

# **Honeywell International s.r.o.**

**Výroční zpráva za účetní období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021**

## **OBSAH**

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VÝVOJI PODNIKATELSKÉ  
ČINNOSTI ZA ROK 2021

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH ZA ROK 2021

ZPRÁVA AUDITORA

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2021

**ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI**

Obchodní jméno: **Honeywell International s.r.o. (dále „Společnost“)**  
Právní forma: Společnost s ručením  
omezenýmDen zápisu do obchodního  
rejstříku: 21. listopadu  
2006Identifikační číslo: 276 17 793  
Sídlo Společnosti: V Parku 2325/16, Praha, 14800 Praha  
Hlavní předmět podnikání: - Montáž, opravy, kontrola a testování elektronických zařízení;  
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1–3  
živnostenského zákona;  
- Přeshraniční obchod s vojenským materiálem  
- Služby poskytované v rámci centra sdílených služeb  
společnostemzařazeným do skupiny Honeywell.  
Základní kapitál: 53 581 tisíc Kč (padesát tři milionů pět set osmdesát jedna tisíc  
korunčeských)

Jediný majitel:

Honeywell Aerospace  
s.r.o.IČO: 257 78 064  
Praha 4 - Chodov, V Parku 2325/16, PSČ 148 00

**Statutární orgán k 31.12.2021:**

Jméno	Funkce	Den vzniku funkce
Kozak, David	jednatel Společnosti	1. února 2016
Stucky, Oliver	jednatel Společnosti	1. února 2016

V souladu s ustanovením § 21, odst. 1, zákona č. 563/1991 Sb., zákona o účetnictví, zpracovala účetní jednotka, Honeywell International s.r.o. IČO: 25 384 961, se sídlem v Nádražní 400, Mariánské Údolí, 783 65 Hlubočky, zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 43409, tuto výroční zprávu, a to za účetní období 1. ledna 2021 - 31. prosince 2021.

**ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VÝVOJI PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI ZA ROK 2021****I. VÝVOJ SPOLEČNOSTI V ROCE 2021**

V roce 2021 Společnost pokračovala v obchodních aktivitách představujících poskytování technických a obchodně administrativních služeb sdílených zejména v rámci mateřské skupiny podniků Honeywell (dále Skupina). Celkové výnosy dosáhly výše 1 679 283 tis. Kč. Tyto služby jsou poskytovány celosvětově v rámci Skupiny s převažujícím zaměřením na region Evropa, Blízký Východ, Afrika, Indie. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl v roce 2021 828 osob.

Rozšíření epidemie koronaviru (Covid-19) v roce 2020 a s ní spojená omezení způsobila ve světě včetně České republiky narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a vztahů. Jedním z nejvíce postižených odvětví byla letecká doprava a navazující hospodářský sektor vyrábějící leteckou techniku včetně Společnosti i ostatních podniků Skupiny. I když nedošlo k výraznějšímu omezení dodavatelského řetězce, pokles poptávky u zákazníků ve Skupině měl za následek téměř 10% meziroční snížení tržeb Společnosti. Společnost s podporou Skupiny zavedla řadu opatření na zmírnění finančních dopadů následků koronavirové epidemie včetně omezení počtu vývojových projektů, dočasného zastavení nábory nových zaměstnanců, zpřísnění režimu schvalování režijních nákladů a investic, pružného plánování pracovní doby, kontrolu zajištění peněžních prostředků v návaznosti na využití cash-poolu Skupiny a v neposlední řadě i k restrukturalizaci interních procesů, jež se projevila meziročním snížením stavu zaměstnanců téměř o 15%. Nicméně se podařilo zachovat významnou vývojovou kapacitu a finanční zdroje Společnosti pro očekávané budoucí hospodářské oživení. Společnost dále spoléhá na inovativní vývojové týmy, které pokračují v práci na interních výzkumných projektech pro Skupinu, z nichž jsou některé finančně podporovány dotačními programy české vlády i Evropské unie.

Integrální součástí obchodních činností Společnosti je důraz na ochranu zdraví zaměstnanců, která se v souvislosti s koronavirovou epidemií projevila řadou opatření v organizaci práce, omezení návštěv v lokalitě závodu a služebních cest, podpory a kontroly hygienických zásad, nákupu zdravotnických a hygienických prostředků pro zaměstnance nebo převedení většiny pracovníků na režim práce z domova.

## **II. PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI**

V roce 2022 se očekává pokračování dopadů následků koronavirové epidemie s postupným zlepšováním tržních podmínek. Na základě tohoto předpokladu a finančního záměru Skupiny je plánováno mírné meziroční navýšení objemu tržeb vůči zákazníkům 10% ve srovnání s předchozím rokem. Společnost se nadále bude zaměřovat se na zkvalitnění procesů a optimalizaci nákladů. Nadále ovšem platí, že finanční výsledky společnosti v roce 2022 mohou být ovlivněny skutečnostmi uvedenými v části dalších významných událostí.

## **III. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ**

Společnost neevidovala k 31. prosinci 2021 žádné závazky z titulu ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů.

## **IV. VÝDAJE NA ČINNOST V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE**

Společnost poskytuje služby pro projekty v oblasti výzkumu a vývoje do Skupiny. Všechny související náklady jsou hrazeny zákazníky ve Skupině.

## **V. POBOČKA NEBO JINÁ ČÁST OBCHODNÍHO ZÁVODU V ZAHRANIČÍ**

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

## **VI. POŘIZOVÁNÍ VLASTNÍCH AKCIÍ, ZATÍMNÍCH LISTŮ, OBCHODNÍCH PODÍLŮ A AKCIÍ, ZATÍMNÍCH LISTŮ, OBCHODNÍCH PODÍLŮ OVLÁDAJÍCÍ OSOBY**

V účetním období za rok 2021, ani následně po něm až do data výroční zprávy se společnost nepodílela na činnosti, která by obsahově odpovídala vymezení tohoto článku.


## **VII. DALŠÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI**

Koronavirus (Covid-19), který se globálně rozšířil v roce 2020 a 2021, vyvolal takové množství infekční onemocnění, že byl Světovou zdravotnickou organizací vyhlášen pandemií. Epidemie koronaviru a s ní spojená omezení způsobila ve světě včetně České republiky narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a vztahů. Dosavadní dopady epidemie na finanční výsledky roku 2021 byly Společností zahrnuty ve finančních výkazech. Vedení Společnosti považuje průběh této epidemie za následnou událost, která nevede k úpravě účetních výkazů. Situace se zlepšuje, ale stále je další vývoj obtížně předvídatelný. Z tohoto důvodu není možné učinit odhad potenciálního dopadu na Společnost k datu sestavení účetní závěrky. Případný dopad epidemie na makroekonomické prognózy, naši pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezerv v roce 2022.

### VIII. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI NASTALÉ PO KONCI ROZVAHOVÉHO DNE

Válka na Ukrajině, která vypukla v únoru 2022 a s ní související sankce proti Ruské federaci mohou mít významný negativní vliv na evropskou i světovou ekonomiku. Společnost nemá žádné významné obchodní aktivity na Ukrajině, v Rusku nebo Bělorusku. Nicméně změny všeobecné ekonomické situace mohou ovlivnit situaci na trzích, kde Společnost podniká. Odhad možného dopadu těchto událostí na Společnost není možné k datu účetní závěrky učinit vzhledem k rychle se měnícím skutečnostem. Případný dopad válečných událostí na makroekonomické prognózy, naši pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezerv v roce 2022.

Vedení Společnosti je přesvědčeno, že finanční a obchodní podpora Skupiny a jejich zdrojů, obchodní zaměření Společnosti a její rozvoj jsou zárukou schopnosti Společnosti pokračovat v činnosti v blízké budoucnosti.

Sestaveno dne: 6.5.2022	Podpis statutárního orgánu:    Kozák, David jednatel Společnosti
-------------------------------	---

## ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH ZA ROK 2021

Jednatel společnosti Honeywell International s.r.o., se sídlem V Parku 2325/16, Praha 4, Chodov, PSČ 148 00, IČ 276 17 793, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu Praha, oddíl C, vložka 119257 (v této zprávě též jen „Společnost“) zpracoval následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“), za účetní období roku 2021 (dále jen „Rozhodné období“).

### 1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných jednatelem Společnosti jednajícím s péčí řádného hospodáře byla Společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které je ovládací osobou Honeywell International Inc. (dále jen „Skupina“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2021, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře.

1.1.1 Ovládací osoba Honeywell International Inc., sídlem Wilmington, Little Falls Drive 251, DE 19808, Spojené státy americké, (v této zprávě též jen „Ovládací osoba“) nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Honeywell Aerospace s.r.o., která byla v Rozhodném období jediným společníkem Společnosti.

1.1.2 Osoby ovládané stejnou ovládací osobou - Skupina je mezinárodním uskupením řady společností, které jsou přímo nebo nepřímo ovládané mateřskou společností Honeywell International Inc. Podle jednatele dostupných informací se jedná o více než tisíc společností registrovaných v 81 zemích světa. Výčet ostatních osob ovládaných stejnou Ovládací osobou, které měly v Rozhodném období obchodní vztahy se Společností je uveden v Příloze 1.

1.1.3 V České republice působí Honeywell Aerospace s.r.o., Honeywell Aerospace Olomouc s.r.o., Honeywell, spol. s r.o. a Honeywell International s.r.o.

### 2. Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost poskytuje řadu sdílených výzkumných, vývojových a administrativních služeb spojených s podporou ostatních činností Skupiny.

### 3. Způsob a prostředky ovládací

Ovládací osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Honeywell Aerospace s.r.o., která byla v Rozhodném období jediným společníkem. K ovládací Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

### 4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

V rozhodném období byly platné a účinné následující smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládací osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou Ovládací osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Smluvní strana	Specifikace smlouvy/smluvního vztahu	Úloha Společnosti
Honeywell Aerospace Olomouc s.r.o.	Service Agreement (1.1.2012)	dodavatel
Honeywell Aerospace Olomouc s.r.o.	Service Agreement – HSE Advisory (1.9.2009)	zákazník
Honeywell Aerospace UK	Service Agreement (1.1.2014)	dodavatel
Honeywell Limited/Limitée	Service Agreement (1.1.2009)	dodavatel
Honeywell Aerospace GmbH	Service Agreement (1.1.2014)	dodavatel
Honeywell Austria GmbH	Agreement on international hiring of a labour force (1.1.2014)	zákazník
Honeywell Europa Services SAS	GTS services agreement	zákazník
Honeywell Europe NV	Treasury Master Agreement - HESA - poskytnutí úvěru v rámci skupiny (1.1.2012)	poskytovatel půjčky
Honeywell Europe NV	Service Agreement (1.1.2019)	zákazník
Honeywell Hearing Technologies AS	Service Agreement (1.8.2015)	dodavatel

Smluvní strana	Specifikace smlouvy/smluvního vztahu	Úloha Společnosti
Honeywell International Inc	Hedging Service Agreement (1.1.2009)	zákazník
Honeywell International Inc	Service Agreement (1.1.2007)	dodavatel
Honeywell International Inc	Service Agreement (1.1.2019)	zákazník
Honeywell International Inc	Agreement for Corporate Expense Allocations (1.1.2007)	zákazník
Honeywell International Inc	Service Agreement (1.1.2009)	dodavatel
Honeywell International Sarl	Agreement of provision of services (WINN) (1.1.2014)	dodavatel
Honeywell International Sarl	Service Agreement (1.10.2007)	dodavatel
Honeywell, spol. s r.o.	BNP Paribas Cash Concentration Multi Entities Agreement (24.9.2012)	zákazník i dodavatel
Honeywell, spol. s r.o.	Service Agreement (1.1.2009)	dodavatel
Honeywell, spol. s r.o.	Service Agreement (1.1.2008)	zákazník
Honeywell, spol. s r.o.	Service Agreement (1.11.2009)	zákazník
Honeywell, spol. s r.o.	Service Agreement (1.1.2019)	zákazník
Honeywell HPS s.r.o.	Service Agreement (1.1.2017)	zákazník
Honeywell, spol. s r.o. - HTS CZ o.z.	Service Agreement (27.4.2016)	dodavatel
Honeywell, spol. s r.o. - HTS CZ o.z.	Sublease Agreement (1.11.2009)	zákazník
EMS SATCOM UK, Ltd	Service Agreement (1.1.2020)	zákazník
EMS Technologies Canada Ltd.	Service Agreement (1.1.2020)	zákazník

Mimo výše uvedených smluv se běžné a opakované obchodní případy poskytování a příjmu služeb jiným a od jiných osob ovládaných Ovládající osobou, které jsou uvedeny v příloze 1, řídí jednorázovými objednávkami a dohodami.

#### 5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádné právní úkony a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní uzávěrky.

#### 6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

#### 7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci skupiny

##### 7.1 Posouzení výhod a nevýhod vyplývajících ze vztahů ve skupině

Společnosti vyplývají z účasti ve skupině zejména výhody. Skupina je předním světovým dodavatelem leteckých technologií, z čehož těží Společnost zejména prostřednictvím poskytování služeb v rámci centra sdílených služeb ostatním společnostem skupiny Honeywell.


Z jejího členství ve Skupině nevznikají Společnosti žádné nevýhody.

##### 7.2 Ze vztahů ve Skupině Společnosti nevznikají žádná rizika

## 8. Závěr

Tato zpráva byla připravena statutárním orgánem společnosti a předložena ke kontrole auditorovi, který provedl audit účetní závěrky v souladu se zvláštním zákonem. Vzhledem k tomu, že Společnost má zákonnou povinnost připravovat výroční zprávu, bude k ní tato zpráva připojena jako její nedílná součást.

Zpráva bude zaznamenána ve Sbírce listin obchodního rejstříku vedené Krajským soudem v Ostravě. Zpráva byla posouzena a schválena statutárním orgánem společnosti.

Sestaveno dne: 31.3.2022	Podpis statutárního orgánu:   Kozák, David jednatel Společnosti
-----------------------------	---

**Příloha 1****Výčet osob ovládaných stejnou Ovládající osobou s obchodními vztahy se Společnostmi**

<b>Společnost</b>	<b>Sídlo</b>
Honeywell Austria Gesellschaft m.b.H	Rakousko
Honeywell Europe NV	Belgie
Honeywell International Middle East Ltd	Bermudy
COM DEV LTD.	Kanada
EMS Technologies Canada, Ltd	Kanada
Honeywell Limited / Honeywell Limitée	Kanada
Honeywell Aerospace Olomouc s.r.o.	Česká republika
Honeywell Aerospace s.r.o	Česká republika
Honeywell, spol. s r.o.	Česká republika
Honeywell Aerospace SAS [France]	Francie
Honeywell Europe Services SAS	Francie
Honeywell Aerospace GmbH	Německo
Honeywell Regelsysteme GmbH	Německo
Honeywell Technology Solutions Lab Private Limited	Indie
Honeywell International Sdn. Bhd.	Malajsie
Honeywell Aerospace De Puerto Rico, Inc.	Portoriko
Honeywell HPS s. r. o	Slovensko
Honeywell International Sàrl	Švýcarsko
COM DEV Europe Limited	Velká Británie
EMS SATCOM UK, Ltd	Velká Británie
Honeywell Aerospace UK	Velká Británie
Honeywell Control Systems Limited	Velká Británie
AlliedSignal Aerospace Service LLC	Spojené státy americké
Baker Electronics, Inc.	Spojené státy americké
EMS Defense Technologies, Inc	Spojené státy americké
Honeywell International Inc.	Spojené státy americké

Honeywell International s.r.o.

*Výroční zpráva za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021*

---

## **ZPRÁVA AUDITORA**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

### Pro společníka společnosti Honeywell International s.r.o.

Se sídlem: V Parku 2325/16, 148 00 Praha 4 - Chodov

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Honeywell International 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 k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Honeywell International s.r.o. k 31. prosinci 2021 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

#### Základ pro výrok

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

#### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídají jednatelé společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních 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, jež 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.
- 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.

Deloitte označuje jednu či více společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), globální síť jejích členských firem a jejich přidružených subjektů (souhrnně „organizace Deloitte“). Společnost DTTL (rovněž označovaná jako „Deloitte Global“) a každá z jejích členských firem a jejich přidružených subjektů je samostatným a nezávislým právním subjektem, který není oprávněn zavazovat nebo přijímat závazky za jinou z těchto členských firem a jejich přidružených subjektů ve vztahu k třetím stranám. Společnost DTTL, a každá členská firma a přidružený subjekt nesou odpovědnost pouze za vlastní jednání či pochybení, nikoli za jednání či pochybení jiných členských firem či přidružených subjektů. Společnost DTTL služby klientům neposkytuje. Více informací je najdete na adrese [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

### Odpovědnost jednatelů společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají 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 vzniknout 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 jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 6. května 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Vratislav Moša  
evidenční číslo 2330



Honeywell International s.r.o.

*Výroční zpráva za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021*

---

## **ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2021**

## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

**Název společnosti:** Honeywell International s.r.o.  
**Sídlo:** V Parku 2325/16, 148 00 Praha 4  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČO:** 276 17 793

### Součástí účetní závěrky:

Rozvaha


Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 6. května 2022.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
David Kozák jednatel	

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

k datu  
31.12.2021  
(v tisících Kč)

Honeywell International s.r.o.  
IČO 276 17 793

V Parku 2325/16  
148 00 Praha 4 - Chodov

		31.12.2021			31.12.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>4 681 284</b>	<b>432 093</b>	<b>4 249 191</b>	<b>4 232 153</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>2 563 716</b>	<b>432 093</b>	<b>2 131 623</b>	<b>2 157 961</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>48 963</i>	<i>45 557</i>	<i>3 406</i>	<i>5 914</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	48 963	45 557	3 406	5 914
B.I.2.1.	Software	48 963	45 557	3 406	5 914
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>723 821</i>	<i>386 536</i>	<i>337 285</i>	<i>361 115</i>
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	461 311	273 586	187 725	194 097
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	251 313	112 950	138 363	155 117
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>11 197</i>	<i>-</i>	<i>11 197</i>	<i>11 901</i>
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 197	-	11 197	11 901
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>1 790 932</i>	<i>-</i>	<i>1 790 932</i>	<i>1 790 932</i>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	1 790 932	-	1 790 932	1 790 932
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>2 117 411</b>	<b>-</b>	<b>2 117 411</b>	<b>2 066 790</b>
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>14 297</i>	<i>-</i>	<i>14 297</i>	<i>23 885</i>
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	14 297	-	14 297	23 885
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>1 607 191</i>	<i>-</i>	<i>1 607 191</i>	<i>1 693 635</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>1 607 191</i>	<i>-</i>	<i>1 607 191</i>	<i>1 693 635</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	177 196	-	177 196	206 752
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 265 829	-	1 265 829	1 383 269
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>164 166</i>	<i>-</i>	<i>164 166</i>	<i>103 614</i>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	10 343	-	10 343	14 897
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	70	-	70	
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	153 748	-	153 748	88 715
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	5	-	5	2
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>495 923</i>	<i>-</i>	<i>495 923</i>	<i>349 270</i>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	495 923	-	495 923	349 270
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>157</b>	<b>-</b>	<b>157</b>	<b>7 402</b>
D.1.	Náklady příštích období	157	-	157	7 402

		31.12.2021	31.12.2020
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>4 249 191</b>	<b>4 232 153</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>3 934 022</b>	<b>3 828 472</b>
A.I.	<b>Základní kapitál</b>	<b>53 581</b>	<b>53 581</b>
A.I.1.	Základní kapitál	53 581	53 581
A.II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>2 132 994</b>	<b>2 132 994</b>
A.II.2.	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>2 132 994</b>	<b>2 132 994</b>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	2 132 994	2 132 994
A.III.	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>5 358</b>	<b>5 358</b>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	5 358	5 358
A.IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>1 636 539</b>	<b>1 466 095</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1 636 539	1 466 095
A.V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>105 550</b>	<b>170 444</b>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>315 169</b>	<b>403 681</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>12 105</b>	<b>14 138</b>
B.IV.	Ostatní rezervy	12 105	14 138
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>303 064</b>	<b>389 543</b>
C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>303 064</b>	<b>389 543</b>
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		3 656
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	79 472	100 793
C.II.8.	<b>Závazky ostatní</b>	<b>223 592</b>	<b>285 094</b>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	55 840	52 926
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	27 640	27 734
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	74 689	88 098
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	65 423	115 782
C.II.8.7.	Jiné závazky		554

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v druhovém členění

Honeywell International s.r.o.  
IČO 276 17 793

období končící k  
31.12.2021  
(v tisících Kč)

V Parku 2325/16  
148 00 Praha 4 - Chodov

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 679 283	1 837 198
A.	Výkonová spotřeba	489 303	556 212
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	74 312	121 229
A.3.	Služby	414 991	434 983
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	9 588	-21 618
C.	Aktivace (-)	-7 425	-8 247
D.	Osobní náklady	1 133 545	1 212 620
D.1.	Mzdové náklady	836 004	900 432
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	297 541	312 188
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	267 186	281 610
D.2.2.	Ostatní náklady	30 355	30 578
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	68 542	67 814
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68 542	67 814
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	68 542	67 814
III.	Ostatní provozní výnosy	131 083	120 523
III.3.	Jiné provozní výnosy	131 083	120 523
F.	Ostatní provozní náklady	5 511	11 063
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	86	-
F.3.	Daně a poplatky	3 757	3 231
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-2 033	1 530
F.5.	Jiné provozní náklady	3 701	6 302
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>111 302</b>	<b>139 877</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	8 090	25 784
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	8 087	25 368
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	3	416
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	776	-
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	668	-
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	108	-
VII.	Ostatní finanční výnosy	180 198	158 298
K.	Ostatní finanční náklady	193 264	153 515
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-5 752</b>	<b>30 567</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>105 550</b>	<b>170 444</b>
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>105 550</b>	<b>170 444</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>105 550</b>	<b>170 444</b>
*	Čistý obrát za účetní období	1 998 654	2 141 803

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

Honeywell International s.r.o.

IČO 276 17 793

k datu  
31.12.2021  
(v tisících Kč)

V Parku 2325/16  
148 00 Praha 4 - Chodov

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>53 581</b>	<b>2 132 994</b>	<b>5 358</b>	<b>1 908 821</b>			<b>257 274</b>	<b>4 358 028</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				257 274			-257 274	
Vyplacené podíly na zisku				-700 000				-700 000
Výsledek hospodaření za běžné období							170 444	170 444
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>53 581</b>	<b>2 132 994</b>	<b>5 358</b>	<b>1 466 095</b>			<b>170 444</b>	<b>3 828 472</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				170 444			-170 444	
Výsledek hospodaření za běžné období							105 550	105 550
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>53 581</b>	<b>2 132 994</b>	<b>5 358</b>	<b>1 636 539</b>			<b>105 550</b>	<b>3 934 022</b>

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

Honeywell International s.r.o.  
IČO 276 17 793

období končící k  
31.12.2021  
(v tisících Kč)

V Parku 2325/16  
148 00 Praha 4 - Chodov

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>595 933</b>	<b>636 913</b>
	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně</b>		
	<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	105 550	170 444
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	59 840	43 560
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	68 542	67 814
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-2 033	1 530
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	86	
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-7 314	-25 784
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	559	
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>165 390</b>	<b>214 004</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-100 647	103 047
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-23 751	97 330
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-86 479	27 334
A.2.3.	Změna stavu zásob	9 588	-21 617
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	-5	
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>64 743</b>	<b>317 051</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-776	
A.4.	Přijaté úroky	8 090	8 569
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>72 057</b>	<b>325 620</b>
	<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-42 290	-31 467
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		1 270
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-6 488	363 597
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-48 778</b>	<b>333 400</b>
	<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-554	
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		-700 000
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy		-700 000
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-554</b>	<b>-700 000</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>22 725</b>	<b>-40 980</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>618 658</b>	<b>595 933</b>

# **Honeywell International s.r.o.**

**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2021**

**OBSAH**

1	POPIS SPOLEČNOSTI	2
2	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
3	OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	3
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek	3
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	3
c)	Dlouhodobý finanční majetek	4
d)	Zásoby	4
e)	Pohledávky	4
f)	Peněžní prostředky	4
g)	Devizové operace	4
h)	Deriváty	4
i)	Vlastní kapitál	5
j)	Cizí zdroje	5
k)	Použití odhadů	5
l)	Účtování výnosů a nákladů	5
m)	Leasing	5
n)	Úrokové náklady a úrokové výnosy	6
o)	Zaměstnanecké požitky	6
p)	Dotace	6
q)	Odložená daň	6
r)	Splatná daň	6
s)	Odečitatelná položka na Výzkum a Vývoj	6
t)	Spřízněné strany	7
u)	Následné události	7
4	STÁLÁ AKTIVA	8
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	8
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	8
c)	Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	9
5	ZÁSoby	9
6	POHLEDÁVKY	9
7	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	10
8	VLASTNÍ KAPITÁL	10
9	REZERVY	10
10	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	10
11	DAŇ Z PŘÍJMU	10
12	DERIVÁTY	11
13	VÝNOSY	11
14	OSOBNÍ NÁKLADY	11
15	VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	11
16	INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	12
17	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	13
18	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	13
19	DALŠÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI	13
20	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	13

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

Honeywell International s.r.o. (dále jen Společnost) je obchodní společnost, která sídlí v V Parku 2325/16, Chodov, 14800 Praha, identifikační číslo 276 17 793. Společnost vznikla dnem 21.11.2006 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze.

Hlavním předmětem její činnosti je:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
- Montáž, opravy, revize a testování elektronických zařízení
- Přeshraniční obchod s vojenským materiálem
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

V roce 2021 nebyly provedeny žádné další významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Jednatelé k 31. prosince 2021:

Jméno	Funkce	Den vzniku funkce
Kozak, David	jednatel Společnosti	1. února 2016
Stucky, Oliver	jednatel Společnosti	1. února 2016

Společníci k 31. prosince 2021:

Společník	Vklad	Obchodní podíl
Honeywell Aerospace s.r.o.	53 581 000 Kč	100,00 %

Společnost je součástí konsolidačního celku společnosti Honeywell Aerospace s.r.o., která tvoří nejužší konsolidační celek. Společnost Honeywell International s.r.o. nesestavuje konsolidovanou účetní závěrku v souladu s platnou legislativou, vzhledem k tomu, že je současně konsolidovanou účetní jednotkou zahrnutou do konsolidačního celku společnosti Honeywell Aerospace s.r.o. Konsolidovaná účetní závěrka Honeywell Aerospace s.r.o. je uložena v sídle společnosti Honeywell Aerospace s.r.o., Praha 4 - Chodov, V Parku 2325/16, PSC 148 00.

Mateřskou společností celé skupiny, která tvoří nejširší konsolidační celek, je Honeywell International Inc. Konsolidovaná účetní závěrka Honeywell International Inc. je uložena v sídle společnosti se sídlem Wilmington, Little Falls Drive 251, DE 19808, Spojené státy americké

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2021, 2020 a 2019 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Vedení Společnosti je přesvědčeno, že finanční zázemí Skupiny a její zdroje, obchodní zaměření Společnosti a její dosavadní rozvoj jsou zárukou schopnosti nepřetržitého pokračování podnikatelské činnosti v dohledné budoucnosti

Účetním obdobím společnosti je kalendářní / hospodářský rok. Účetní závěrka společnosti je sestavena za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (dále jen „účetní období 2021“). Předchozí účetní období představuje kalendářní rok od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 (dále jen „účetní období 2020“).

Dle zákona o účetnictví společnost patří do kategorie velkých účetních jednotek. Účetní závěrka je sestavena v souladu s předpisy pro účetní jednotky.

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 a 2020, jsou následující:

#### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním obchodního závodu nabytého a souhrnem individuálně přeceněných složek majetku snížených o převzaté dluhy.

Dlouhodobý nehmotný majetek jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a jehož ocenění je vyšší než 80tis. Kč v roce 2021 (v roce 2020 ocenění vyšší než 2500 USD) je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy goodwillu jsou prováděny v případě kladné hodnoty na vrub nákladů, v případě záporné hodnoty ve prospěch výnosů.

Výdaje na vývoj, jehož výsledky jsou určeny k obchodování, jsou aktivovány jako nehmotný majetek avykázány v pořizovací ceně.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání majetku.

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

#### b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady (případně část správních nákladů).

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v roce 2021 (v roce 2020 ocenění vyšší než 2500 USD) a je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Společnost uplatňuje roční odpisové sazby, které se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely.

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

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu poškození.

**c) Dlouhodobý finanční majetek**

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti.

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související. K 31. prosinci se majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou. Majetkové účasti získané bezúplatně nepeněžitým vkladem společníka mimo základní kapitál se oceňují reprodukční pořizovací cenou.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

**d) Zásoby**

Nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a podíl výrobní režie.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

**e) Pohledávky**

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

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

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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

**f) Peněžní prostředky**

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

V rámci skupiny Honeywell International s.r.o. byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky - ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám, příp. Změna stavu závazků z financování“.

**g) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

**h) Deriváty**

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající

zezajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

#### **i) Vlastní kapitál**

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

Podle stanov Společnosti Společnost na základě rozhodnutí valné hromady vytváří dobrovolné fondy ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů. Druhy a pravidla hospodaření s takto vytvořenými fondy určuje valná hromada.

#### **j) Cizí zdroje**

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku. Rezervy však nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje nebo na výdaje přímo související s budoucími příjmy.

Společnost vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

#### **k) Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

#### **l) Účtování výnosů a nákladů**

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

Tržby Společnosti tvoří fakturace vzniklých nákladů navýšených o marži. Mezi odběratele patří podniky ve skupině i externí zákazníci. Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

#### **m) Leasing**

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu.

**n) Úrokové náklady a úrokové výnosy**

Veškeré úrokové náklady a výnosy jsou účtovány do nákladů a výnosů.

Nákladové a výnosové úroky vykázané na řádku Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládající a ovládaná osoba, resp. Nákladové úroky a podobné náklady - ovládající a ovládaná osoba představují úroky za všemi spřízněnými stranami.

**o) Zaměstnanecké požitky**

Společnost poskytuje svým zaměstnancům penzijní připojištění prostřednictvím příspěvků do nezávislých penzijních fondů. K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost ravidelné odvody do státního rozpočtu.

Na odměny a bonusy zaměstnancům Společnost vytváří dohadnou položku pasivní, na speciální motivační bonusy Společnost vytváří rezervu. Při tvorbě dohadné položky pasivní i rezervy Společnost zohledňuje očekávaný průměrný celoroční poměr odvodů na sociální a zdravotní pojištění vůči mzdovým nákladům.

Na nevybranou dovolenou Společnost vytváří rezervu.

**p) Dotace**

Za dotaci se považují plnění přímo nebo zprostředkovaně poskytnutá podle zvláštních právních předpisů ze státního rozpočtu, státních finančních aktiv, Národního fondu, ze státních fondů, z rozpočtu územních samosprávních celků na stanovený účel. Za dotaci se rovněž považují plnění poskytnutá účetním jednotkám na stanovený účel ze zahraničí z prostředků Evropského společenství nebo z veřejných rozpočtů cizího státu a granty poskytnuté podle zvláštního právního předpisu. Spolufinancováním se rozumí příspěvek z fondů EU na vývojové projekty Společnosti.

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či vzniku nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá k úhradě nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení. Majetek s takto sníženou cenou se účtuje na zvláštních analytických účtech.

**q) Odložená daň**

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

**r) Splatná daň**

Vedení Společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce Společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

**s) Odečitatelná položka na Výzkum a Vývoj**

Pro výpočet odečitatelné položky na Výzkum a Vývoj klasifikujeme projekty, u kterých lze položku uplatnit. U těchto projektů dále probíhá výpočet ze mzdových nákladů, daňových odpisů, nákladů na energii a telekomunikaci a přímých nákladů

**t) Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Skupiny se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Skupiny, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Skupiny,
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů v rámci Skupiny, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 16.

**u) Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

**4. STÁLÁ AKTIVA****a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	59 727	162	10 926	0	48 963
Celkem 2021	59 727	162	10 926	0	48 963
Software	57 630	872	0	1 225	59 727
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 145	80	0	-1 225	0
Celkem 2020	58 775	952	0	0	59 727

**OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	53 813	2 670	10 926	45 557		3 406
Celkem 2021	53 813	2 670	10 926	45 557		3 406
Software	48 236	5 577	0	53 813	0	5 914
Celkem 2020	48 236	5 577	0	53 813	0	5 914

**b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory	420 400	30 931	1 921	11 901	461 311
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	251 313	0	0	0	251 313
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 901	11 197	0	-11 901	11 197
Celkem 2021	683 614	42 128	1 921	23 802	723 821
Hmotné movité věci a jejich soubory	364 508	17 676	-67	38 283	420 400
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	251 313	0	0	0	251 313
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	36 036	14 148	0	-38 283	11 901
Celkem 2020	651 857	31 824	-67	0	683 614

**OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Hmotné movité věci a jejich soubory	226 303	49 117	1 834	273 586	0	187 725
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	96 196	16 754	0	112 950	0	138 363
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	11 197
Celkem 2021	322 499	65 871	1 834	386 536	0	337 285
Hmotné movité věci a jejich soubory	180 887	45 465	-49	226 303	0	194 097
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	79 442	16 754	0	96 196	0	155 116
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	11 901
Celkem 2020	260 329	62 219	-49	322 499	0	361 114

Významná část přírůstků hmotných movitých věcí a jejich souborů je tvořena zejména měřicími a testovacími přístroji, simulátory, satelitními komunikačními přístroji a dalšími.

Úbytek hmotných movitých věcí a jejich souborů je tvořen likvidací satelitního testovací stanice HW GNSS Development Platform 1006815 a Avionics BusBox 2000.

Změna ocenění dlouhodobého nehmotného a dlouhodobého hmotného majetku k 1. lednu 2021 popsané v odstavci 5a a 5b neměl významný dopad na výsledek hospodaření roku 2021.

**c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)**

	Zůstatek k 31.12.2020	Přírůstky	Ubytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12.2021
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	1 790 932	0	0	0	1 790 932
Celkem	1 790 932	0	0	0	1 790 932

	Zůstatek k 31.12.2019	Přírůstky	Ubytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12.2020
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	1 790 932	0	0	0	1 790 932
Celkem	1 790 932	0	0	0	1 790 932

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. prosinci 2021 (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	Honeywell Aerospace Olomouc s.r.o.
Sídlo společnosti	Nádražní 400, Mariánské Údolí, 783 65 Hlubočky
Podíl v %	99.99%
Aktiva celkem	2 427 123
Vlastní kapitál	1 550 983
Základní kapitál a kapit. fondy	146 000
Zisk běžného roku	229 814
Hospodářský výsledek minulého roku	227 662

Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky jednotlivých společností.

**5. ZÁSoby**

K 31. prosinci 2021 a 31. prosinci 2020 Společnost vyhodnotila, že není nutnost tvorby opravné položky k zásobám.

**6. POHLEDÁVKY**

Společnost k 31. prosinci 2021 vykázala celkové pohledávky z obchodních vztahů ve výši 177 196 tis. Kč (2020: 206 752 tis. Kč), z toho pohledávky z obchodních vztahů ke společnostem ve skupině Honeywell k 31. prosinci 2021 činily 165 662 tis. Kč (31. prosinci 2020: - 165 172 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 neevidovala opravnou položku k pohledávkám.

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2021: 14 832 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 21 778 tis. Kč).

K 31. prosinci 2021 představují pohledávky vůči ovládané nebo ovládající osobě pohledávku z cash-poolingu ve výši 122 735 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 246 663 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 neevidovala pohledávky kryté věcnými zárukami.

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 18).

Společnost k 31. prosinci 2021 eviduje dva krátkodobé úvěry poskytnuté společnosti Honeywell Europe N.V. ve výši 1 143 093 tis. Kč (31. prosinci 2020: 1 136 605 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2021 evidovala dohadné účty aktivní ve výši 153 748 tis. Kč (31. prosinci 2020: 88 715 tis. Kč). Dohadné účty aktivní představovaly v roce 2021 zejména předpokládané výnosy z dotačních titulů a kontraktů, které nebyly k rozvahovému dni Společností certifikovány a dohadné položky na skupinovou fakturaci dorovnání převodních cen.

**7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV**

Společnost k 31. prosinci 2021 evidovala náklady příštích období ve výši 157 tis. Kč (31. prosinci 2020: 7 402 tis. Kč). Náklady příštích období představovaly v roce 2020 a 2021 zejména časové rozlišení licence na software.

**8. VLASTNÍ KAPITÁL**

Společnost je plně vlastněna společností Honeywell Aerospace s.r.o., zapsanou v České republice v obchodním rejstříku vedeným Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 69378, sídlo Praha 4, Chodov, v Parku 2325/16, PSČ 148 00.

Společnost Honeywell Aerospace s.r.o. je ve vlastnictví následujících subjektů:

- Investici ve výši 80 % vlastní AlliedSignal Aerospace Service LLC se sídlem Wilmington, Little Falls Drive 251, DE 19808, USA; a
- Investici ve výši 20 % vlastní Honeywell International Inc., se sídlem Wilmington, Little Falls Drive 251, DE 19808, USA.

Společnost se plně přihlásila do režimu zákona o obchodních korporacích a využívá možnosti nevytvářet povinný rezervní fond. Tuto možnost umožňuje i zakladatelská smlouva společnosti.

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti zápisem do obchodního rejstříku, tj. dne 19. července 2014. Podle stanov může Společnost tvořit rezervní fond dobrovolně.

Dne 21. května 2021 byla schválena účetní závěrka Společnosti za rok 2020 a bylo rozhodnuto o převedení zisku Společnosti za rok 2020 ve výši 170 444 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

Vedení společnosti navrhuje převedení zisku roku 2021 na účet nerozděleného zisku.

**9. REZERVY**

K 31. prosinci 2021 společnost evidovala rezervu na nevybranou dovolenou a zaměstnanecké bonusy ve výši 12 105 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 14 138 tis. Kč).

**10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY**

Celkové závazky z obchodních vztahů činí 79 472 tis. Kč (2020: 100 793 tis. Kč), z toho závazky z obchodních vztahů ke společností ve skupině Honeywell k 31. prosinci 2021 činily 39 836 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 22 476 tis. Kč).

Závazky z obchodních vztahů po splatnosti k 31. prosinci 2021 činily 6 293 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 28 281 tis. Kč).

Na řádku Stát - daňové závazky a dotace jsou k 31. prosinci 2021 vykázány především dotace přijaté ze státního rozpočtu a fondů Evropské unie ve výši 74 689 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 88 098 tis. Kč).

K 31. prosinci 2021 společnost evidovala dohadné účty pasivní ve výši 65 423 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 115 782 tis. Kč). Dohadné účty v roce 2021 a 2020 představovaly zejména časové rozlišení nevyfakturovaných služeb ani žádné jiné závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

**11. DAŇ Z PŘÍJMU**

Daňový náklad zahrnuje:

Celkem daň z příjmů

Výše odhadu splatné daně je tvořena následovně:

Zisk před zdaněním

Základ daně po odpočtu

Celkem daň z příjmů

	2021	2020
	<b>0</b>	<b>0</b>
Zisk před zdaněním	105 550	170 444
Základ daně po odpočtu	105 550	170 444
	<b>0</b>	<b>0</b>

**12. DERIVÁTY**

Čistá reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v položce „Jiné pohledávky“, pokud je pro Společnost kladná, nebo v položce „Jiné závazky“, pokud je záporná:

(tis. Kč)

	2021			2020		
	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	Smluvní/Nominální	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	Smluvní/Nominální
Měnové forwardy	76	69	329 984	9	563	413 546
Deriváty určené k obchodování celkem	76	69	329 984	9	563	413 546

Změna reálné hodnoty derivátů k obchodování je vykázána ve Výkazu zisku a ztráty, viz bod 17 přílohy.

Společnost má finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik společnosti jako efektivní zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle českých účetních předpisů použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou proto vykázány ve výše uvedené tabulce jako deriváty určené k obchodování.

**13. VÝNOSY**

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

	2021			2020		
	Domácí	Zahraníční	Celkový	Domácí	Zahraníční	Celkový
Tržby	20 467	1 658 816	1 679 283	27 039	1 810 159	1 837 198
Výnosy z poskytnutých služeb						
<b>Celkový</b>	<b>20 467</b>	<b>1 658 816</b>	<b>1 679 283</b>	<b>27 039</b>	<b>1 810 159</b>	<b>1 837 198</b>

**14. OSOBNÍ NÁKLADY**

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	828	12	966	9
Mzdy	866 359	50 648	931 010	41 735
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	267 186	9 570	281 610	7 929
Osobní náklady celkem	1 133 545	60 218	1 212 620	49 665

Vedení Společnosti zahrnuje jednatele, ostatní ředitele a vedoucí zaměstnance, kteří jsou jim přímo podřízeni.

V roce 2021 a 2020 nebyly přiznány odměny členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů z důvodu jejich funkce a nebyly přiznány nebo sjednány penzijní závazky bývalých členů těchto orgánů. Odměna členům vedení, kteří jsou zahraničními pracovníky, není zahrnuta ve mzdových nákladech.

Jednatelům a ostatním členům vedení Společnosti nebyly v roce 2021 poskytnuty žádné půjčky. Členové vedení mají možnost využívat služební auta i pro soukromé účely.

Kromě výše uvedeného nebylo v průběhu roku 2021, členům statutárních orgánů a vedoucím zaměstnancům poskytnuto žádné další plnění v peněžní ani v naturální formě.

**15. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

Položka služby představuje především poplatky na řízení Společnosti v rámci skupiny, poradenské služby, nájemné, kurýrní služby, alokace v rámci skupiny, cestovní náklady zaměstnanců, údržba softwaru, nábor a vzdělávání zaměstnanců a ostatní náklady.

Jiné provozní výnosy v roce 2021 ve výši 131 083 tis. Kč zahrnují výnosy z dotací (131 007 tis. Kč) a přeúčtování ve skupině (76 tis. Kč)

Jiné provozní výnosy v roce 2020 ve výši 120 523 tis. Kč zahrnují výnosy z dotací (120 037 tis. Kč) a přeúčtování ve skupině (335 tis. Kč) a ostatní provozní výnosy (151 tis. Kč).

Jiné provozní náklady ve výši 3 701 tis. Kč zahrnují v roce 2021 především náklady na pojistné a členské příspěvky.

Jiné provozní náklady ve výši 6 302 tis. Kč zahrnují v roce 2020 především náklady na pojistné a členské příspěvky.

Odměny statutárnímu auditorovi:

	2021	2020
Služby		
povinný audit roční účetní závěrky	387	387
Celkem	387	387

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

	2021	2020
Kurzové zisky	159 182	122 994
Kurzové ztráty	175 758	118 284
Výnosy z derivátových operací	21 016	35 294
Náklady z derivátových operací	16 679	35 069
Ostatní finanční výnosy	0	10
Ostatní finanční náklady	827	162

## 16. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2021	2020
<b>Výnosy</b>		
Prodej služeb	1 644 938	1 813 393
Úrokové výnosy	8 087	25 368
Výnosy z přecenění derivátů	21 016	35 294
Výnosy z prodeje majetku	-	0
<b>Celkem</b>	<b>1 674 041</b>	<b>1 874 055</b>
<b>Náklady / nákupy</b>		
Nákup služeb a materiálů	377 211	309 374
Nákup dlouhodobého majetku	8 211	3 784
Úrokové náklady	-	0
Náklady z přecenění derivátů	16 679	35 069
Výplata dividendy		700 000
<b>Celkem</b>	<b>402 101</b>	<b>1 048 226</b>

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
<b>Pohledávky</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů	165 662	165 172
Pohledávky z derivátových operací (jiné pohledávky)	5	0
Dohadné účty aktivní/příjmy příštích období	47 369	9 678
Pohledávka z Cash-poolingu a půjček	1 265 829	1 383 269
<b>Celkem</b>	<b>1 478 865</b>	<b>1 558 119</b>
<b>Závazky</b>		
Závazky z derivátových operací (jiné závazky)	0	554
Závazky z obchodních vztahů	39 836	22 476
Závazky z titulu obdržených záloh	0	0
Dohadné účty pasivní	24 580	70 467
<b>Celkem</b>	<b>64 416</b>	<b>93 497</b>

V průběhu roku 2021 využívala Společnost cash-poolingový účet vedený u banky BNP Paribas, jehož správcem je Honeywell, spol. s r.o., a jenž je úročený tržní úrokovou sazbou.

K 31. prosinci 2021 Společnost evidovala pohledávku z titulu cash-poolingu ve výši 122 735 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 závazek ve výši 246 663 tis. Kč).

**17. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ**

K 31. prosinci 2021 (resp. 31. prosinci 2020) se společnost neúčastní žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Společnost dále nemá žádné významné závazky neuvedené v účetnictví.

**18. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

	31.12.2021	31.12.2020
Účty v bankách	495 923	349 270
Pohledávka z cash-poolingu	122 735	246 663
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	618 658	595 933


**19. DALŠÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI**

Koronavirus (Covid-19), který se globálně rozšířil v roce 2021, vyvolal takové množství infekční onemocnění, že byl Světovou zdravotnickou organizací vyhlášen pandemií. Epidemie koronaviru a sní spojená omezení způsobila ve světě včetně České republiky narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a vztahů. Dosavadní dopady epidemie na finanční výsledky roku 2021 byly Společností zahrnuty ve finančních výkazech. Vedení Společnosti považuje průběh této epidemie za následnou událost, která nevede k úpravě účetních výkazů. Situace zůstává nestabilní, stále rychle semění a další vývoj je obtížně předvídatelný. Z tohoto důvodu není možné učinit odhad potenciálního dopadu na Společnost k datu sestavení účetní závěrky. Případný dopad epidemie na makroekonomické prognózy, naši pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezervv roce 2022.

**20. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Válka na Ukrajině, která vypukla v únoru 2022 a s ní související sankce proti Ruské federaci mohou mít významný negativní vliv na evropskou i světovou ekonomiku. Společnost nemá žádné významné obchodní aktivity na Ukrajině, v Rusku nebo Bělorusku. Nicméně změny všeobecné ekonomické situace mohou ovlivnit situaci na trzích, kde Společnost podniká. Odhad možného dopadu těchto událostí na Společnost není možné k datu účetní závěrky učinit vzhledem k rychle se měnícím skutečnostem. Případný dopad válečných událostí na makroekonomické prognózy, naši pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezerv v roce 2022.

Vedení Společnosti je přesvědčeno, že finanční a obchodní podpora Skupiny a jejích zdrojů, obchodní zaměření Společnosti a její rozvoj jsou zárukou schopnosti Společnosti pokračovat v činnosti v blízké budoucnosti.

Sestaveno dne: 6.5.2022	Podpis statutárního orgánu:   Kozák, David jednatel Společnosti
----------------------------	---