky, jsou účtovány jako náklad období, ve kterém byly vynaloženy.

g) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

h) Účtování výnosů a nákladů

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

i) 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 minulé období.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

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.

j) Klasifikace závazků

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

k) Přehled o peněžních tocích

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

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

Peněžní toky vyplývající ze změny stavu poskytnuté půjčky dceřiné společnosti CVG Ukraine jsou vykázány na řádku A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti

3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

	Stroje a zařízení	Ost. dlouh. hmotný majetek (zejména formy)	Software	Nedokonče ný DHM	Celkem 2021	Celkem 2020
Pořizovací cena						
Počáteční zůstatek	290 792	62 876	29 012	--	382 680	381 353
Přírůstky	19 510	2 587	206	56	22 359	4 310
Úbytky	-653	--	--	--	-653	-2 983
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	309 649	65 463	29 218	56	404 386	382 680
Oprávký						
Počáteční zůstatek	167 455	46 448	26 479	--	240 382	211 322
Odpisy	24 376	4 428	871	--	29 675	30 686
Oprávký k úbytkům	-653	--	--	--	-653	-1 626
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	191 178	50 876	27 350	--	269 404	240 382
Zůst. hodnota 1.1.	123 337	16 428	2 533	--	142 298	170 031
Zůst. hodnota 31.12.	118 471	14 587	1 868	56	134 982	142 298

Společnost nemá žádný majetek zatížený zástavním právem.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

4. Finanční majetek

	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	Celkem 2021	Celkem 2020
Zůstatek k 1.1.	87 600	87 600	29 162
Přirůstky	--	--	57 739
Úbytky	--	--	--
Přecenění	-4 204	-4 204	699
Zůstatek k 31.12.	83 396	83 396	87 600

2021

Majetkové účasti

	Vlastnický podíl	Celková ztráta za rok 2021	Vlastní kapitál k 31.12.2021	Zůstatková hodnota k 31.12.2021
CVG Ukraine LLC	100 %	-6 114	17 421	83 396

2020

Majetkové účasti

	Vlastnický podíl	Celková ztráta za rok 2020	Vlastní kapitál k 31.12.2020	Zůstatková hodnota k 31.12.2020
CVG Ukraine LLC	100 %	-5 776	21 263	87 600

V roce 2021 ani v roce 2020 neměla společnost z dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

Finanční majetek byl k rozvahovému dni přepočten platným kurzem ČNB. Kurzový rozdíl z přepočtu byl v souladu s účetními postupy popsány v bodě 2 (b) vykázán jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

Požizovací cena investice je 83 396 tis. Kč (2020 – 87 600 tis. Kč). V roce 2020 na základě rozhodnutí Společníků kapitalizovala Společnost část půjčky (57 739 tis. Kč) jako vklad do základního kapitálu dceřiné společnosti CVG Ukraine LLC. Společnost netvoří opravnou položku k investici i přes vytvořenou ztrátu dceřiné společnosti, a to na základě analýzy vedení Společnosti, která ukazuje, že vzájemná spolupráce mezi CVG Ukraine LLC a Společností přináší Společnosti ekonomické výhody, které opodstatňují vykazované ocenění tohoto finančního majetku a souvisejících dlouhodobých půjček (viz také bod 20). Dceřiná společnost CVG Ukraine LLC realizuje 100 % svých tržeb vůči společnosti.

Sídlo dceřiné společnosti je následující:

CVG Ukraine LLC
Vul. Zelena 301
790 66 Lviv
Ukrajina

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

5. Zásoby

- a) Společnost tvoří opravnou položku k materiálu a náhradním dílům na základě interní směrnice, hodnota zásob je snižována procentuálně v závislosti na obrátce zásob či míře využití. K 31. prosinci 2021 byla vytvořena opravná položka k materiálu ve výši 11 244 tis. Kč (2020 – 10 761 tis. Kč).
- b) Společnost vytvořila opravnou položku k hotovým výrobkům ve výši 2 348 tis. Kč (2020 – 2 635 tis. Kč) z důvodu jejich vyššího ocenění v účetnictví, než je jejich prodejní cena snížená o náklady spojené s prodejem a dále na základě jejich obrátky či míry využití za poslední 2 roky.

6. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 165 807 tis. Kč (2020 – 158 134 tis. Kč), ze kterých 24 081 tis. Kč (2020 – 19 296 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2021 činila 857 tis. Kč (2020 – 479 tis. Kč).
- b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 123 330 tis. Kč (2020 – 136 255 tis. Kč), ze kterých 8 578 tis. Kč (2020 – 1 859 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

7. Vlastní kapitál

Společnost očekává, že zisk roku 2021 bude převeden na účet nerozdělených zisků minulých let.

8. Rezervy

V roce 2021 byla rezerva na daň z příjmů ve výši 20 093 tis. Kč (2020 – 9 507 tis. Kč) snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 9 030 tis. Kč (2020 – 8 196 tis. Kč) a výsledný závazek ve výši 11 063 tis. Kč (2020 – 1 311 tis. Kč) byl vykázána v položce Stát – daňové závazky.

9. Informace o tržbách

Společnost vyrábí 2 typy výrobků: kabelové svazky a stěračové systémy. Dále také nakupuje pro společnost ve skupině materiál (evidováno jako prodej zboží). Prodeje těchto typů výrobků a zboží byly v roce 2021 a 2020 následující:

		Tržby v tuzemsku	Tržby v zahraničí	Celkem
Kabelové svazky	2021	725 625	804 198	1 529 823
	2020	750 580	595 426	1 346 006
Stěračové systémy	2021	8 351	6 909	9 280
	2020	3 514	5 766	9 280
Prodej zboží	2021	--	3 422	3 422
	2020	--	2 090	2 090
Celkem	2021	733 976	814 530	1 548 505
	2020	754 094	603 282	1 357 376

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

10. Informace o spřízněných osobách

a) Transakce a zůstatky se spřízněnými osobami

	Objem vzájemných transakcí		Pohledávky k 31.12.	
	2021	2020	2021	2020
Prodej zboží a služeb			Součást obchodních pohledávek popsaných v bodě 7	
CVG Ukraine LLC	15 971	15 001	6 753	9 390
C.I.E.B. Kahovec, spol. s r.o.	2 653	11	1 825	--
KAB Seating Ltd.	2 683	2 112	827	857
Monona Wire Corporation	3 883	2 126	616	815
CVG Management Co	894	476	915	--
Sprague Devices Inc	585	437	173	178
CVG Vehicle Comonents (Shanghai) Co., Ltd.	165	3	36	--
Celkem	26 834	20 166	11 109	11 240

	Objem vzájemných transakcí		Závazky k 31.12.	
	2021	2020	2021	2020
Nákup zboží a služeb			Součást obchodních závazků (popsaných v bodě 7) a dohadných položek pasivních	
Sprague Devices Inc	5 322	2 283	(1 159)	(612)
Monona Wire Corporation	5 718	10 648	(1 629)	(2 679)
CVG Management Co	9 002	8 235	(13 947)	(5 640)
CVG Ukraine LLC	264 517	264 683	(15 625)	(8 976)
Celkem	284 559	285 849	(32 360)	(17 907)

Půjčky přijaté	2021	2020
CVG Global S.a.r.l.	(64 909)	(68 525)
Celkem dlouhodobé půjčky	(64 909)	(68 525)
úroky k půjčce CVG Global S.a.r.l.	(331)	(427)
Celkem krátkodobé půjčky	(331)	(427)
Celkem půjčky přijaté	(65 240)	(68 952)

Půjčky poskytnuté	2021	2020
Půjčky poskytnuté – dlouhodobé		
CVG Ukraine LLC	17 402	13 123
Půjčky poskytnuté – krátkodobé		
CVG Ukraine LLC	3 596	4 232

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

Od společnosti CVG Global S.a.r.l. je přijat dlouhodobý úvěr ve výši 64 909 tis. Kč (2020 – 68 525 tis. Kč) a je splatný v roce 2034. Úroky k 30.11.2021 byly uhrazeny, úrok za období od 1.12.-31.12.2021 bude uhrazen na konci roku 2022 dle splatnosti.

Půjčka poskytnutá CVG Ukraine LLC je dle dodatku č. 5 podepsaného 3.3.2020 splatná nejpozději do 31.12.2025 a je garantována až do výše 3,5 mil. EUR. Dne 6.10.2021 byla půjčka navýšena o 5 062 tis.Kč (0,2 mil.€) na celkovou výši 17 402 tis.Kč (0,7 mil.€)

Za rok 2021 nákladové úroky činily 4 018 tis. Kč (2020 – 6 626 tis. Kč) a výnosové úroky činily 701 tis. Kč (2020 – 3 350 tis. Kč).

b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

Odměny členům statutárních orgánů činí 3 316 tis. Kč (2020 – 3 156 tis. Kč). Související sociální a zdravotní pojištění je vykázáno v pozici náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Členům statutárních orgánů nebyla v účetním období poskytnuta žádná další plnění.

V roce 2021 a 2020 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 2021 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

11. Zaměstnanci

Průměrný evidenční počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2020 a 2019:

2021	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	365	139 333	49 519	5 452
Vedoucí pracovníci	11	16 747	5 459	528
Celkem	376	156 080	54 978	5 980

2020	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	389	136 749	48 220	5 601
Vedoucí pracovníci	12	18 872	6 113	460
Celkem	401	155 621	54 333	6 061

12. Informace o odměnách auditorské společnosti

Údaje o celkových nákladech na odměnu auditorské společnosti za účetní období jsou vykázány v konsolidované účetní závěrce Commercial Vehicle Group Inc., ve které je společnost zahrnuta.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

13. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatnou daň z příjmů tvoří odhad daně za zdaňovací období 2021 ve výši 19 005 tis. Kč (2020 – 8 086 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2020 ve výši -201 tis. Kč (2020 – -131 tis. Kč). Zaplacená daň na Ukrajině činila 1 088 tis. Kč (2020 – 1 421 tis. Kč).

b) Odložená

Vykázané pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Dlouhodobý majetek	--	--	16 962	16 689	-16 962	-16 689
Zásoby	2 582	2 545	--	--	2 582	2 545
Pohledávky	163	91	--	--	163	91
Rezervy	128	489	--	--	128	489
Daňové ztráty	--	--	--	--	--	--
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	2 873	3 125	16 962	16 689	-14 089	-13 564

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (i) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2020 – 19 %).

14. Skutečnosti s významným potenciálním dopadem na společnost

Společnost je majoritním vlastníkem ukrajinské společnosti CVG Ukraine LLC, která je významným dodavatelem pro společnost, viz předchozí body této Přílohy. Vedení společnosti pravidelně sleduje současnou situaci na Ukrajině a vyhodnocuje rizika a další plány. K datu podpisu této účetní závěrky vedení společnosti neshledalo důvody k omezení podnikatelských aktivit na Ukrajině a ani k tvorbě opravných položek k aktivům vykazovaným vůči CVG Ukraine LLC z důvodu jejich omezené návratnosti či rezerv souvisejících s těmito skutečnostmi. Ve spolupráci se zákazníky má společnost vypracován back-up plán v souvislosti s válečným stavem na Ukrajině a zajištěním výroby v případě zhoršení aktuální situace. Back-up plán zahrnuje především duplikaci výrobních zařízení a zajištění prostor pro případnou výrobu v ČR.

15. Výzkum a vývoj

V roce 2021 společnost vynakládala výdaje na výzkum a vývoj v oblasti projektů pro automobilový průmysl v celkové výši 8 878 tis. Kč (2020 – 8 627 tis. Kč).

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

16. 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 která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2021	2020
Peněžní prostředky	170 163	144 706
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	170 163	144 706

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

17. Významné následné události

Společnost je významně ovlivněna zahájenou válkou na Ukrajině na začátku roku 2022, ke dni začátku konfliktu zaměstnávala společnost v dceřiné společnosti ve Lvově přibližně 1 350 zaměstnanců, pro které musela v první dnech války zajistit především bezpečnost. Výroba se po 2 týdnech opět rozeběhla ve speciálním režimu, který umožnil protiletický kryt v blízkosti závodu a kde se zaměstnanci ukrývají před ostřelováním ruských vojsk. Ve spolupráci se zákazníky zahájila společnost intenzivní akce k částečnému přesunutí výroby, tak aby nebyly zákaznické dodávky ohroženy v případě další eskalace konfliktu. Back-up ukrajinské výroby spočívá především v duplikaci výrobního zařízení a výrobních prostor v ČR, na čemž se zákazníci podílejí nejen finančně. Společnost zajistila prostory v Mladé Boleslavi v areálu Škody Auto, kde zřídila provozovnu a rozeběhla první výrobu, kterou postupně navyšuje. Do budoucna počítá společnost s obnovením výroby ve 100% v závodu ve Lvově, jakmile to situace umožní a konflikt bude ukončen.

Vedení společnosti důvodně očekává, že společnost má odpovídající zdroje k tomu, aby mohla v dohledné budoucnosti pokračovat ve své činnosti, což je podpořeno také obdrženými přísliby mateřské společnosti vystavenými ve prospěch společnosti a její dceřiné společnosti. Společnost tak při přípravě této účetní závěrky uplatnila předpoklad nepřetržitého trvání společnosti.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

Sestaveno dne: 26. září 2022



Ing. Jan Chabera

jednatel PEKM Kabeltechnik s.r.o.



Ing. Pavel Košek

prokurista PEKM Kabeltechnik s.r.o.



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 společníka společnosti PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PEKM Kabeltechnik s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2021 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 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2021 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze 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.

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.

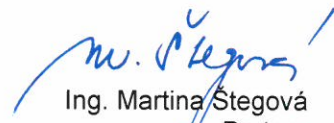
Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Martina Štegová je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti PEKM Kabeltechnik s.r.o. k 31. prosinci 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 26. září 2022

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


Ing. Martina Štegová
Partner
Evidenční číslo 2082