

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

**Výroční zpráva za účetní období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022**

## **OBSAH**

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	1
ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VÝVOJI PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI ZA ROK 2022	2-4
ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAŽÍCH ZA ROK 2022	5-7
ZPRÁVA AUDITORA	9
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2022	10

## **ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI**

Obchodní jméno: **Honeywell International s.r.o. (dále „Společnost“)**  
Právní forma: Společnost s ručením omezeným  
Den zápisu do obchodního rejstříku: 21. listopadu 2006  
Identifikační číslo: 276 17 793  
Sídlo Společnosti: V Parku 2325/16, Praha, 148 00 Praha  
Hlavní předmět podnikání: - Montáž, opravy, kontrola a zkoušky elektrických zařízení;  
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1–3 živnostenského zákona, a to v následujících oborech činnosti;  
- Zprostředkování obchodu a služeb;  
- Velkoobchod a maloobchod;  
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály;  
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků;  
- Příprava a vypracování technických návrhů, grafické a kresličské práce  
- Projektování elektrických zařízení  
- Výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd;  
- Provádění zahraničního obchodu s vojenským materiálem.

Základní kapitál: 53 581 tisíc Kč (padesát tři milionů pět set osmdesát jedna tisíc korun českých)

Jediný majitel:

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

### **Statutární orgán k 31.12.2022:**

<b>Jméno</b>	<b>Funkce</b>	<b>Den vzniku funkce</b>
Kozák, David	jednatel Společnosti	1. února 2016
Tomšej, Jakub	jednatel Společnosti	1. dubna 2022

V souladu s ustanovením § 21, odst. 1, zákona č. 563/1991 Sb., zákona o účetnictví, zpracovala účetní jednotka, Honeywell International s.r.o. IČO: 276 17 793, se sídlem V Parku 2325/16, 148 00 Praha 4, zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 119257, tuto výroční zprávu, a to za účetní období 1. ledna 2022 - 31. prosince 2022.

## **ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VÝVOJI PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI ZA ROK 2022**

### **I. VÝVOJ SPOLEČNOSTI V ROCE 2022**

Společnost je součástí nadnárodní skupiny (dále „Skupina“), která je tvořena podniky mateřské společnosti Honeywell International Inc., jejíž dlouhodobá strategie je určující pro rozsah a charakter podnikatelské činnosti Společnosti.

Skupina Honeywell International Inc., která je předním světovým výrobcem a dodavatelem řady vyspělých technologií, představuje moderní celosvětově působící společnost, která má sídlo v USA. Zaměstnává 97 000 pracovníků v řadě zemí světa, kteří společně vytvářejí obrat 35 miliard USD. Výrobky a služby Skupiny pokrývají poptávku zákazníků v mnoha oblastech jejich potřeb, k nimž zejména patří:

- řešení v oblasti letectví a kosmonautiky,
- technologie řízení technických procesů pro budovy a průmysl,
- aplikovaná elektronika,
- speciální chemické materiály a ochranné prostředky.

Široký záběr činnosti umožňuje společnosti Honeywell International Inc. úspěšně podnikat a s jejími akcemi se obchoduje na světových burzách v New Yorku, Londýně a v Asii.

V roce 2022 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 1 856 274 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 2022 851 osob.

Dopady epidemie koronaviru (Covid-19) a s ní spojených omezení, které významně ovlivnily v roce činnost a finanční výsledky Skupiny a Společnosti v letech 2020 a 2021, postupně odezněly a situace se stabilizovala.

Válka na Ukrajině, která vypukla v únoru 2022 a s ní související sankce proti Ruské federaci znamenají 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 ovlivnily a dále mohou ovlivnit situaci v navazujících odběratelských člancích Skupiny.

Výroční zpráva za účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

Vnější prostředí se v roce 2022 vyznačovalo vysokým růstem cen vstupních materiálů a energie, nákladů financování a riziky v oblasti narušení dodavatelského či zákaznického řetězce vztahů. Skupina i Společnost proto pokračovala v uskutečňování řady opatření na zmírnění finančních dopadů těchto vlivů, ke kterým patří centrální řízení nákupního řetězce, režim důsledného posuzování a schvalování režijních nákladů, efektivní nábor nových zaměstnanců, pružné plánování pracovní doby, kontrolu zajištění peněžních prostředků v návaznosti na využití cash-poolu Skupiny a v neposlední řadě i restrukturalizaci a automatizaci interních procesů s větším využitím digitalizace. To se příznivě projevilo na stabilní finanční situaci Společnosti s mírným nárůstem tržeb. Nicméně se podařilo zachovat významnou vývojovou kapacitu a finanční zdroje Společnosti pro očekávané budoucí hospodářské oživení. Společnost dále spoléhá na robustní vývojovou kapacitu s inovativními 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.

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

V roce 2023 se očekává pokračování postupné zlepšováním tržních podmínek. Na základě tohoto předpokladu a finančního záměru Skupiny předpokládá 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 2023 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 2022 žádné závazky z titulu ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů. Společnost si je plně vědoma společenské odpovědnosti a ochrany životního prostředí. Společnost není významným znečišťovatelem životního prostředí. Nicméně, i přes tuto skutečnost, se snaží zlepšovat životní prostředí. Společnost přispívá k ochraně životního prostředí používáním recyklovatelných materiálů v maximální možné míře.

## **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 2022, 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

Válka na Ukrajině, která vypukla v únoru 2022 a s ní související sankce proti Ruské federaci mají a budou 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 ovlivnily a mohou dále ovlivnit situaci na trzích, kde Skupina podniká a které mají zprostředkovaně vliv i na finanční postavení Společnosti. Dopady těchto událostí na Společnost jsou zahrnuty ve finančních výkazech Společnosti za rok 2022. Odhad případných budoucích dopadů válečných událostí na makroekonomické prognózy, naši pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezerv v roce 2023.

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.

## VIII. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI NASTALÉ PO KONCI ROZVAHOVÉHO DNE

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by s ohledem na významnost vyžadovaly úpravu účetní závěrky.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:
02.06.2023	 Kozák, David jednatel Společnosti

## ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH ZA ROK 2022

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 2022 (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 ovládající osobou Honeywell International Inc. (dále jen „Skupina“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2022, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře.

1.1.1 Ovládající osoba Honeywell International Inc., sídlem Wilmington, Little Falls Drive 251, DE 19808, Spojené státy americké, (v této zprávě též jen „Ovládající 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 ovládající 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 79 zemích světa. Výčet ostatních osob ovládaných stejnou Ovládající 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 ovládnání

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Honeywell Aerospace s.r.o., která byla v Rozhodném období jediným společníkem. K ovládnání 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 Ovládající osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou Ovládající 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

**ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH ZA ROK 2022**

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
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**

Dne 2.12.2022 rozhodl jediný společník Honeywell Aerospace s.r.o. o vyplacení dividendy ve výši 400 000 tis. Kč. Během rozhodného období neučinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádné další 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**

## ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH ZA ROK 2022

### 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 uložena ve Sbírce listin obchodního rejstříku vedené Městským soudem v Praze.

Zpráva byla posouzena a schválena statutárním orgánem společnosti.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:
31.03.2023	 Kozák, David jednatel Společnosti

## Příloha č. 1

## Výčet osob ovládaných stejnou Ovládající osobou s obchodními vztahy se Společností

Společnost	Sídlo
Honeywell Europe NV	Belgie
Honeywell International Middle East Ltd	Bermudy
EMS Technologies Canada, Ltd	Kanada
Honeywell Limited / Honeywell Limitée	Kanada
Honeywell Avionics (Shanghai) Co.,Ltd.	Čína
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 Aerospace Avionics Malaysia Sdn Bhd	Malajsie
Honeywell Aerospace De Puerto Rico, Inc.	Portoriko
Honeywell HPS s. r. o	Slovensko
Honeywell International Sàrl	Svýcarsko
COM DEV Europe Limited	Velká Británie
EMS SATCOM UK, Ltd	Velká Británie
Honeywell Aerospace UK	Velká Británie
Honeywell Control Systems Limited	Velká Británie
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. 2022 do 31. 12. 2022

---

## **ZPRÁVA AUDITORA**

<< Zde zadejte informace >>

## 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 2022, 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 2022 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 jednatele 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 způsobilé 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 obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

## 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 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 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 2. června 2023

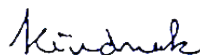
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Lubomír Křivánek  
evidenční číslo 2560



Honeywell International s.r.o.

Výroční zpráva za účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

---


## **ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2022**

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období			Stav v minulém účetním období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>4 912 608</b>	<b>-491 040</b>	<b>4 421 568</b>	<b>4 249 191</b>
<b>B.</b>	<b>STALA AKTIVA</b>	<b>2 610 931</b>	<b>-491 040</b>	<b>2 119 891</b>	<b>2 131 623</b>
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	46 794	-44 969	1 825	3 406
2	Ocenitelná práva	46 794	-44 969	1 825	3 406
1	Software	46 794	-44 969	1 825	3 406
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	773 205	-446 071	327 134	337 285
2	Hmotné věci a jejich soubory	482 594	-316 374	166 220	187 725
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	251 313	-129 697	121 616	138 363
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	39 298	0	39 298	11 197
2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	39 298	0	39 298	11 197
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 790 932	0	1 790 932	1 790 932
1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	1 790 932	0	1 790 932	1 790 932
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNA AKTIVA</b>	<b>2 301 583</b>	<b>0</b>	<b>2 301 583</b>	<b>2 117 411</b>
C. I.	Zásoby	5 269	0	5 269	14 297
2	Nedokončená výroba a polotovary	5 269	0	5 269	14 297
C. II.	Pohledávky	1 646 157	0	1 646 157	1 607 191
2	Krátkodobé pohledávky	1 646 157	0	1 646 157	1 607 191
1	Pohledávky z obchodních vztahů	192 963	0	192 963	177 196
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 245 431	0	1 245 431	1 265 829
4	Pohledávky - ostatní	207 763	0	207 763	164 166
3	Stát - daňové pohledávky	11 021	0	11 021	10 343
4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	70
5	Dohadné účty aktivní	196 742	0	196 742	153 748
6	Jiné pohledávky	0	0	0	5
C. IV.	Peněžní prostředky	650 157	0	650 157	495 923
2	Peněžní prostředky na účtech	650 157	0	650 157	495 923
<b>D.</b>	<b>CASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>157</b>
1	Náklady příštích období	94	0	94	157


## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU (pokračování)

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>4 421 568</b>	<b>4 249 191</b>
<b>A.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>3 736 678</b>	<b>3 934 022</b>
A. I.	Základní kapitál	53 581	53 581
1	Základní kapitál	53 581	53 581
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	2 132 994	2 132 994
2	Kapitálové fondy	2 132 994	2 132 994
1	Ostatní kapitálové fondy	2 132 994	2 132 994
A. III.	Fondy ze zisku	5 358	5 358
1	Ostatní rezervní fondy	5 358	5 358
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	1 342 090	1 636 539
1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	1 342 090	1 636 539
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	202 655	105 550
<b>B+C</b>	<b>CIŽÍ ZDROJE</b>	<b>684 890</b>	<b>315 169</b>
<b>B.</b>	<b>REZERVY</b>	<b>6 544</b>	<b>12 105</b>
4	Ostatní rezervy	6 544	12 105
<b>C.</b>	<b>ZAVAZKY</b>	<b>678 346</b>	<b>303 064</b>
C. II.	Krátkodobé závazky	678 346	303 064
4	Závazky z obchodních vztahů	84 749	79 472
8	Závazky - ostatní	593 597	223 592
3	Závazky k zaměstnancům	62 193	55 840
4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	30 377	27 640
5	Stát - daňové závazky a dotace	425 192	74 689
6	Dohadné účty pasivní	75 713	65 423
7	Jiné závazky	122	0
<b>D.</b>	<b>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:
02.06.2023	
	Kozák, David jednatel Společnosti

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	1 856 274	1 679 283
A.	Výkonová spotřeba	544 835	489 303
	2 Spotřeba materiálu a energie	55 916	74 312
	3 Služby	488 919	414 991
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	9 028	9 588
C.	Aktivace	-11 227	-7 425
D.	Osobní náklady	1 239 466	1 133 545
	1 Mzdové náklady	909 693	836 004
	2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	329 773	297 541
	1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	294 074	267 186
	2 Ostatní náklady	35 699	30 355
E.	Upravy hodnot v provozní oblasti	66 482	68 542
	1 Upravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	66 482	68 542
	1 Upravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	66 482	68 542
III.	Ostatní provozní výnosy	117 804	131 083
	3 Jiné provozní výnosy	117 804	131 083
F.	Ostatní provozní náklady	3 334	5 511
	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	49	86
	3 Daně a poplatky	3 611	3 757
	4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-5 561	-2 033
	5 Jiné provozní náklady	5 235	3 701
	* Provozní výsledek hospodaření	122 160	111 302
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	79 636	8 090
	1 Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládací nebo ovládaná osoba	79 381	8 087
	2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	255	3
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	3 550	776
	1 Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládací osoba	3 550	668
	2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	108
VII.	Ostatní finanční výnosy	259 357	180 198
K.	Ostatní finanční náklady	254 945	193 264
	* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	80 498	-5 752
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	202 658	105 550
L.	Daň z příjmů	3	0
	1 Daň z příjmů splatná	3	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	202 655	105 550
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	202 655	105 550
*	Čistý obrát za účetní období	2 313 071	1 998 654

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:
02.06.2023	
	Kozák, David jednatel Společnosti


Honeywell International s.r.o. k 31. prosinci 2022

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**

	Základní kapitál tis. Kč	Fondy ze zisku, rezervní fond tis. Kč	Kapitálové fondy tis. Kč	Výsledek hospodaření běžného účetního období tis. Kč	Nerozdělený zisk minulých let tis. Kč	Vlastní kapitál celkem tis. Kč
<b>Stav k 31. 12. 2020</b>	<b>53 581</b>	<b>5 358</b>	<b>2 132 994</b>	<b>170 444</b>	<b>1 466 095</b>	<b>3 828 472</b>
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	105 550	0	105 550
Rozdělení zisku	0	0	0	-170 444	170 444	0
<b>Stav k 31. 12. 2021</b>	<b>53 581</b>	<b>5 358</b>	<b>2 132 994</b>	<b>105 550</b>	<b>1 636 539</b>	<b>3 934 022</b>


	Základní kapitál tis. Kč	Fondy ze zisku, rezervní fond tis. Kč	Kapitálové fondy tis. Kč	Výsledek hospodaření běžného účetního období tis. Kč	Nerozdělený zisk minulých let tis. Kč	Vlastní kapitál celkem tis. Kč
<b>Stav k 31. 12. 2021</b>	<b>53 581</b>	<b>5 358</b>	<b>2 132 994</b>	<b>105 550</b>	<b>1 636 539</b>	<b>3 934 022</b>
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	202 655	1	202 656
Rozdělení zisku	0	0	0	-105 550	105 550	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	-400 000	-400 000
<b>Stav k 31. 12. 2022</b>	<b>53 581</b>	<b>5 358</b>	<b>2 132 994</b>	<b>202 655</b>	<b>1 342 090</b>	<b>3 736 678</b>

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:
02.06.2023	 Kozák, David jednatel Společnosti

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

## k 31. prosinci 2022 a 2021

	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
Z. Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	202 658	105 550
A. 1. 1. Odpisy stálých aktiv a pohledávek	66 482	68 542
A. 1. 3. Změna stavu rezerv	-5 561	-2 033
A. 1. 5. (Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	49	86
A. 1. 6. Úrokové náklady s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a výnosy	-76 086	-7 314
A. 1. 7. Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	-127	559
<b>A * Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>187 415</b>	<b>165 390</b>
A. 2. 1. Změna stavu zásob	9 028	9 588
A. 2. 2. Změna stavu obchodních pohledávek	-59 299	-23 751
A. 2. 4. Změna stavu obchodních závazků	375 409	-86 479
A. 2. 5. Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0	-5
<b>A ** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>512 553</b>	<b>64 743</b>
A. 3. 1. Vypáčené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-3 550	-776
A. 4. 1. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období	-3	0
A. 5. 1. Přijaté úroky	79 636	8 090
<b>A *** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>588 636</b>	<b>72 057</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1. 1. Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-54 799	-42 290
B. 3. 1. Poskytnuté zápůjčky a úvěry	-57 619	-6 488
<b>B *** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-112 418</b>	<b>-48 778</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>		
C. 1. Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	0	-554
C. 2. 2. Vypáčené podíly na zisku	-400 000	0
<b>C *** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-400 000</b>	<b>-554</b>
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	76 218	22 725
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	618 658	595 933
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>694 876</b>	<b>618 658</b>

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:
02.06.2023	
	Kozák, David jednatel Společnosti

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

**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2022**

## OBSAH

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

## 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 ( zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, příprava a vypracování technických návrhů, grafické a kresličské práce, projektování elektrických zařízení výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd);
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení;
- Provádění zahraničního obchodu s vojenským materiálem;
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

V roce 2022 byl 1. dubna 2022 zapsán jako nový jednatel Jakub Tomšej, který nahradil Olivera Stucky.

Jednatelé k 31. prosince 2022:

Jméno	Funkce	Den vzniku funkce
Kozák, David	jednatel Společnosti	1. února 2016
Tomšej, Jakub	jednatel Společnosti	1. dubna 2022

Společníci k 31. prosince 2022:

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

Společníci k 31. prosince 2022:

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, PSČ 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 2022, 2021 a 2020 (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 rok. Účetní závěrka společnosti je sestavena za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 (dále jen „účetní období 2022“). Předchozí účetní období představuje kalendářní rok od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (dále jen „účetní období 2021“).

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 2022 a 2021, 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 80 tis. Kč v roce 2022 (v roce 2021 ocenění vyšší než 80 tis. Kč) 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 a vykázány 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 dle kategorie majetku.

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 2022 (v roce 2021 ocenění vyšší než 80 tis. Kč) 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 dle kategorie majetku.

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 zaúčtován jako opravná položka.

### **d) Zásoby**

Nedokončená výroba se oceňuje 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 ceniny, 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 ze zajišťovacích 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**

Pořizovací 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 pravidelné 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 vykážány 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 řídicích 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	48 963	0	2 169	0	46 794
Celkem 2022	48 963	0	2 169	0	46 794

Software	59 727	162	10 926	0	48 963
Celkem 2021	59 727	162	10 926	0	48 963

**OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	45 557	1 581	2 169	44 969	0	1 825
Celkem 2022	45 557	1 581	2 169	44 969	0	1 825

Software	53 813	2 670	10 926	45 557	0	3 406
Celkem 2021	53 813	2 670	10 926	45 557	0	3 406

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory	461 311	20 620	5 416	6 079	482 594
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	251 313	0	0	0	251 313
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 197	34 180	0	-6 079	39 298
Celkem 2022	723 821	54 800	5 416	0	773 205

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	0	723 821

**OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Hmotné movité věci a jejich soubory	273 586	48 155	5 367	316 374	0	166 220
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	112 950	16 747	0	129 697	0	121 616
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	39 298
Celkem 2022	386 536	64 902	5 367	446 071	0	327 134

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

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 testovacích přístrojů, simulátorů a software např. navigačního přístroje M0009-10 nebo testovacího prostředí ENG CABIN.

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

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2022
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. prosince 2020	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. prosince 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

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. prosinci 2022 (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%

Honeywell Aerospace Olomouc s.r.o.

Aktiva celkem	3 025 339
Vlastní kapitál	1 871 348
Základní kapitál	146 000
Zisk běžného roku	320 367
Hospodářský výsledek minulého roku	229 814

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

## 5. ZÁSoby

K 31. prosinci 2022 a 31. prosinci 2021 Společnost vyhodnotila, že není nutnost tvorby opravné položky k zásobám.

## 6. POHLEDÁVKY

Společnost k 31. prosinci 2022 vykázala celkové pohledávky z obchodních vztahů ve výši 192 963 tis. Kč (2021: 177 196 tis. Kč), z toho pohledávky z obchodních vztahů ke společnostem ve skupině Honeywell k 31. prosinci 2022 činily 191 210 tis. Kč (31. prosinci 2021: 165 662 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2022 ani k 31. prosinci 2021 neevidovala opravnou položku k pohledávkám.

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2022: 21 563 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 14 832 tis. Kč).

K 31. prosinci 2022 představují pohledávky vůči ovládané nebo ovládající osobě pohledávku z cash-poolingu ve výši 44 719 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 122 735 tis. Kč).

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

**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2022**

Společnost k 31. prosinci 2022 ani k 31. prosinci 2021 neevidovala pohledávky kryté věcnými zárukami.

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 16).

Společnost k 31. prosinci 2022 eviduje dva krátkodobé úvěry poskytnuté společností Honeywell Europe N.V. ve výši 1 200 712 tis. Kč (31. prosinci 2021: 1 143 093 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2022 evidovala dohadné účty aktivní ve výši 196 742 tis. Kč (31. prosinci 2021: 153 748 tis. Kč). Dohadné účty aktivní představovaly v roce 2022 a 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 2022 evidovala náklady příštích období ve výši 94 tis. Kč (31. prosinci 2021: 157 tis. Kč). Náklady příštích období představovaly v roce 2021 a 2022 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 2022 byla schválena účetní závěrka Společnosti za rok 2021 a bylo rozhodnuto o převedení zisku Společnosti za rok 2021 ve výši 105 550 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

Dne 2. prosince 2022 bylo rozhodnuto vyplatit vlastníkovi 400 000 tis. Kč z nerozděleného zisku.

Vedení společnosti navrhuje převedení zisku roku 2022 na účet nerozděleného zisku.

## **9. REZERVY**

K 31. prosinci 2022 společnost evidovala rezervu na nevybranou dovolenou a zaměstnanecké bonusy ve výši 6 544 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 12 105 tis. Kč).

## **10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY**

Celkové závazky z obchodních vztahů činí 0 tis. Kč (2021: 0 tis. Kč), z toho závazky z obchodních vztahů ke společnostem ve skupině Honeywell k 31. prosinci 2022 činily 20 401 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 39 836 tis. Kč).

Závazky z obchodních vztahů po splatnosti k 31. prosinci 2022 činily 1 841 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 6 293 tis. Kč).

## Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2022

Na řádku Stát - daňové závazky a dotace jsou k 31. prosinci 2022 vykázány především dotace přijaté ze státního rozpočtu a fondů Evropské unie ve výši 425 192 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 74 689 tis. Kč).

K 31. prosinci 2022 společnost evidovala dohadné účty pasivní ve výši 75 713 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 65 423 tis. Kč). Dohadné účty v roce 2022 a 2021 představovaly zejména časové rozlišení nevyfakturovaných služeb.

## 11. DAŇ Z PŘÍJMU

	2022	2021
<b>Daňový náklad zahrnuje:</b>		
Srážková daň	3	0
Splatnou daň běžného období	0	0
<b>Celkem daň z příjmů</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>Výše odhadu splatné daně je tvořena následovně:</b>		
Zisk před zdaněním	202 658	105 550
Čistá úprava na daňový základ	25 054	-2 125
Daňový základ	227 712	103 425
Odpočet za výzkum a vývoj	-227 712	-103 425
<b>Základ daně po odpočtu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celkem daň z příjmů</b>	<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)	2022			2021		
	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Smluvní/ Nominální
Měnové forwardy	1	148	393 977	76	69	329 984
Deriváty určené k obchodování celkem	1	148	393 977	76	69	329 984

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):

Tržby	2022			2021		
	Domácí	Zahraniční	Celkový	Domácí	Zahraniční	Celkový
Výnosy z poskytnutých služeb	23 576	1 832 698	1 856 274	20 467	1 658 816	1 679 283
<b>Celkový</b>	<b>23 576</b>	<b>1 832 698</b>	<b>1 856 274</b>	<b>20 467</b>	<b>1 658 816</b>	<b>1 679 283</b>

**14. OSOBNÍ NÁKLADY**

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2022		2021	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	851	14	828	12
Mzdy	945 392	53 554	866 359	50 648
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	294 074	11 346	267 186	9 570
Osobní náklady celkem	1 239 466	64 900	1 133 545	60 218

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

V roce 2022 a 2021 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 2022 poskytnuty žádné půjčky.

Členové vedení mají možnost využívat služební auta i pro soukromé účely.

Kromě výše uvedeného nebylo v průběhu roku 2022, 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 2022 ve výši 117 804 tis. Kč zahrnují výnosy z dotací.

Jiné provozní výnosy v roce 2021 ve výši 131 083 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 5 235 tis. Kč zahrnují v roce 2022 především náklady na pojistné a členské příspěvky.

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

Odměny statutárnímu auditorovi:

	2022	2021
Služby		
povinný audit roční účetní závěrky	387	387
Celkem	387	387

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

	2022	2021
Kurzové zisky	232 151	159 182
Kurzové ztráty	234 776	175 758
Výnosy z derivátových operací	27 206	21 016
Náklady z derivátových operací	20 002	16 679
Ostatní finanční náklady	167	827

## 16. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

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

	2022	2021
<b>Výnosy</b>		
Prodej služeb	1 792 602	1 644 938
Úrokové výnosy	79 381	8 087
Výnosy z přecenění derivátů	25 861	21 016
	<u>1 897 844</u>	<u>1 674 041</u>
<b>Náklady/nákupy</b>		
Pořízení majetku	2 895	8 211
Nákup materiálu	369 077	377 211
Zajištění kurzového rizika	18 657	16 679
Úroky	3 474	-
	<u>394 103</u>	<u>402 101</u>

Výplata nerozděleného zisku společníkovi ve výši 400 000 tis. Kč.

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

	31. prosince 2022	31. prosince 2021
<b>Pohledávky</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů	191 210	165 662
Pohledávky z derivátových operací (jiné pohledávky)	-	5
Dohadné účty aktivní/příjmy příštích období	95 716	47 369
Pohledávka z Cash-poolingu a půjček	1 245 431	1 265 829
<b>Celkem</b>	<u>1 532 357</u>	<u>1 478 865</u>
<b>Závazky</b>		
Závazky z derivátových operací (jiné závazky)	122	-
Závazky z obchodních vztahů	20 401	39 836
Dohadné účty pasivní	29 627	24 580
<b>Celkem</b>	<u>50 150</u>	<u>64 416</u>

V průběhu roku 2022 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 2022 Společnost evidovala pohledávku z titulu cash-poolingu ve výši 44 719 tis. Kč (k 31. prosinci 2021 122 735 tis. Kč).

## 17. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

K 31. prosinci 2022 (resp. 31. prosinci 2021) 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. prosince 2022	31. prosince 2021
Účty v bankách	650 157	495 923
Pohledávka z cash-poolingu	44 719	122 735
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	694 876	618 658

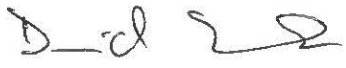
## 19. DALŠÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI

Válka na Ukrajině, která vypukla v únoru 2022 a s ní související sankce proti Ruské federaci mají a budou 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 ovlivnily a mohou dále ovlivnit situaci na trzích, kde Skupina podniká a které mají zprostředkovaně vliv i na finanční postavení Společnosti. Dopady těchto událostí na Společnost jsou zahrnuty ve finančních výkazech Společnosti za rok 2022. Odhad případných budoucích dopadů válečných událostí na makroekonomické prognózy, naši pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezerv v roce 2023.

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.

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

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by s ohledem na významnost vyžadovaly úpravu účetní závěrky.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:
02.06.2023	
	Kozák, David jednatel Společnosti