

Honeywell International s.r.o.

Výroční zpráva za účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023

OBSAH

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	1
ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VÝVOJI PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI ZA ROK 2023	2-4
ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH ZA ROK 2023	5-7
ZPRÁVA AUDITORA	9
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31.PROSINCI 2023	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 31.12.2023:

Jméno	Funkce	Den vzniku funkce
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 2023 - 31. prosince 2023.

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VÝVOJI PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI ZA ROK 2023

I. VÝVOJ SPOLEČNOSTI V ROCE 2023

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 95 000 pracovníků v řadě zemí světa, kteří společně vytvářejí obrat 36,7 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 2023 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 2 117 087 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 2023 985 osob.

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH ZA ROK 2023

V roce 2023 došlo ke stabilizaci vnějšího prostředí, které se v předchozích letech vyznačovalo vysokým růstem cen vstupních materiálů a energie, nákladů financování a riziky v oblasti narušení dodavatelského či zákaznického řetězce vztahů. Přesto Skupina i Společnost 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.

II. PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

V roce 2024 se očekává pokračování postupné zlepšováním tržních podmínek. Na základě tohoto předpokladu a finančního záměru Skupiny předpokládá mírné meziroční navýšení objemu tržeb vůči zákazníkům 14 % ve srovnání s předchozím rokem. Společnost se nadále bude zaměřovat na zkvalitnění procesů a optimalizaci nákladů.

III. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ

Společnost neevidovala k 31. prosinci 2023 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

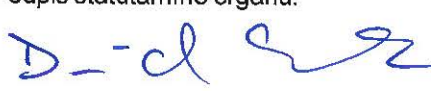
Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

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

V účetním období za rok 2023, ani následně po něm až do data výroční zprávy se společnost nepodílela na činnosti, která by obsahově odpovídala vymezení tohoto článku.

VII. 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:
08/30/2024	 Kozák, David jednatel Společnosti

Honeywell International s.r.o.
V Parku 2325/16
148 00 Praha 4 - Chodov
DIČ: CZ2761793
-5-

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH ZA ROK 2023

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 2023 (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 2023, 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 jednatelem 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., 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 2023

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 (1.1.2021)	zákazník
EMS Technologies Canada Ltd.	Service Agreement (1.1.2021)	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

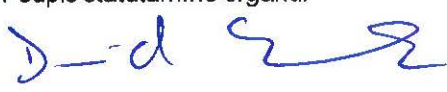
ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH ZA ROK 2023

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: 	Honeywell International s.r.o. V Parku 2325/16 148 00 Praha 4 - Chodov DIČ: CZ27617793 -5-
28.03.2024	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. 2023 do 31. 12. 2023

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 2023, 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 významné (materiální) informace o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Honeywell International s.r.o. k 31. prosinci 2023 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.

Naš 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 významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- 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 30. srpna 2024

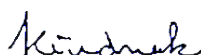
Auditorská společnost:

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. 2023 do 31. 12. 2023

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI K 31. PROSINCI 2023

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023

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

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha



Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 30. srpen 2024.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
David Kozák jednatel	  <p>Honeywell International s.r.o. V Parku 2325/16 148 00 Praha 4 - Chodov DIČ: CZ27617793 -5-</p>

ROZVAHA
v plném rozsahu

Honeywell International s.r.o.

IČO 276 17 793

k datu
31.12.2023
(v tisících Kč)

V Parku 2325/16
148 00 Praha 4 - Chodov

		31.12.2023			31.12.2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5,194,816	549,401	4,645,415	4,421,568
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Stálá aktiva	2,667,129	549,401	2,117,728	2,119,891
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>45,758</i>	<i>44,646</i>	<i>1,112</i>	<i>1,825</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	45,758	44,646	1,112	1,825
B.I.2.1.	Software	45,758	44,646	1,112	1,825
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>830,439</i>	<i>504,755</i>	<i>325,684</i>	<i>327,134</i>
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	538,006	360,112	177,894	166,220
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	251,313	144,643	106,670	121,616
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	41,120		41,120	39,298
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	41,120		41,120	39,298
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>1,790,932</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
C.	Oběžná aktiva	2,527,683		2,527,683	2,301,583
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>				<i>5,269</i>
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary				5,269
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>1,862,397</i>		<i>1,862,397</i>	<i>1,646,157</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>1,862,397</i>		<i>1,862,397</i>	<i>1,646,157</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	212,579		212,579	192,963
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1,391,090		1,391,090	1,245,431
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	258,728		258,728	207,763
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	4,647		4,647	11,021
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	253,463		253,463	196,742
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	618		618	
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>665,286</i>		<i>665,286</i>	<i>650,157</i>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	665,286		665,286	650,157
D.	Časové rozlišení aktiv	4		4	94
D.1.	Náklady příštích období	4		4	94

		31.12.2023	31.12.2022
	PASIVA CELKEM	4,645,415	4,421,568
A.	Vlastní kapitál	3,969,058	3,736,678
A.I.	Základní kapitál	53,581	53,581
A.I.1.	Základní kapitál	53,581	53,581
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	2,132,994	2,132,994
A.II.2.	Kapitálové fondy	2,132,994	2,132,994
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	2,132,994	2,132,994
A.III.	Fondy ze zisku	5,358	5,358
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	5,358	5,358
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	1,544,745	1,342,090
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1,544,745	1,342,090
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	232,380	202,655
B.+C.	Cizí zdroje	676,357	684,890
B.	Rezervy	5,712	6,544
B.IV.	Ostatní rezervy	5,712	6,544
C.	Závazky	670,645	678,346
C.II.	Krátkodobé závazky	670,645	678,346
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	135,257	84,749
C.II.8.	Závazky ostatní	535,388	593,597
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	76,640	62,193
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	36,827	30,377
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	362,996	425,192
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	58,925	75,713
C.II.8.7.	Jiné závazky		122

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

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

období končící k
31.12.2023
(v tisících Kč)

V Parku 2325/16
148 00 Praha 4 - Chodov

		Období do 31.12.2023	Období do 31.12.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	2,117,087	1,856,274
A.	Výkonová spotřeba	622,948	544,835
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	140,612	55,916
A.3.	Služby	482,336	488,919
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5,269	9,028
C.	Aktivace (-)	-50,506	-11,227
D.	Osobní náklady	1,467,131	1,239,466
D.1.	Mzdové náklady	1,071,163	909,693
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	395,968	329,773
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	345,578	294,074
D.2.2.	Ostatní náklady	50,390	35,699
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	60,372	66,482
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	60,372	66,482
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	60,372	66,482
III.	Ostatní provozní výnosy	143,071	117,804
III.3.	Jiné provozní výnosy	143,071	117,804
F.	Ostatní provozní náklady	8,503	3,334
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		49
F.3.	Daně a poplatky	4,672	3,611
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	548	-5,561
F.5.	Jiné provozní náklady	3,283	5,235
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	146,441	122,160
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	136,232	79,636
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	133,828	79,381
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2,404	255
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	45,115	3,550
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	45,115	3,550
VII.	Ostatní finanční výnosy	274,108	259,357
K.	Ostatní finanční náklady	279,284	254,945
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	85,941	80,498
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	232,382	202,658
L.	Daň z příjmů	2	3
L.1.	Daň z příjmů splatná	2	3
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	232,380	202,655
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	232,380	202,655
*	Čistý obrat za účetní období	2,670,498	2,313,071

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

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

k datu
31.12.2023
(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
Stav k 31.12.2021	53,581	2,132,994	5,358	1,636,539			105,550	3,934,022
Rozdělení výsledku hospodaření				105,550			-105,550	
Schválené podíly na zisku/dividendy				-400,000				-400,000
Výsledek hospodaření za běžné období				1			202,655	202,656
Stav k 31.12.2022	53,581	2,132,994	5,358	1,342,090			202,655	3,736,678
Rozdělení výsledku hospodaření				202,655			-202,655	
Výsledek hospodaření za běžné období							232,380	232,380
Stav k 31.12.2023	53,581	2,132,994	5,358	1,544,745			232,380	3,969,058

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

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

období končící k
31.12.2023
(v tisících Kč)

V Parku 2325/16
148 00 Praha 4 - Chodov

		Období do 31.12.2023	Období do 31.12.2022
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	694,876	618,658
	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nabyté přeměnou		
	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	232,382	202,658
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-30,838	-15,243
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	60,372	66,482
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-832	-5,561
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv		49
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-91,117	-76,086
A.1.6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	739	-127
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	201,544	187,415
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-77,646	325,138
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-71,108	-59,299
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	-11,807	375,409
A.2.3.	Změna stavu zásob	5,269	9,028
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	123,898	512,553
A.3.	Vyplacené úroky	-42,644	-3,550
A.4.	Přijaté úroky	32,865	79,636
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-2	-3
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	114,117	588,636
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-54,225	-54,799
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-15,798	-57,619
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-70,023	-112,418
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		-400,000
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy		-400,000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti		-400,000
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	44,094	76,218
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	738,970	694,876

Honeywell International s.r.o.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2023

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	11
11	DAŇ Z PŘÍJMU	11
12	DERIVÁTY	11
13	VÝNOSY	12
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	14
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.

Jednatelé k 31. prosinci 2023:

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

Společníci k 31. prosinci 2023:

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, 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 2023, 2022 a 2021 (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 2023 do 31. prosince 2023 (dále jen „účetní období 2023“). Předchozí účetní období představuje kalendářní rok od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 (dále jen „účetní období 2022“).

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 2023 a 2022, 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 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 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 zaúčtovaný 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

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 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 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 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	46 794	0	1 036	0	45 758
Celkem 2023	46 794	0	1 036	0	45 758
Software	48 963	0	2 169	0	46 794
Celkem 2022	48 963	0	2 169	0	46 794

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	44 969	713	1 036	44 646	0	1 112
Celkem 2023	44 969	713	1 036	44 646	0	1 112
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

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory	482 594	22 245	0	33 167	538 006
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	251 313	0	0	0	251 313
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	39 298	35 020	31	-33 167	41 120
Celkem 2023	773 205	57 265	31	0	830 439
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

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Hmotné movité věci a jejich soubory	316 374	42 913	-825	360 112	0	177 894
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	129 697	14 946	0	144 643	0	106 670
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	41 120
Celkem 2023	446 071	57 859	-825	504 755	0	325 684
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

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. software SW SmartLab Brno v hodnotě 951 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

	Zůstatek k 31. 12. 2022	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2023
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. prosinci 2021	Přírůsky	Vyřazení	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. prosin ci 2022
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	1 790 932	0	0	0	0	1 790 932
Celkem	1 790 932	0	0	0	0	1 790 932

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. prosinci 2023 (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	Honeywell Aerospace Olomouc s.r.o.
Sídlo společnosti	Nádražní 400, Mariánské Údolí, 783 65 Hlubočky

Honeywell Aerospace Olomouc s.r.o.

Aktiva celkem	3 600 182
Vlastní kapitál	2 233 371
Základní kapitál	146 000
Zisk běžného roku	362 023
Hospodářský výsledek minulého roku	320 367

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

5. ZÁSoby

K 31. prosinci 2023 a 31. prosinci 2022 Společnost vyhodnotila, že není nutnost tvorby opravné položky k zásobám.

6. POHLEDÁVKY

Společnost k 31. prosinci 2023 vykázala celkové pohledávky z obchodních vztahů ve výši 212 579 tis. Kč (2022: 192 963 tis. Kč), z toho pohledávky z obchodních vztahů ke společnostem ve skupině Honeywell k 31. prosinci 2023 činily 204 721 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 191 210 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2023 ani k 31. prosinci 2022 neevidovala opravnou položku k pohledávkám.

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2023: 61 611 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 21 563 tis. Kč).

K 31. prosinci 2023 představují pohledávky vůči ovládané nebo ovládající osobě pohledávku z cash-poolingu ve výši 73 684 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 44 719 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2023 ani k 31. prosinci 2022 neevidovala pohledávky kryté věcnými zárukami.

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 16).

Společnost k 31. prosinci 2023 eviduje dva krátkodobé úvěry poskytnuté společnosti Honeywell Advance Limited ve výši 1 317 406 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 1 200 712 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2023 evidovala dohadné účty aktivní ve výši 253 463 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 196 742 tis. Kč). Dohadné účty aktivní představovaly v roce 2023 a 2022 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 evidovala náklady příštích období ve výši 4 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 94 tis. Kč). Náklady příštích období představovaly v roce 2022 a 2023 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 2023 byla schválena účetní závěrka Společnosti za rok 2022 a bylo rozhodnuto o převedení zisku Společnosti za rok 2022 ve výši 202 655 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

Vedení společnosti navrhuje převedení zisku roku 2023 na účet nerozděleného zisku.

9. REZERVY

K 31. prosinci 2023 společnost evidovala rezervu na nevybranou dovolenou a zaměstnanecké bonusy ve výši 5 712 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 6 544 tis. Kč).

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Celkové závazky z obchodních vztahů činí 135 257 tis. Kč k 31. prosinci 2023 (2022: 84 749 tis. Kč), z toho závazky z obchodních vztahů ke společnostem ve skupině Honeywell k 31. prosinci 2023 činily 32 027 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 20 401 tis. Kč).

Závazky z obchodních vztahů po splatnosti k 31. prosinci 2023 činily 4 760 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 1 841 tis. Kč).

Na řádku Stát - daňové závazky a dotace jsou k 31. prosinci 2023 vykázány především dotace přijaté ze státního rozpočtu a fondů Evropské unie ve výši 362 996 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 425 192 tis. Kč).

K 31. prosinci 2023 společnost evidovala dohadné účty pasivní ve výši 58 925 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 75 713 tis. Kč). Dohadné účty v roce 2023 a 2022 představovaly zejména časové rozlišení nevyfakturovaných služeb.

11. DAŇ Z PŘÍJMU

	2023	2022
Daňový náklad zahrnuje:		
Srážková daň	2	3
Splatnou daň běžného období	0	0
Celkem daň z příjmů	2	3
Výše odhadu splatné daně je tvořena následovně:		
Zisk před zdaněním	232 382	202 658
Čistá úprava na daňový základ	76 026	25 054
Daňový základ	308 408	227 712
Odpočet za výzkum a vývoj	-308 408	-227 712
Základ daně po odpočtu	0	0
Celkem daň z příjmů	0	0

K 31. prosinci 2023 i 31. prosinci 2022 společnost neúčtovala o odložené daňové pohledávce z titulu opatrnosti, že by v budoucnosti nebyla využita vzhledem k celkové výši R&D nákladů.

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)	2023			2022		
	Reálná hodnota	Reálná hodnota	Smluvní/	Reálná hodnota	Reálná hodnota	Smluvní/
	Kladná	Záporná	Nominální	Kladná	Záporná	Nominální
Měnové forwardy	610	19	858 290	1	148	393 977
Deriváty určené k obchodování celkem	610	19	858 290	1	148	393 977

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 nespĺňují 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	2023			2022		
	Domácí	Zahraniční	Celkový	Domácí	Zahraniční	Celkový
Výnosy z poskytnutých služeb	344 816	1 772 271	2 117 087	23 576	1 832 698	1 856 274
Celkový	344 816	1 772 271	2 117 087	23 576	1 832 698	1 856 274

14. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2023		2022	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	985	58	851	14
Mzdy	1 071 163	157 013	909 693	53 554
Sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	395 968	41 588	329 773	11 346
Osobní náklady celkem	1 467 131	198 601	1 239 466	64 900

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

V roce 2023 a 2022 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 2023 poskytnuty žádné půjčky.

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

Kromě výše uvedeného nebylo v průběhu roku 2023, 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 2023 ve výši 143 071 tis. Kč.

Jiné provozní výnosy v roce 2022 ve výši 117 804 tis. Kč zahrnují výnosy z dotací.

Jiné provozní náklady ve výši 3 283 tis. Kč zahrnují v roce 2023 především náklady na pojistné a členské příspěvky.

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

Odměny statutárnímu auditorovi:

Honeywell International s.r.o.**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2023**

	2023	2022
Služby		
povinný audit roční účetní závěrky	387	387
Celkem	387	387

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

	2023	2022
Kurzové zisky	224 199	232 151
Kurzové ztráty	227 012	234 776
Výnosy z derivátových operací	49 909	27 206
Náklady z derivátových operací	50 306	20 002
Ostatní finanční náklady	1 966	167

16. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

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

	2023	2022
Výnosy		
Prodej služeb	2 073 717	1 792 602
Úrokové výnosy	136 232	79 381
Výnosy z přecenění derivátů	38 560	25 861
Celkem	2 248 509	1 897 844
Náklady/nákupy		
Pořízení majetku	4 608	2 895
Nákup materiálu	119 916	369 077
Zajištění kurzového rizika	39 696	18 657
Výplata dividendy	-	400 000
Úroky	45 115	3 474
Celkem	209 335	794 103

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	204 721	191 210
Dohadné účty aktivní/příjmy příštích období	253 463	95 716
Pohledávka z Cash-poolingu a půjček	1 391 090	1 245 431
Celkem	1 849 274	1 532 357
Závazky		
Závazky z derivátových operací (jiné závazky)	-	122
Závazky z obchodních vztahů	32 027	20 401
Dohadné účty pasivní	3 496	29 627
Celkem	35 523	50 150

V průběhu roku 2023 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 2023 Společnost evidovala pohledávku z titulu cash-poolingu ve výši 73 684 tis. Kč (k 31. prosinci 2022 44 719 tis. Kč).

17. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

K 31. prosinci 2023 (resp. 31. prosinci 2022) 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 2023	31. prosince 2022
Účty v bankách	665 286	650 157
Pohledávka z cash-poolingu	73 684	44 719
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	<u>738 970</u>	<u>694 876</u>

19. DALŠÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI

V roce 2023 nebyly žádné další významné události

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.