GUMOTEX

Výroční zpráva
ke konsolidované účetní závěrce 2022

GUMOTEX

VÝROČNÍ ZPRÁVA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za rok 2022

GUMOTEX, akciová společnost

Mládežnická 3062/3a, 690 75 Břeclav • Česká republika (Czech Republic) • IČO (ID No.): 163 55 407

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 413.
The company is registered in the Commercial Register of the Regional Court in Brno under No. B 413.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Obsah

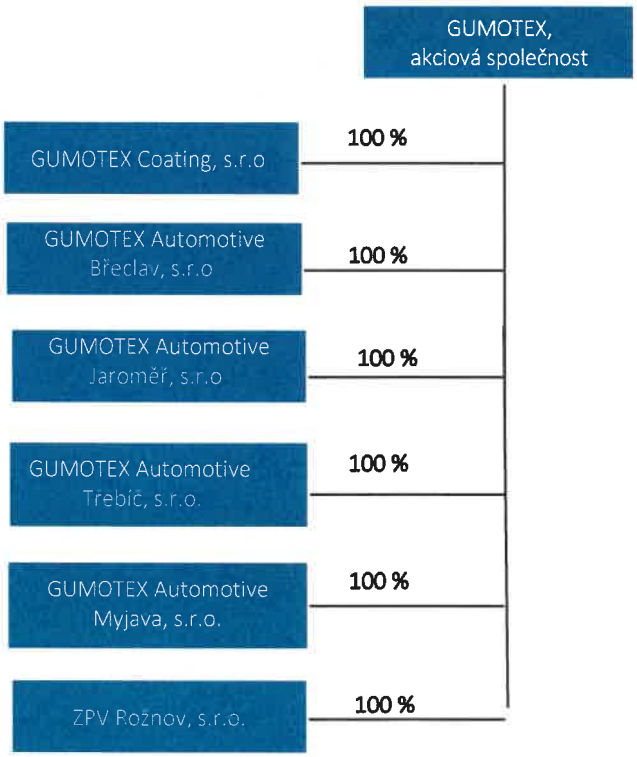
1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KONSOLIDOVANÉM CELKU ... 3
1.1 Struktura konsolidovaného celku ... 3
1.2 Charakteristika činností jednotlivých společností v konsolidovaném celku ... 3
1.3 Významné výrobky podle hlavních zákaznických sektorů ... 4
1.4 Údaje o tržbách ... 4
1.5 Údaje o závislosti konsolidovaného celku na patentech, licencích, průmyslových nebo finančních smlouvách ... 5
1.6 Údaje o hlavních investicích ... 5
1.7 Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení ... 5
1.8 Informace o vývoji nových výrobků a postupů v běžném účetním období ... 5
1.9 Údaje o přerušeních v podnikání ... 5
1.10 Údaje o průměrném počtu zaměstnanců ... 5
1.11 Údaje o statutárních a dozorčích orgánech ... 6
1.12 Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni ... 7
2 ÚDAJE O FINANČNÍ SITUACI A OČEKÁVANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI V ROCE 2023 ... 7
2.1 Údaje o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2023 ... 7
2.2 Osoby odpovědné za výroční zprávu a účetní závěrku ... 8
2.3 Osoba odpovědná za ověření účetní závěrky ... 8
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI za rok 2022 ... 9

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění: KAČR č. 007

1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KONSOLIDOVANÉM CELKU

GUMOTEX, akciová společnost (dále jen „Společnost") a její dceřiné společnosti (dále jen „Skupina") je renomovaným zpracovatelem a výrobcem produktů z pryže a plastů a významným dodavatelem komponentů pro automobilový průmysl.
Divize Coating ve svém výrobním programu nabízí rozsáhlou škálu gumárenských směsí a povrchově upravované textilní materiály, které jsou základem pro výrobu širokého spektra produktů – nafukovací jádra pro postelové matrace, sportovní nafukovací čluny, speciální záchranné systémy, jako např. nafukovací stany a haly, dekontaminační pracoviště, protipovodňové zábrany a další speciální výrobky.
Divize Automotive se zaměřuje na výrobu komponentů pro automobilový průmysl vyráběných na bázi polyuretanových pěn, expandovaného polypropylenu, různých typů plastů a pryže. V kategorii slunečních clon se řadí mezi přední evropské výrobce.
Součástí výrobního programu Skupiny je i výroba expandovaného polypropylenu a jednoúčelových automatizačních zařízení.

1.1 Struktura konsolidovaného celku



Do konsolidovaného celku nebyla zahrnuta společnosti GUMOTEX USA, Inc. z důvodu nevýznamnosti podílu na bilanční sumě, obratu a vlastním kapitálu konsolidačního celku.

1.2 Charakteristika činností jednotlivých společností v konsolidovaném celku

- **GUMOTEX, akciová společnost** se sídlem v Břeclavi, IČ: 16355407 – je zaměřena na poskytování služeb v rámci skupiny GUMOTEX, na výrobu montážních přípravků, jednoúčelových automatizačních zařízení, interní údržbu a opravy strojního zařízení, správu nemovitostí.

KRESTON A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

- **GUMOTEX Coating, s.r.o.** se sídlem v Břeclavi, IČ: 07417659 – je zaměřena na výrobu nafukovacích postelových matrací, povrchově upravovaných materiálů, gumárenských směsí, nafukovacích člunů a lodí a výrobků pro integrovaný záchranný systém.

- **GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.** se sídlem v Břeclavi, IČ: 07411791 – je zaměřena na výrobu komponentů pro automobilový průmysl, např. sluneční clony, pěnové výplně, tlumicí díly do karosérií apod.

- **GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o.** se sídlem v Jaroměři, IČ: 27260747 – je zaměřena na výrobu dílů a systémů z expandovaného polypropylenu (PP-E), měkkých (S-PUR) a integrálních polyuretanových pěn (I-PUR) pro automobilový průmysl.

- **GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.** se sídlem v Kožichovicích, IČ 27397882 – je zaměřena na výrobu expandovaného polypropylenu (EPP) a výrobky z EPP pro automobilový průmysl.

- **GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o.** se sídlem v Myjavě, IČ 35764252 – je zaměřena na výrobu plastových výlisků převážně pro automobilový sektor.

- **ZPV Rožnov, s.r.o.** se sídlem v Rožnově pod Radhoštěm, IČ: 25367382 – společnost je zaměřena na výrobu textilních, gumových a TPE koberců převážně pro automobilový sektor.

1.3 Významné výrobky podle hlavních zákaznických sektorů

- Automobilový průmysl - sluneční clony, hlavové opěry, PUR výplně, výplně a boxy z EPP – expandovaného polypropylenu, pěnové tlumící díly, materiál EPP, textilní/gumové/TPE koberce
- Nábytkářský průmysl - nafukovací jádra do postelových matrací
- Textilní průmysl - textil s povrchovou úpravou směsí na bázi kaučuků nebo plastů
- Sport a volný čas - nafukovací čluny, kajaky, lodě a rafty
- Jiné sektory - speciální výrobky pro záchranné systémy – nafukovací stany, boxy, protipovodňové bariéry a další prvky integrovaného záchranného systému.

1.4 Údaje o tržbách

	Skutečnost 2022	Skutečnost 2021
Tržby za prodej výrobků a služeb	2 855 102	2 795 697

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

1.5 Údaje o závislosti konsolidovaného celku na patentech, licencích, průmyslových nebo finančních smlouvách

Podnikatelská činnost a výsledky společnosti nejsou závislé na cizích patentech, licencích, průmyslových a finančních smlouvách.

1.6 Údaje o hlavních investicích

Objem investic v roce 2022 překročil částku 160 mil. Kč. Rozhodující část investic byla realizována ve společnosti GUMOTEX Coating, s.r.o. a GUMOTEX, a.s. Ve společnosti GUMOTEX, a.s. se investice týkaly převážně nového výrobního zařízení vývojového centra a technického zhodnocení budov.

V roce 2023 jsou plánovány investice v objemu zhruba 70 mil. Kč. Největší investice budou připadat na společnost GUMOTEX, a.s., kde je plánována rekonstrukce stávajících budov a zahájení budování fotovoltaické elektrárny.

1.7 Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení

Konsolidovaný celek nemá potíže ve svém finančním řízení a své závazky vůči svým věřitelům tj. odběratelům, zaměstnancům i státu, plní.

1.8 Informace o vývoji nových výrobků a postupů v běžném účetním období

Během roku 2022 se dokončovalo nové vývojové centrum, které v budoucnosti významně posílí konkurenceschopnost divize Coating a zrychlí proces vývoje produktu ve fázi interního vzorování. V divizi Automotive se vývojové aktivity soustřeďují na zvýšení užitných vlastností UPPEX a zlepšení nákladové konkurenceschopnosti tohoto provozu. V následujícím roce dojde k centralizaci vývoje pro celou Skupinu GUMOTEX.

1.9 Údaje o přerušeních v podnikání

V průběhu účetního období, tzn. roku 2022, nedošlo k přerušení podnikání v žádné společnosti zařazené do konsolidovaného celku.

1.10 Údaje o průměrném počtu zaměstnanců

	Skutečnost 2022	Skutečnost 2021
Celkem	1 282	1 365

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

1.11 Údaje o statutárních a dozorčích orgánech

	Funkce	Jméno a příjmení
Představenstvo	předseda	Mgr. František Řezáč
	místopředseda	Ing. Michal Záveský, Ph.D.
	Člen	Ing. Vladislav Veselý, MBA
	Člen	Ing. Tomáš Návrat
	Člen	Ing. Jan Židek
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Robert Novák

Ke dni 30. 6. 2022 rezignoval na funkci člena představenstva Ing. Jan Židek. Počínaje 1. 1. 2023 doplnil neobsazenou pozici člena představenstva RNDr. Václav Plesník.

GUMOTEX Coating, s.r.o.	Jméno a příjmení
Jednatel	Ing. Vladislav Veselý, MBA
Jednatel	Ing. František Pálka
Jednatel	Mgr. František Řezáč

GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.	Jméno a příjmení
Jednatel	Ing. Tomáš Návrat
Jednatel	Miroslav Jaššo
Jednatel	Mgr. František Řezáč

GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o.	Jméno a příjmení
Jednatel	Ing. Tomáš Návrat
Jednatel	Miroslav Jaššo
Jednatel	Mgr. František Řezáč

GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.	Jméno a příjmení
Jednatel	Ing. Tomáš Návrat
Jednatel	Miroslav Jaššo
Jednatel	Mgr. František Řezáč

GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o.	Jméno a příjmení
Jednatel	Ing. Tomáš Návrat
Jednatel	Miroslav Jaššo
Jednatel	Mgr. František Řezáč

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

ZPV Rožnov, s.r.o.	Jméno a příjmení
Jednatel	Ing. Tomáš Návrat
Jednatel	Miroslav Jaššo

1.12 Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastala skutečnost, která by mohla významně ovlivnit konsolidované finanční výkazy společnosti GUMOTEX, akciová společnost k 31. prosinci 2022.

2 ÚDAJE O FINANČNÍ SITUACI A OČEKÁVANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI V ROCE 2023

Účetní závěrka v rozsahu rozvahy, výkazu zisků a ztrát, ve formě srovnávací tabulky, za poslední dvě účetní období včetně přílohy za poslední účetní období jsou uvedeny v další části této výroční zprávy.

2.1 Údaje o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2023

Podnikatelský záměr konsolidovaného celku na rok 2023 vychází ze strategie Skupiny GUMOTEX, která pro rok 2023 počítá s konsolidovanými tržbami ve výši 3 mld. Kč.

Hlavními riziky záměru roku 2023 jsou:
- volatilita objemu výroby automobilového průmyslu,
- přenesení růstu cen vstupních surovin a energií na zákazníky,
- ekonomický vývoj v USA a EU,
- válečný konflikt na Ukrajině.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

2.2 Osoby odpovědné za výroční zprávu a účetní závěrku

Mgr. František Řezáč, předseda představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

a

Ing. Tomáš Návrat, člen představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

prohlašují, že údaje uvedené v této výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení konsolidované skupiny, nebyly opomenuty či zkresleny.

V Břeclavi, dne 24. 4. 2023

Mgr. František Řezáč
předseda představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

Ing. Tomáš Návrat
člen představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

2.3 Osoba odpovědná za ověření účetní závěrky

Kreston A&CE Audit, s.r.o., Moravské náměstí 1007/14, 602 00 Brno, Ing. Leoš Kozohorský, auditor, oprávnění KAČR č. 1276.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI za rok 2022

(na základě povinnosti dle § 82 Zákona o obchodních korporacích – dále jen ZOK)

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládaná osoba

Společnost **GUMOTEX, akciová společnost**
se sídlem Mládežnická 3062/3a, Břeclav, PSČ 690 75 IČ 16355407

Osoba přímo ovládající GUMOTEX, akciovou společnost byla do 30. 12. 2022

Společnost Expandia Holding N. V.
se sídlem Naritaweg 165, Telestone 8, 1043 BW, Amsterdam, 7241, Netherlands, registr. číslo: 34261584
Přímá účast: 100 %

Osoba nepřímo ovládající GUMOTEX, akciovou společnost byla do 30. 12. 2022

Obch. firma: Expandia, a.s.
se sídlem: Na Příkopě 1096/21, Praha 1
IČ: 639 99 293
Majoritní akcionář společnosti Expandia Holding N. V. Ke dni 31.12.2022 došlo k zániku společnosti Expandia Holding N.V. sloučením se společností Expandia, a.s. jako nástupnickou společností.

Ostatní propojené osoby

Obch. firma: JITONA a.s.
se sídlem: Soběslav, Wilsonova ul. č. 222/III
IČO: 181 64 439

Obch. firma: Industry park Rousínov s.r.o.
Se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČO: 056 38 003

Obch. firma: Industry park Třebíč s.r.o.
Se sídlem: Kožichovice, Ždárského 184
IČO: 066 63 192

Obch. firma: Avalon Business Center s.r.o.
se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČO: 264 63 415

Obch. firma: Piano Business Center, s.r.o.
Se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČO: 275 91 883

Obch. firma: ARBES Technologies, a.s.
se sídlem: Praha 5, Plzeňská 345/5
IČO: 421 92 889

Obch. firma: FINAMIS s.r.o.
se sídlem: Bratislava, Na Križovatkách
IČO: 357 91 632

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Obch. firma:	INBRAIT, s.r.o.
se sídlem:	Praha 5, Plzeňská 345/5
IČO:	085 93 957

Obch. firma:	Crede Experto Praha spol. s r.o.
se sídlem:	Praha 7, Nad Kazankou 172/57
IČO:	251 38 413

Obch. firma:	Hotel CLEMENT s.r.o.
se sídlem:	Praha 1, Klimentská 30
IČO:	289 63 679

Obch. firma:	Klimentská s.r.o.
se sídlem:	Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČO:	270 87 816

Obch. firma:	Avalon Fitness s.r.o.
Se sídlem:	Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČO:	246 74 877

Obch. firma:	STRECHER Stock s.r.o.
Se sídlem:	Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČO:	241 58 798

Obch. firma:	Rock Bay s.r.o.
Se sídlem:	Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČO:	271 09 194

Obch. firma:	Ovenecká Apartments s.r.o.
se sídlem:	Na Příkopě 1096/21, Praha 1
IČO:	091 92 263

Obch. firma:	Dblokus s.r.o.,
se sídlem:	Na Příkopě 1096/21, Praha
IČO:	074 17 764

Obch. firma:	Rezidence Hamburk s.r.o.
se sídlem:	Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČO:	064 12 394

Obch. firma:	Hotel Amarilis, a.s.
se sídlem:	Štěpánská 613/18, Praha 1
IČO:	272 04 944

Obch. firma:	REZIDENCE ROSTOVSKÁ a.s.
se sídlem:	Gogolova 228/8, Praha 1
IČO:	063 05 822

Obch. firma:	REZIDENCE U BOTIČE a.s.
se sídlem:	Gogolova 228/8, Praha 1
IČO:	063 06 055

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Obch. firma: Anturia, s.r.o.
se sídlem: Štěpánská 613/18, Praha 1
IČO: 140 61 562

Obch. firma: Prague Hotel Investments s.r.o.
se sídlem: Gogolova 228/8, Praha 1
IČO: 139 75 439

Obch. firma: Industrial Park CK s.r.o.
se sídlem: Lhota za Červeným Kostelcem 427, Červený Kostelec
IČO: 021 55 745

Obch. firma: IPCK II s.r.o.
se sídlem: Lhota za Červeným Kostelcem 427, Červený Kostelec
IČO: 056 06 101

Obch. firma: GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.
se sídlem: Kožichovice, Ždárského 184
IČO: 273 97 882

Obch. firma: GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.
se sídlem: Břeclav, Mládežnická 3062/3a
IČO: 074 11 791

Obch. firma: GUMOTEX coating, s.r.o.
se sídlem: Břeclav, Mládežnická 3062/3a
IČO: 074 17 659

Obch. firma: GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o.
se sídlem: Jaroměř, V Lužinách 113
IČO: 272 60 747

Obch. firma: ZPV Rožnov, s.r.o., IČO: 253 67 382
se sídlem: Rožnov pod Radhoštěm, Televizní 2614
IČO: 253 67 382

Obch. firma: GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o.
se sídlem: Myjava, Prostredná 1227/9, Slovensko
IČO: 357 64 252

Obch. firma: GUMOTEX USA, Inc.
se sídlem: 1105 North Market Street, Suite 901, Wilmington, New Caste Country, Delaware 19801
IČO: 5971814

Úloha ovládané osoby

Společnost je zaměřena na poskytování podpůrných a administrativních služeb v rámci skupiny GUMOTEX, na výrobu montážních přípravků, jednoúčelových automatizačních zařízení, interní údržbu a opravy strojního zařízení.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Způsob a prostředky ovládání

Přímo ovládající osoby držely k 31. 12. 2022 celkem 370 735 ks akcií ovládané osoby o jmenovité hodnotě 260 Kč za jednu akcii a souhrnná jmenovitá hodnota držených akcií k tomuto datu činila 100 % základního kapitálu společnosti.

Jednání učiněná na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Ve sledovaném účetním období nebyla učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích.

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

GUMOTEX, akciová společnost – Expandia, a.s.	
Smlouva o odborné pomoci a poskytování služeb	21. 12. 2017
GUMOTEX, akciová společnost - GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.	
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 11, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. Č. 24, plnění zahájeno v roce 2019	30. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 42, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 27a, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o poskytování služeb, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb ze dne 21. 12. 2018	2. 1. 2020
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřené dne 20.12.2018, bud. č. 11	29. 5. 2020
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřené dne 20.12.2018, budova 42	2. 11. 2020
Smlouva o úvěru	1. 6. 2020
Smlouva o úvěru	1. 9. 2020
Smlouva o úvěru	1. 1. 2021
Smlouva o poskytování služeb	1. 1. 2021
Smlouva o úvěru	26. 10. 2021
Dohoda o ukončení nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená dne 20.12.2018 ,bud. č. 12 ukončená ke dni 31.12.2021	30. 12. 2021
Dohoda o ukončení nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená dne 20.12.2018 ,bud. č 54 ukončená ke dni 31.12.2021	30. 12. 2021
Dodatek č.2 – Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 24	30. 12. 2022
Dodatek č.1 - Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 27a	29. 9. 2022
Dodatek č.1 ke smlouvě o poskytování služeb ze dne 01. 01. 2021	1. 1. 2022
Dohoda o termínovaných devizových obchodech	25. 1. 2022
GUMOTEX, akciová společnost - GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o.	
Smlouva o poskytování služeb, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb ze dne 21. 12. 2018	2. 1. 2020
Smlouva o úvěru	1. 6. 2020
Smlouva o poskytování služeb	1. 1. 2021

kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Smlouva o úvěru	1. 1. 2021
Smlouva o úvěru	26. 10. 2021
Dodatek č.1 ke smlouvě o poskytování služeb ze dne 01. 01. 2021 - GTXAS + GTXAJ	1. 1. 2022
Dohoda o termínovaných devizových obchodech	25.1.2022

GUMOTEX, akciová společnost - GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o.

Smlouva o poskytování služeb	21. 12. 2018
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb ze dne 21. 12. 2018	2. 1. 2020
Smlouva o úvěru	30. 7. 2020
Smlouva o úvěru	1. 1. 2021
Smlouva o poskytování služeb	1. 1. 2021
Smlouva o úvěru	26. 10. 2021
Dohoda o zápočtu pohledávek	1. 12. 2021
Dohoda o zápočtu pohledávek	31. 12. 2021
Dohoda o zápočtu pohledávek	30. 9. 2022
Rozhodnutí společníka při výkonu působnosti valné hromady	30. 9. 2022
Dodatek č.1 ke smlouvě o poskytování služeb ze dne 01. 01. 2021	1. 1. 2022
Rozhodnutí společníka při výkonu působnosti valné hromady	30. 12. 2022

GUMOTEX, akciová společnost - GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.

Smlouva o poskytování služeb, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytování služeb ze dne 21. 12. 2018	1. 1. 2020
Smlouva o úvěru	1. 6. 2020
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru	15. 12. 2020
Smlouva o úvěru	26. 10. 2021
Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru	31. 12. 2021
Smlouva o poskytování služeb 1. 1. 2021	1. 1. 2021
Dodatek č.1 ke smlouvě o poskytování služeb ze dne 01. 01. 2021	1. 1. 2022
Dohoda o termínovaných devizových obchodech	25.1.2022

GUMOTEX, akciová společnost - GUMOTEX Coating, s.r.o.

Smlouva o přístupu k výzkumné infrastruktuře, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.1, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č 1b, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 2, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 3, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 3a, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 4, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 6, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. Č. 11, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.13, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 14, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018

A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 16, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 17a, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 17b, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 24, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 25, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 27, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 27a, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 62, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 114, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o poskytování služeb, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 11	1. 5. 2019
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č. 11	1. 10. 2019
Smlouva o úvěru	1. 6. 2020
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru	15. 12. 2020
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřené dne 20.12.2018, bud. č. 27	1. 10. 2020
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřené dne 20.12.2018, bud. č. 11	1. 3. 2020
Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytování služeb ze dne 21. 12. 2018	2. 1. 2020
Smlouva o poskytování služeb	1. 1. 2021
Smlouva o úvěru	26. 10. 2021
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřené dne 20. 12. 2018, bud. č. 27	27. 10. 2021
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřené dne 21. 12. 2018, bud. č. 4	27. 10. 2021
Dohoda o ukončení dle Smlouvy o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřené dne 20. 12. 2018, bud. č.1b	27. 10. 2021
Dohoda č. 4 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřené dne 20. 12. 2018, bud. č. 11	27. 10. 2021
Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání, bud. č. 12	30. 12. 2021
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřené dne 20.12.2018, bud. č. 24	30. 12. 2021
Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání, bud. č. 54	30. 12. 2021
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřené dne 20.12.2018, bud. č. 25	30. 12. 2021
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb ze dne 01.01.2021	1. 1. 2022
Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání, bud. č. 61	3. 10. 2022
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřené dne 20.12.2018, bud. č. 27a	29. 9. 2022
Dohodu o ukončení Smlouvy o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřené dne 30.12.2021, bud. č. 54	27.9. 2022
Dohodu o ukončení Smlouvy o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřené dne 30.12.2021, bud. č. 12	28. 12. 2022
Dohoda o termínovaných devizových obchodech	25.1.2022
Dohoda o termínových devizových obchodech	**13. 10.2022**

GUMOTEX, akciová společnost – ZPV Rožnov, s.r.o.

Smlouva o úvěru	26. 10. 2021
Smlouva o poskytování služeb	1. 1. 2021
Dodatek č.1 ke smlouvě o poskytování služeb ze dne 1. 1. 2021	1. 1. 2022
Dohoda o termínovaných devizových obchodech	25.1.2022

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

GUMOTEX, akciová společnost - GUMOTEX USA, Inc.	
Smlouva o úvěru	10. 6. 2019
Smlouva o úvěru	18. 2. 2018
Dodatek ke Smlouvě o úvěru z 10. 6. 2016	1. 1. 2021
Dodatek ke Smlouvě o úvěru z 18. 2. 2018	1. 1. 2021
Domain Name Transfer Agreement	30. 11. 2021
Transfer price arrangements	8. 12. 2021
Trademark assignment	4.11.2021
GUMOTEX, akciová společnost – ARBES Technologies, a.s.	
Implementační smlouva	17. 12. 2021
Smlouva o úvěru	
Smlouva o úvěru mezi financujícími bankami a GUMOTEX, akciová společnost jako Dlužníkem 1, GUMOTEX Coating, s.r.o., GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o., GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., GUMOTEX Automotive Třebíč s.r.o., ZPV Rožnov, s.r.o. a GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o. jako spoludlužníky.	20. 10. 2021

Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Statutární orgán ovládané společnosti konstatuje, že ze smluvních vztahů, které jsou předmětem této zprávy, nevznikla ovládané osobě žádná újma. Smlouvy mezi ovládající a ovládanou osobou byly uzavřeny v souladu se zásadami vzájemné výhodnosti smluvních stran.

Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

Výsledkem zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ovládané osobě ze vztahů, které jsou předmětem této zprávy, zejména vzhledem ke skutečnosti, že z nich nevznikla společnosti újma, je zjištění, že převládají výhody a z těchto vztahů neplynou rizika.

Břeclav, 24. 4. 2023

Mgr. František Řezáč
předseda představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

Ing. Tomáš Návrat
člen představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

GUMOTEX, akciová společnost

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

IČ: 163 55 407

k 31.12.2022

Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075

v celých tisících CZK

Řádek		Běžné období Netto	Minulé období Netto
AKTIVA CELKEM		2 259 512	2 215 988
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál		0	0
B. Stálá aktiva		1 142 938	1 119 297
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		60 006	57 130
1.	Nehmotné výsledky vývoje	28	65
2.	Ocenitelná práva	23 377	23 905
2. 1.	Software	20 498	23 601
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	2 879	304
3.	Goodwill	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	47
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	75
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	75
6.	Kladný konsolidační rozdíl	36 601	37 323
7.	Záporný konsolidační rozdíl	0	-4 285
II. Dlouhodobý hmotný majetek		1 082 929	1 062 164
1.	Pozemky a stavby	380 801	391 871
1. 1.	Pozemky	32 083	31 881
1. 2.	Stavby	348 718	359 990
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	500 042	487 018
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	254	368
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	254	368
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	201 832	182 907
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	33 987	35 625
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	167 845	147 282
III. Dlouhodobý finanční majetek		3	3
1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3	3
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	3	3
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Řádek		Běžné období Netto	Minulé období Netto
C. Oběžná aktiva		1 094 392	1 073 997
I. Zásoby		558 164	497 210
1.	Materiál	235 351	222 633
2.	Nedokončená výroba a polotovary	114 099	149 381
3.	Výrobky a zboží	198 156	122 702
3. 1.	Výrobky	195 148	101 411
3. 2.	Zboží	3 008	21 291
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	10 558	2 494
II. Pohledávky		507 685	460 670
1.	Dlouhodobé pohledávky	106 782	27 505
1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	3 145	0
1. 5.	Pohledávky - ostatní	103 637	27 505
1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	0	0
1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	16	16
1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	0	0
1. 5. 4.	Jiné pohledávky	103 621	27 489
2.	Krátkodobé pohledávky	400 903	433 165
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	312 576	344 579
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	468
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0
2. 4.	Pohledávky - ostatní	88 327	88 118
2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	0	0
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	27 138	34 479
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	8 026	1 735
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	2 268	4 798
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	50 895	47 106
III. Krátkodobý finanční majetek		0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0
IV. Peněžní prostředky		28 543	116 117
1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 162	957
2.	Peněžní prostředky na účtech	27 381	115 160
D. Časové rozlišení aktiv		22 182	22 694
1.	Náklady příštích období	9 979	11 268
2.	Komplexní náklady příštích období	6 875	10 094
3.	Příjmy příštích období	5 328	1 332

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

	Řádek	Běžné období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	2 259 512	2 215 988
A.	Vlastní kapitál	1 008 567	888 684
A. I.	Základní kapitál	97 421	97 421
1.	Základní kapitál	97 421	97 421
2.	Vlastní podíly	0	0
3.	Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	85 091	-12 337
1.	Ážio	0	0
2.	Kapitálové fondy	85 091	-12 337
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	6 607	6 607
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	87 101	-12 788
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	0	0
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
2. 6.	Oceňovací rozdíly vyplývající z konsolidačních úprav	-8 617	-6 156
A. III.	Fondy ze zisku	31 637	31 637
1.	Ostatní rezervní fondy	31 637	31 637
2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
3.	Konsolidační rezervní fond	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	775 145	747 517
1.	Nerozdělený zisk minulých let	775 145	747 517
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	19 273	24 446
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	19 273	24 446
2.	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	0	0
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
1.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B.	Menšinové podíly	0	23 414
1.	Menšinový základní kapitál	0	2 800
2.	Menšinové kapitálové fondy	0	1 680
3.	Menšinové fondy ze zisku a nerozdělený zisk minulých let	0	18 768
4.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	166
C+D.	Cizí zdroje	1 243 405	1 303 196
C.	Rezervy	28 264	10 335
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	23 329	6 160
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
4.	Ostatní rezervy	4 935	4 175
D.	Závazky	1 215 141	1 292 861

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

	Řádek	Běžné období	Minulé období
I.	**Dlouhodobé závazky**	**325 164**	**321 145**
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	323 874	286 600
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Odložený daňový závazek	0	5 503
9.	Závazky - ostatní	1 290	29 042
9. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
9. 3.	Jiné závazky	1 290	29 042
II.	**Krátkodobé závazky**	**889 977**	**971 716**
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	568 909	585 739
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	60	598
4.	Závazky z obchodních vztahů	250 277	310 370
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Závazky ostatní	70 731	75 009
8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
8. 3.	Závazky k zaměstnancům	33 196	34 598
8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	17 380	18 638
8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	3 604	3 125
8. 6.	Dohadné účty pasivní	13 675	9 665
8. 7.	Jiné závazky	2 876	8 983
E.	**Časové rozlišení pasiv**	**7 540**	**694**
1.	Výdaje příštích období	7 540	694
2.	Výnosy příštích období	0	0

Statutární orgán:

Datum sestavení: 24.04.2023

Kreston A&CE Audit, s.r.o. KRESTON A&CE Oprávnění KAČR č. 007

GUMOTEX, akciová společnost

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

IČ: 163 55 407

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075

v celých tisících CZK

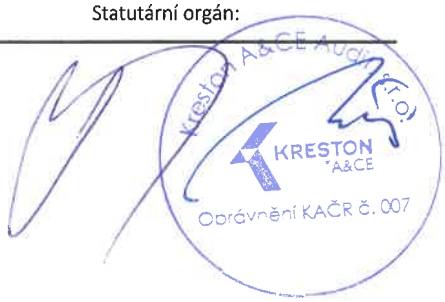
Řádek			Běžné období	Minulé období
1.		Tržby za prodej výrobků a služeb	2 855 102	2 795 697
2.		Tržby za prodej zboží	33 944	16 421
A.		Výkonová spotřeba	-2 109 795	-1 939 046
A.	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	-27 571	-12 801
A.	2.	Spotřeba materiálu a energie	-1 692 282	-1 590 586
A.	3.	Služby	-389 942	-335 659
B.		Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	60 433	32 840
C.		Aktivace	13 829	2 774
D.		Osobní náklady	-737 161	-756 101
D.	1.	Mzdové náklady	-536 554	-551 611
D.	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	-200 607	-204 490
D,	2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	-176 706	-182 663
D.	2. 2.	Ostatní náklady	-23 901	-21 827
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti	-130 040	-121 670
E.	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	-125 489	-124 843
E.	1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	-128 242	-122 676
E.	1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	2 753	-2 167
E.	2.	Úpravy hodnot zásob	-5 204	1 810
E.	3.	Úpravy hodnot pohledávek	653	1 363
F.		Zúčtování (odpis) kladného konsolidačního rozdílu	-3 903	-3 676
III.		Zúčtování (odpis) záporného konsolidačního rozdílu	0	306
IV		Ostatní provozní výnosy	44 014	51 493
IV	1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	171	2 948
IV	2.	Tržby z prodaného materiálu	19 989	18 187
IV	3.	Jiné provozní výnosy	23 854	30 358
G.		Ostatní provozní náklady	-54 126	-42 574
G.	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	-41	-2 388
G.	2.	Prodaný materiál	-19 259	-16 390
G.	3.	Daně a poplatky	-2 991	-5 245
G.	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-5 292	3 475
G.	5.	Jiné provozní náklady	-26 543	-22 026
*		Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-27 703	36 464

Kreston A&CE Audit, s.r.o. KRESTON A&CE ČESKÉ KACR č. 007

	Řádek	Běžné období	Minulé období
V.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
V. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
H.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
VI.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
VI. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
VI. 2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
I.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VII.	Výnosové úroky a podobné výnosy	670	249
VII. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	137	248
VII. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	533	1
J.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	3 867	-206
K.	Nákladové úroky a podobné náklady	-23 924	-18 130
K. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	-406
K. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	-23 924	-17 724
VIII.	Ostatní finanční výnosy	212 563	110 576
L.	Ostatní finanční náklady	-130 794	-94 464
*	Finanční výsledek hospodaření	**62 382**	**-1 975**
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	**34 679**	**34 489**
M.	Daň z příjmů	-19 287	-9 877
M: 1.	Daň z příjmů splatná	-45 178	-19 699
M: 2.	Daň z příjmů odložená	25 891	9 822
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	**15 392**	**24 612**
T.	vyloučení zisku do data akvizice/navýšení podílu	3 881	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	**19 273**	**24 612**
	Výsledek hospodaření před zdaněním bez podílu ekvivalence	**38 560**	**34 489**
	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	19 273	24 446
	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	166
	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	0	0
****	Celkem konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období	**19 273**	**24 446**

Statutární orgán:

Datum sestavení: 24.04.2023



Příloha ke konsolidované účetní závěrce

GUMOTEX, akciová společnost

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

1 OBSAH

2 Obecné vysvětlivky k příloze 4
3 Popis mateřské společnosti 4
4 Účetní závěrky 5
5 Struktura skupiny a změny v běžném období 5
5.1 Stav k 31.12.2022 6
5.2 Stav k 31.12.2021 7
6 Systém konsolidace 8
7 Základní východiska pro vypracování konsolidované účetní závěrky 9
8 Způsoby oceňování a odpisování 9
8.1 Dlouhodobý nehmotný majetek 9
8.1.1 Odpisování 9
8.2 Dlouhodobý hmotný majetek 10
8.2.1 Odpisování 10
8.3 Dlouhodobý finanční majetek 11
8.4 Zásoby 11
8.5 Krátkodobý finanční majetek 11
8.6 Pohledávky a závazky 11
8.7 Deriváty 11
8.8 Vlastní kapitál 12
8.9 Závazky k úvěrovým institucím 12
8.10 Finanční leasing 12
8.11 Devizové operace 12
8.12 Účtování nákladů a výnosů 13
8.13 Daň z příjmů 13
8.14 Dotace 13
8.15 Kladný/záporný konsolidační rozdíl 13
8.15.1 Konsolidační rozdíly vypočtené po roce 2002 13
8.15.2 Přehled zůstatků konsolidačních rozdílů 14
8.16 Menšinový vlastní kapitál 14
8.17 Změny účetních metod 14
9 Dlouhodobý majetek 14
9.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) 14
9.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) 15
9.3 Dlouhodobý finanční majetek 16
10 Dlouhodobé pohledávky 16
11 Krátkodobé pohledávky 16
12 Opravné položky 17
13 Časové rozlišení aktiv 17
14 Vlastní kapitál 17
15 menšinový vlastní kapitál 18
16 Rezervy 18
16.1 Pohyby rezerv v běžném období 18
16.2 Pohyby rezerv v minulém období 18
17 Závazky k úvěrovým institucím 19

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

18 Dlouhodobé závazky **19**

19 Krátkodobé závazky **19**

20 Ostatní pasiva **20**

21 Deriváty **20**

22 Daň z příjmů **20**

22.1 Splatná daň z příjmů 20

22.2 Odložená daň z příjmů 21

22.2.1 Zaúčtovaná odložená daň 21

22.2.2 Odložená daň nezachycená v účetnictví 21

23 Finanční a operativní pronájem **21**

23.1 Finanční pronájem 21

23.2 Operativní pronájem 21

24 Majetek a závazky nevykázané v rozvaze **21**

24.1 Zástava majetku 21

24.2 Ručení 22

25 Výnosy provozní **22**

26 Přijaté dotace na investiční a provozní účely, investiční pobídky **22**

27 Osobní náklady **22**

28 Náklady na audit **23**

29 Informace o spřízněných osobách **23**

30 Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky **24**

31 Konsolidační pravidla **24**

Příloha – výkaz o změnách vlastního kapitálu

Příloha – Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

2 OBECNÉ VYSVĚTLIVKY K PŘÍLOZE

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a souvisejících účetních předpisů.

Schopnost skupiny pokračovat nepřetržitě ve své činnosti je odvozena od platné Strategie, která je orientována na zvýšení tržeb i efektivnosti v hlavních výrobkových skupinách. Management skupiny je přesvědčen o vysoké pravděpodobnosti dosažení cílů strategického období. Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti a neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace u společností s rozhodujícím vlivem (více než 50% účast, tj. dceřiných společností). Metody konsolidace použité pro jednotlivé společnosti ve skupině jsou uvedeny v tabulce 5.1.

Peněžní údaje jsou v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

V následujícím textu se pojem skupina používá pro konsolidační celek.

3 POPIS MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI

Obchodní firma	**GUMOTEX, akciová společnost**
Právní forma	Akciová společnost
Sídlo	Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 690 75
Identifikační číslo	163 55 407
Rozhodující předmět činnosti	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Datum vzniku společnosti	18. 3. 1991
Zápis v obchodním rejstříku	Krajský soud v Brně, oddíl B, vložka 413
Rozvahový den	31. 12. 2022
Účetní období	1.leden až 31.prosinec 2022
Základní kapitál	Základní kapitál činí 96 391 100 Kč a je plně splacen

Důležité změny zapsané v obchodním rejstříku mateřské společnosti

V průběhu roku 2022 nebyly žádné změny.

Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běž. obd.	*Min. obd.*
Expandia Holding N.V., Nizozemí		100 %
Expandia, a.s.	100 %	

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Způsob jednání za společnost

Společnost zastupují společně dva členové představenstva.

Prokura

V účetním období nebyla udělena prokura.

Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Mgr. František Řezáč	předseda představenstva	1.1.2022	31.12.2022
Ing. Michal Záveský, Ph.D.	místopředseda představenstva	1.1.2022	31.12.2022
Ing. Vladislav Veselý, MBA	člen představenstva	1.1.2022	31.12.2022
Ing. Tomáš Návrat	člen představenstva	1.1.2022	31.12.2022
Ing. Jan Židek	člen představenstva	1.1.2022	30.06.2022

Ke dni 1. ledna 2023 byl nahrazen Ing. Jan Židek novým členem představenstva RNDr. Václavem Plesníkem.

Dozorčí orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Robert Novák	předseda	1.1.2022	31.12.2022

4 ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrky podniků zahrnutých do skupiny jsou sestaveny k 31. prosinci 2022. Účetní závěrky všech společností vstupujících do konsolidace, byly ověřeny auditory s výrokem bez výhrad.

5 STRUKTURA SKUPINY A ZMĚNY V BĚŽNÉM OBDOBÍ

Konsolidační celek tvoří mateřská společnost a ty dceřiné společnosti skupiny, které byly zahrnuty do konsolidačního celku z hlediska významnosti jejich podílu vlastního kapitálu, celkových aktiv a obratu na konsolidačním celku.

Na základě Smlouvy o převodu podílu nabyla mateřská společnost dne 6.12.2022 minoritní 20% podíl ve společnosti ZPV Rožnov, s.r.o. a stala se tak 100% vlastníkem.

Následně na základě rozhodnutí jediného společníka společnosti GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o. ze dne 30.9.2022 a 30.12.2022 společnost GUMOTEX, akciová společnost navýšila kapitálový fond z příspěvku a zkapitalizovala další své pohledávky za GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o. v celkové výši 800 000 EUR. Výše podílu v této společnosti nebyla změněna.

Kreston A&CE Audit, s.r.o. KRESTON A&CE Oprávněn KAČR č. 007

5.1 Stav k 31.12.2022

Obchodní firma	Sídlo společnosti	Pořizovací cena	Podíl v % *)	Podíl v % v držení jiných osob	Základní kapitál	Vlastní kapitál	Zisk/ztráta běžného roku	Hospodářský výsledek minulých let	Aktiva celkem	Vnitřní hodnota podílu **)	Metoda konsolidace
GUMOTEX, a.s.	Mládežnická 3062/3a, 690 75 Břeclav				96 391	992 231	50 112	412 880	2 026 252	0	*matka*
GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o.	V Lužinách 113, Pražské Předměstí, 551 01 Jaroměř	21 004	100,00	0,00	5 000	37 572	-52 810	37 028	336 235	37 572	*plná*
GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.	Žďárského 184, 674 01 Kožichovice	88 799	100,00	0,00	200	-8 689	-44 588	-70 028	276 848	-8 689	*plná*
GUMOTEX Coating, s.r.o.	Mládežnická 3062/3a, 690 02 Břeclav	200	100,00	0,00	200	419 635	118 837	271 083	605 656	419 635	*plná*
GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.	Mládežnická 3062/3a, 690 02 Břeclav	200	100,00	0,00	200	126 301	7 374	106 141	293 409	126 301	*plná*
ZPV Rožnov, s.r.o.	Televizní 2614, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm	67 557	100,00	0,00	14 000	107 837	-21 168	94 672	225 929	107 837	*plná*
GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o. ***)	Slovensko, Prostredná 1227/9 Myjava 907 01	107 220	100,00	0,00	5 363	967	-29 620	-30 511	56 144	967	*plná*

*) Podíl představuje podíl ovládaný mateřskou společností.

**) Vnitřní hodnota podílu je vypočtena jako Podíl v % vynásobený výší Vlastního kapitálu.

***) Údaje z účetní závěrky jsou přepočteny kurzem ČNB k datu závěrky

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
Oprávnění KAČR č. 007
KRESTON A&CE

5.2 Stav k 31.12.2021

Obchodní firma	Sídlo společnosti	Pořizovací cena	Podíl v % *)	Podíl v % v držení jiných osob	Základní kapitál	Vlastní kapitál	Zisk/ztráta běžného roku	Hospodářský výsledek minulých let	Aktiva celkem	Vnitřní hodnota podílu **)	Metoda konsolidace
GUMOTEX, a.s.	Mládežnická 3062/3a, 690 75 Břeclav				96 391	859 708	2 486	410 393	1 769 149	0	*matka*
GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o.	V Lužinách 113, Pražské Předměstí, 551 01 Jaroměř	21 004	100,00	0,00	5 000	61 207	-4 896	41 924	308 725	61 207	*plná*
GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.	Žďárského 184, 674 01 Kožichovice	88 799	100,00	0,00	200	28 814	-18 818	-51 210	262 208	28 814	*plná*
GUMOTEX Coating, s.r.o.	Mládežnická 3062/3a, 690 02 Břeclav	200	100,00	0,00	200	274 948	70 325	200 757	541 607	274 948	*plná*
GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.	Mládežnická 3062/3a, 690 02 Břeclav	200	100,00	0,00	200	110 201	-4 236	110 377	311 497	110 201	*plná*
ZPV Rožnov, s.r.o.	Televizní 2614, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm	40 557	80,00	20,00	14 000	117 072	832	93 840	238 473	93 658	*plná*
GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o. ***)	Slovensko, Prostredná 1227/9 Myjava 907 01	87 668	100,00	0,00	5 529	11 645	-13 727	-17 726	79 973	11 645	*plná*

*) Podíl představuje podíl ovládaný mateřskou společností.

**) Vnitřní hodnota podílu je vypočtena jako Podíl v % vynásobený výší Vlastního kapitálu.

***) Údaje z účetní závěrky jsou přepočteny kurzem ČNB k datu závěrky

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
Oprávnění KAČR č. 007
KRESTON A&CE

V žádné společnosti, která vstupuje do konsolidačního celku, není podíl na vlastním kapitálu v držení jiné účetní jednotky, která by jednala na účet konsolidující účetní jednotky.

Do konsolidačního celku jsou zahrnuty dceřiné společnosti, v nichž má společnost podíl na základním kapitálu vyšší než 50%, a přidružené společnosti, v nichž má společnost podíl na základním kapitálu vyšší než 20% a menší než 50%, pokud splňují tato kritéria:

1) Jejich podíl na konsolidačním celku není nevýznamný z hlediska věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace konsolidačního celku. Za kritérium je vzat obrat všech posuzovaných subjektů vůči celkovému obratu skupiny vyšší než 3% a poměr celkových aktiv posuzovaných společností a celkových aktiv skupiny vyšší než 1%.
2) Akcie nebo podíly společnosti jsou drženy dlouhodobě za účelem ovlivňování jejích řízení.
3) Mateřskému podniku nebrání výrazně striktní a dlouhodobá omezení při výkonu jejích práv ohledně nakládání s majetkem nebo řízení těchto podniků.
4) Bez prokazatelně nutných nepřiměřených nákladů nebo zbytečného zdržení lze získat informace nezbytně nutné pro sestavení konsolidované účetní závěrky.

Z konsolidace byly vyloučeny následující společnosti:

Obchodní firma	Sídlo společnosti	Podíl v %	Důvod nezahrnutí do konsolidace
GUMOTEX USA, Inc.	1105 North Market Street, Suite 901, Wilmington, New Caste Country, Delaware 19801	100,00%	nevýznamný podíl

GUMOTEX USA, Inc. se sídlem 1105 North Market Street, Suite 901, Wilmington, New Caste Country, Delaware 19801, IČ: 5971814 – společnost se zabývá prodejem výrobků GUMOTEX, akciová společnost pro sport a volný čas. Společnost vznikla v červnu 2016 v souvislosti s podporou a rozvojem prodeje produktů pro sport a volný čas na území USA a Kanady.

Údaje o společnostech vyloučených z konsolidace (v tis. Kč):

Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl na ZK (v %)	Vlastní kapitál	Hospodářský výsledek v tis. Kč	Obrat	Aktiva (netto)
GUMOTEX USA, Inc.	USA	100,00%	-3 465	-1 063	41	738

6 SYSTÉM KONSOLIDACE

Konsolidace byla provedena metodou přímé konsolidace pro všechny společnosti zahrnuté do konsolidačního celku.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

7 ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Individuální účetní závěrky českých společností, včetně mateřské společnosti, jsou sestaveny dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., k zákonu o účetnictví a souvisejícími předpisy ve znění platném pro rok 2022.

Zahraniční společnost sestavuje účetní závěrku podle předpisů platných v sídle společnosti. Do konsolidace skupiny byla tato individuální účetní závěrka zahrnuta bez provedení transformace na české účetní předpisy vzhledem k tomu, že případné úpravy by významně neovlivnily vykazovaná konsolidovaná data.

Cílem konsolidované závěrky je umožnit reálný pohled na skutečný stav majetku, závazků a vlastního kapitálu a na výsledky hospodaření konsolidačního celku a slouží k informování akcionářů a věřitelů.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace u společností s rozhodujícím vlivem (více než 50% účast, tj. u dceřiných společností).

Účetní závěrka v cizí měně byla přepočtena na Kč kurzem ČNB platným k datu 31.12.2022, tj. 24,115 Kč / 1 EUR (k datu 31.12.2021 kurzem 24,86 Kč/ 1 EUR).

8 ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Účetní metody a obecné účetní zásady uplatňované v konsolidačním celku GUMOTEX, akciová společnost se řídí všeobecně platnými zásadami stanovenými zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., k zákonu o účetnictví a souvisejícími daňovými předpisy.

Pro celek jsou určující především zásady stanovené mateřskou společností, s přihlédnutím k určitým specifikám jednotlivých společností, které jsou součástí konsolidačního celku.

Konsolidovaná rozvaha GUMOTEX, akciová společnost představuje začlenění jednotlivých složek rozvah k 31.12.2022 dceřiných společností. Do konsolidovaného výkazu zisku a ztráty GUMOTEX, akciová společnost jsou začleněny výkazy zisků a ztrát dceřiných společností za období od 1.1. do 31.12.2022.

Individuální účetní závěrky dceřiných společností nemají zcela sjednoceny oceňovací a odpisové principy podle mateřské společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

Způsoby oceňování, které skupina používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022, jsou následující:

8.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se u mateřské společnosti zahrnují do jeho ocenění.

Za dlouhodobý nehmotný majetek se považuje majetek s pořizovací cenou vyšší jak 60 tis. Kč, resp. 2 400 EUR u společnosti GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o. Dále je jako drobný dlouhodobý nehmotný majetek účtován na účet 013 Software majetek s pořizovací cenou od 1 000 Kč do 60 000 Kč.

8.1.1 Odpisování

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Skupina dlouhodobého majetku	Průměrná doba odpisování
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (1 000 Kč až 60 000 Kč)	24 měsíců
Audiovizuální dílo	18 měsíců
Software a nehmotné výsledky výzkumu	36 resp. 120 měsíců
Ostatní nehmotný majetek	72 resp. 96 měsíců

8.2 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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se u mateřské společnosti zahrnují do jeho ocenění.

Za dlouhodobý hmotný majetek se považují budovy a stavby bez ohledu na pořizovací cenu a hmotné movité věci a jejich soubory s pořizovací cenou vyšší jak 80 tis. Kč, resp. 1 700 EUR u společnosti GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o. Dále je jako drobný dlouhodobý hmotný majetek účtován na účet 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí majetek s pořizovací cenou od 20 000 Kč do 80 000 Kč.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu a o dotace ostatní.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezúplatným převodem je oceňován reprodukčními pořizovacími cenami.

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

8.2.1 Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování je rovnoměrné. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Skupina dlouhodobého majetku	Průměrná doba odpisování
Budovy, haly a stavby	20 – 50 let
Stroje, přístroje a zařízení	6 – 15 let
Dopravní prostředky	4 – 5 let
Výpočetní technika	3 – 5 let
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (1 000 Kč až 40 000 Kč)	24 měsíců

Odepisování je až do nulové zůstatkové ceny. Od roku 2016 změnila mateřská společnost výpočet odpisů u majetku 2. a 3. odpisové skupiny, který byl technicky zhodnocen. Základna pro výpočet účetních odpisů je zůstatková cena majetku zvýšená o technické zhodnocení.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

8.3 Dlouhodobý finanční majetek

Akcie dceřiných a přidružených společností, které nebyly zahrnuty do konsolidačního celku, jsou oceněny pořizovací cenou. K datu účetní závěrky jsou společnosti oceněny metodou ekvivalence a rozdíl oproti pořizovací hodnotě je vykázaný rozvahově – v položce oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

8.4 Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících. Účtování zásob je prováděno způsobem A. O zásobách v podnikové prodejně společnosti GUMOTEX Coating, s.r.o. je účtováno způsobem B.
Hotová výroba a nedokončená výroba jsou oceněny v úrovni variabilních nákladů (tzn. přímý materiál a mzdové náklady s připočtením složek variabilní režie).

8.5 Krátkodobý finanční majetek

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a jsou oceňovány jejich jmenovitou hodnotou. Pasivní zůstatky na kontokorentních bankovních účtech jsou v rozvaze vykázány jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím.

8.6 Pohledávky a závazky

Pohledávky a závazky se při jejich vzniku účtují ve své nominální hodnotě. Rizikové pohledávky se snižují pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na svou realizační hodnotu. Společnosti skupiny tvoří účetní opravné položky k pohledávkám po splatnosti více než 360 dnů ve výši 100% nominální hodnoty pohledávky. Pohledávky a závazky ke společnostem zahrnutým do konsolidačního celku se vzájemně vylučují. Na závazky, které nelze zaúčtovat a jejich vznik souvisí s obdobím do 31. 12. 2022, se vytvářejí rezervy.

8.7 Deriváty

Skupina účtuje o derivátových obchodech z důvodu snížení rizika dopadu kurzových a úrokových rozdílů. Společnost GUMOTEX a.s. je mateřskou společností výrobních dceřiných společností, které jsou z titulu své činnosti vystaveny měnovým rizikům. Z důvodu změny struktury financování je GUMOTEX, a. s., společností, na kterou mají financující banky sjednány kromě úvěrových linek také limity pro obchodování s deriváty. Obchodování s deriváty přímo výrobními společnostmi není možné, proto mateřská společnost sjednává měnové deriváty, aby zajistila měnová rizika, kterými jsou vystaveny výrobní společnosti. V případě úrokového rizika je expozice přímo na úrovni mateřské společnosti GUMOTEX, a.s. jako hlavním dlužníkovi, zatímco výrobní společnosti, které se pouze spolupodílejí na ručení za úvěry jako vedlejší dlužníci, žádná úrokové riziko nenesou a proto jej také nijak nezajišťují.
Skupina se v případě úrokového rizika rozhodla pro vedení zajišťovacího účetnictví. Deriváty obchodované na úrovni mateřské společnosti jsou od roku 2022 na výrobní dceřiné společnosti převáděny interními převody. Interní převody se dle požadavků zákona o daních z příjmů provádí v souladu s pravidly pro převodní ceny. Mateřská společnost uzavřela s dceřinými společnostmi smlouvy o forwardových obchodech. Skupina účtuje změny reálných hodnot u derivátů k obchodování jako finanční náklad nebo výnos.
Deriváty se obecně člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Za zajišťovací derivát je považován derivát, který současně splňuje následující podmínky:

a) odpovídá strategii společnosti v řízení rizik,

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

b) na počátku zajištění je zajišťovací vztah formálně zdokumentován účetním záznamem; dokumentace obsahuje identifikaci zajišťovaných položek a zajišťovacích nástrojů, přesné vymezení rizika, které je předmětem zajištění, přístup k zjišťování a doložení efektivnosti zajištění,
c) zajištění je efektivní, jestliže na počátku a v průběhu zajišťovacího vztahu budou změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů odpovídající zajišťovanému riziku, popřípadě celkové změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů v rozmezí osmdesát procent až jedno sto dvacet pět procent změn reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovaných položek odpovídajících zajišťovanému riziku.

Skupina zjišťuje, zda zajištění je efektivní na počátku zajištění a dále alespoň k okamžiku sestavení řádné a k okamžiku sestavení výkazů. Derivát nesplňující některou z výše uvedených podmínek se považuje za derivát k obchodování.
Změny reálných hodnot zajišťovacích derivátů (v tomto případě úrokových swapů) se účtují přímo do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazují na straně pasiv prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků, souvztažně jsou zahrnuty do jiných dlouhodobých či krátkodobých pohledávek nebo závazků.
Členění záleží na datu vypořádání derivátů. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

8.8 Vlastní kapitál

Základní kapitál skupiny se vykazuje ve výši základního kapitálu mateřské společnosti zapsaného v obchodním rejstříku krajského soudu a dále podílu základního kapitálu ZPV Rožnov, s.r.o., který byl v roce 2004 navýšen z vlastních zdrojů (výsledek hospodaření).

Ostatní kapitálové fondy společnosti vytváří podle svého uvážení na základě stanov.

Rezervní fond u společností se sídlem v České republice je vytvořen ze zisku nebo z příplatků společníků podle zákonných předpisů platných do 31.12.2013. Od roku 2014 postupují tyto společnosti podle zákona o obchodních korporacích. Zahraniční společnost rezervní fond tvoří podle předpisů, platných v sídle společnosti.

8.9 Závazky k úvěrovým institucím

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry (závazky k úvěrovým institucím) jsou zaúčtovány ve své nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

8.10 Finanční leasing

Skupina účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují. Zahraniční společnost se řídí předpisy platnými v dané zemi.

8.11 Devizové operace

Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají na českou měnu kursem devizového trhu stanoveným Českou národní bankou, a to:
a) k okamžiku uskutečnění účetního případu v průběhu účetního období,
b) k 31. 12. daného kalendářního roku, ke dni sestavení účetní závěrky.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

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

8.12 Účtování nákladů a výnosů

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

V souladu s principem opatrnosti účtuje skupina na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

8.13 Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů je vypočtena za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.)

Zůstatek odložené daně z příjmů vychází z rozdílu mezi zůstatkovou hodnotou hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů. Dále byly do výpočtu zahrnuty ostatní dočasné rozdíly mezi účetními a daňovými hodnotami (opravné položky, rezervy apod.) a daňová ztráta, kterou je možné uplatnit v následujících zdaňovacích obdobích.

8.14 Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních výnosů. 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.

8.15 Kladný/záporný konsolidační rozdíl

8.15.1 Konsolidační rozdíly vypočtené po roce 2002

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidovaného podniku a jejich oceněním podle podílové účasti mateřského podniku na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení cenných papírů nebo vkladů). Za den akvizice se považuje den, od něhož začíná účinně mateřský podnik uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovaným podnikem.

Konsolidační rozdíl se odepisuje do 20 let rovnoměrným odpisem, pokud nejsou zjištěny důvodu pro jinou dobu odepisování, a odpis se vykazuje v rámci provozního výsledku hospodaření. V případě změny výše podílu je konsolidační rozdíl upraven a odpisován po zbývající dobu.

V evidenci konsolidačních rozdílů již nejsou uváděny ty, které byly v minulých letech již 100% odepsány a vyřazeny z další evidence.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

8.15.2 Přehled zůstatků konsolidačních rozdílů

Konsolidovaná společnost	Zbývající počet let pro odepisování (vč. běžného roku)	Odpis	Stav k 31.12.2022
GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o.	12	403	4 436
ZPV Rožnov, s.r.o.	14	227	2 954
GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o.	5	1 807	7 227
GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.	16	1 466	21 983
Celkem hodnoty		**3 903**	**36 601**

8.16 Menšinový vlastní kapitál

Vyjadřuje menšinové podíly na vlastním kapitálu dceřiných společností v členění podílů na základním kapitálu, kapitálových fondech, ziskových fondech, nerozděleném, popř. neuhrazeném hospodářském výsledku minulých let a hospodářském výsledku běžného účetního období.

V případě, že menšinový vlastní kapitál dosáhne záporných hodnot, tzn. vznikne pohledávka za menšinovými podílníky v dceřiných společnostech s ručením omezeným, je podíl menšinových vlastníků na vlastním kapitálu stanoven na nulu a ztrátu nesou majoritní vlastníci skupiny. Tato úprava je provedena z důvodu omezeného ručení podílníků v kapitálových společnostech.

8.17 Změny účetních metod

V roce 2022 skupina změnila limit pro vykazování dlouhodobého drobného hmotného majetku. Majetek s pořizovací hodnotou od 1 tis. Kč do 20 tis. Kč je již účtován přímo do nákladů a veden v podrozvahové evidenci. Ostatní metody oceňování ani postupy účtování nebyly změněny.

9 DLOUHODOBÝ MAJETEK

9.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena	Stav k 31.12.21	Změna skupiny	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.22
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	112	0	0	0	0	0	112
Software	94 014	0	-107	0	2 376	-685	95 598
Ocenitelná práva	15 225	0	0	0	2 701	0	17 926
Goodwill	21 896	0	0	0	0	0	21 896
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 650	0	0	0	0	0	3 650
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	75	0	-2	5 010	-5 077	-6	0
Celkem	**134 972**	**0**	**-109**	**5 010**	**0**	**-691**	**139 181**

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.21	Změna skupiny	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.22
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	47	0	0	37	0	0	84
Software	70 414	0	-28	5 399	0	-684	75 100
Ocenitelná práva	14 921	0	0	126	0	0	15 047
Goodwill	21 896	0	0	0	0	0	21 896
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 603	0	0	47	0	0	3 650
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	**110 881**	**0**	**-28**	**5 609**	**0**	**-684**	**115 777**

Zůstatková cena	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	65	28
Software	23 601	20 498
Ocenitelná práva	304	2 879
Goodwill	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	47	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	75	0
Celkem	**24 092**	**23 405**

9.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena	Stav k 31.12.21	Změna skupiny	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.22
Pozemky	31 881	0	-30	0	499	-266	32 083
Stavby	976 779	0	-626	393	18 118	-7 359	987 305
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 644 990	0	-2 609	0	113 551	-36 534	1 719 398
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	632	0	-19	0	0	0	613
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	148 476	0	-20	154 705	-132 168	-3 045	167 948
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	35 625	0	0	77 187	0	-78 825	33 987
Celkem	**2 838 383**	**0**	**-3 304**	**232 285**	**0**	**-126 029**	**2 941 334**

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.21	Změna skupiny	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.22
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	616 789	0	-476	29 377	0	-7 103	638 587
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 157 972	0	-2 318	90 160	0	-26 458	1 219 356
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	264	0	-8	103	0	0	359
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 194	0	-3	0	0	-1 088	103
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	**1 776 218**	**0**	**-2 805**	**119 639**	**0**	**-34 649**	**1 858 404**

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Zůstatková cena	Stav k 31.12.21		Stav k 31.12.22
Pozemky	31 881		32 083
Stavby	359 990		348 718
Hmotné movité věci a jejich soubory	487 018		500 042
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	368		254
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	147 282		167 845
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	35 625		33 987
Celkem	**1 062 164**		**1 082 929**

Skupina nevytvořila žádné zákonné rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

9.3 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je tvořen podíly ve společnostech, které nebyly do konsolidačního celku zahrnuty z důvodu nevýznamnosti nebo malého vlivu a úvěry poskytnutým těmto společnostem:

Dlouhodobý finanční majetek	Brutto	Přecenění / Opravná položka	Netto
GUMOTEX USA, Inc.	12 250	-12 250	0
Vklad do sdružení právnických osob (u společnosti ZPV Rožnov, s.r.o.)	3		3
Úvěr GUMOTEX USA, Inc.	4 177	-4 177	0
Celkem	**16 430**	**-16 427**	**3**

10 DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Jiné dlouhodobé pohledávky představují ocenění otevřených derivátových transakcí s datem vypořádání delším jak 1 rok u společností GUMOTEX, akciová společnost.

Skupina nemá pohledávky se splatností delší jak 5 let.

11 KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Pohledávky – ovládaná a ovládající společnost představují netto hodnotu pohledávek za dceřinou společností GUMOTEX USA, Inc. z titulu neuhrazených úroků z úvěru.

Jako jiné pohledávky je vykázáno zejména ocenění otevřených derivátových transakcí s datem vypořádání kratším jak 1 rok ve výši 48 903 tis. Kč u společnosti GUMOTEX, akciová společnost a ZPV Rožnov, s.r.o. a dále pohledávka 1 385 tis. Kč na barterové obchody u společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za rizikové, jsou vytvořeny opravné položky na základě provedené analýzy návratnosti.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 307

Rozbor krátkodobých pohledávek dle data splatnosti

Termíny splatnosti	Brutto hodnota *Běž. obd.*	Opravná položka *Běž. obd.*	Netto hodnota *Běž. obd.*	Brutto hodnota *Min.obd.*	Opravná položka *Min.obd.*	Netto hodnota *Min.obd.*
Pohledávky před lhůtou splatnosti	326 346	0	326 346	391 701	0	391 701
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	68 740	0	68 740	39 573	0	39 573
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	3 314	0	3 314	844	0	844
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	1 984	0	1 984	964	0	964
Po splatnosti nad 12 měsíců	12 236	11 718	519	12 524	12 441	83
Celkem	**412 621**	**11 718**	**400 903**	**445 606**	**12 441**	**433 165**

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Účetní opravné položky se tvoří podle individuálního posouzení rizika nedobytnosti pohledávky.

12 OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

	Počáteční stav	Tvorba	Zúčtování	Změna skupiny	Konečný stav
Dlouhodobý majetek	2 859	0	-2 756	0	103
Cenné papíry a finanční investice	8 044	102	-3 969	0	4 177
Zásoby	12 861	19 808	-12 861	0	19 807
Pohledávky – krátkodobé	12 441	4 777	-5 500	0	11 718
Pohledávky – dlouhodobé	0			0	0
Celkem	**36 205**	**24 687**	**-25 086**	**0**	**35 805**

13 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují zejména časové rozlišení finančního leasingu u společnosti GUMOTEX, akciová společnost (498 tis. Kč), GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o. (557 tis. Kč), GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o. (958 tis. Kč) a GUMOTEX Coating, s.r.o. (467 tis. Kč). Dále jsou časově rozlišeny náklady na rebranding (1 758 tis. Kč), servisní podporu (407 tis. Kč), vzdělávání, pojištění a další výdaje související s následujícím obdobím.

Komplexní náklady příštích období obsahují výdaje na projekty, které nevstupují do hodnoty nedokončené výroby forem a přípravků u společnosti GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.

14 VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti GUMOTEX, akciová společnosti ve výši 96 391 tis. Kč se skládá z počtu 370 735 kmenových akcií s nominální hodnotou 260 korun za kus. Jako součást konsolidovaného základního kapitálu je vykázán také podíl základního kapitálu dceřiné společnosti ZPV Rožnov, s.r.o. ve výši 1 030 tis. Kč, který byl v roce 2004 navýšen z vlastních zdrojů (výsledek hospodaření).

Detailní popis jednotlivých změn ve struktuře vlastního kapitálu je uveden ve výkazu změn vlastního kapitálu.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

15 MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL

Položka	Běžné období	Minulé období
Základní kapitál	0	2 800
Kapitálové fondy	0	1 680
Fondy vytvořené ze zisku včetně nerozděleného zisku/neuhrazené ztráty minulých let	0	18 768
Hospodářský výsledek běžného období	0	166

V minulém období se jednalo o podíl připadající na menšinové akcionáře u společnosti ZPV Rožnov, s.r.o. (20%).

16 REZERVY

16.1 Pohyby rezerv v běžném období

Popis rezervy	Počáteční stav	Tvorba +	Čerpání -	Změna skupiny	Konečný stav	Zaplacené zálohy	Konečný stav vč. zaplacených záloh
Rezerva na daň z příjmu právnických osob	20 221	44 305	-20 221	0	44 305	-20 976	23 329
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou a odměny	2 861	4 935	-2 861	0	4 935	0	4 935
Rezerva na důchody	0	0	0	0	0	0	0
Rezerva na řešení reklamací	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní rezervy	1 314	0	-1 314	0	0	0	0
Celkem	**24 396**	**49 240**	**-24 396**	**0**	**49 240**	**-20 976**	**28 264**

Výše rezervy na daň z příjmu právnických osob je vykázána v konsolidovaném výkaze Rozvaha, v části Pasiva, řádek C.2 po snížení o částku zaplacených záloh na daň z příjmu.

16.2 Pohyby rezerv v minulém období

Popis rezervy	Počáteční stav	Tvorba +	Čerpání -	Změna skupiny	Konečný stav	Zaplacené zálohy	Konečný stav vč. zaplacených záloh
Rezerva na daň z příjmu právnických osob	19 315	20 221	-19 315	0	20 221	-14 061	6 160
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou a odměny	10 083	2 861	-10 083	0	2 861	0	2 861
Rezerva na důchody	0	0	0	0	0	0	0
Rezerva na řešení reklamací	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní rezervy	1 104	210	0	0	1 314	0	1 314
Celkem	**30 502**	**23 292**	**-29 398**	**0**	**24 396**	**-14 061**	**10 335**

Výše rezervy na daň z příjmu právnických osob je vykázána v konsolidovaném výkaze Rozvaha, v části Pasiva, řádek C.2 po snížení o částku zaplacených záloh na daň z příjmu.
Ostatní rezervy jsou tvořeny na odchodné do důchodu u společnosti GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

17 ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

	Dlužník	Výše úvěru/půjčky	Úroková sazba	Druh zajištění	Termín splatnosti	Zůstatek k 31.12.2022	z toho: Krátkodobá část
ČS a.s. a UniCredit Bank revolvingový úvěr C - CZK, EUR	GUMOTEX, akciová společnost	500 000 tis. Kč	1M EURIBOR, PRIBOR + marže	zástavní právo k majetku (budovy, pozemky, stroje) a pohledávkám z obchodního styku	20.10.2023	494 358	494 358
ČS a.s. a UniCredit Bank Termín.úvěr A - EUR	GUMOTEX, akciová společnost	11 700 tis. EUR	EURIBOR + marže	dtto	20.10.2025	241 839	40 306
ČS a.s. a UniCredit Bank Termín.úvěr B - EUR	GUMOTEX, akciová společnost	7 800 tis. EUR	EURIBOR + marže	dtto	20.10.2027	140 109	17 769
ČS a.s. a UniCredit Bank kontokorent- CZK, EUR	GUMOTEX, akciová společnost					16 477	16 477
Celkem						**892 783**	**568 909**

Dlouhodobá část závazků k úvěrovým institucím ve výši 323 874 tis. Kč je vykázána jako dlouhodobý závazek na řádku D.I.2 v Pasivech konsolidovaného výkazu Rozvaha.

18 DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Jiné dlouhodobé závazky představují zejména dlouhodobou část splátek nebankovního úvěru na pořízení CNC stroje u společnosti GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o. (1 049 tis. Kč).

Skupina nemá závazky se splatností delší jak 5 let (mimo závazků k úvěrovým institucím uvedeným v bodě 17).

19 KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím představují krátkodobou část úvěrů uvedených v bodě 17.

Jiné krátkodobé závazky představují zejména kauci na nájem u společností GUMOTEX, akciová společnost (728 tis. Kč) a krátkodobou část splátek nebankovního úvěru na pořízení CNC stroje u společnosti GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o. (718 tis. Kč). Dále jsou zde vykázány závazky ve splatnosti k zaměstnancům za období 12/2022, které tvoří především příspěvky na penzijní připojištění.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Rozbor krátkodobých závazků podle lhůty splatnosti

Termíny splatnosti	*Běžné období*	*Minulé období*
Před lhůtou splatnosti	812 602	855 884
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	74 648	113 182
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	220	356
Po splatnosti nad 12 měsíců	2 507	2 294
Celkem	**889 977**	**971 716**

20 OSTATNÍ PASIVA

Ostatní pasiva zahrnují zejména výdaje příštích období z titulu zaúčtování časového rozlišení nákladů, souvisejících s rokem 2022 – energie, bankovní úroky a další služby.

21 DERIVÁTY

Deriváty jsou vedeny u společnosti GUMOTEX, akciová společnost a ZPV Rožnov, s.r.o. Otevřené obchody realizované v budoucích letech jsou přeceněny na reálnou hodnotu. Kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích. V rámci konsolidačních úprav byly vyloučeny vnitroskupinové měnové forwardy zajišťující expozice v letech 2023 a 2024 pro společnosti, které generují tržby v cizích měnách.
Společnost GUMOTEX, akciová společnost získala financování v EUR vázané na EURIBOR, ke kterému sjednala v lednu 2022 zajištění úrokového rizika formou úrokových swapů. Od tohoto data vede zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou přeceněny reálnou hodnotou a účtovány kapitálově. Zajištění je dle testů efektivity vysoce efektivní.

	Běž. obd.			*Min. obd.*		
Typ derivátu	Smluvní/ nominální	Kladná	Záporná	Smluvní/ nominální	Kladná	Záporná
Forwardy k obchodování - reálná hodnota	1 910 024	118 007	0	3 441 331	72 863	33 983
Forwardy zajišťovací - reálná hodnota	162 238	14 044	0	0	0	0
Úrokové swapy - RH efektivní část	180 264	20 474	0	0	0	0
Celkem	**2 252 526**	**152 525**	**0**	**3 441 331**	**72 863**	**33 983**

22 DAŇ Z PŘÍJMŮ

22.1 Splatná daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se počítá samostatně za jednotlivé společnosti skupiny za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy, ocenění zajišťovacích derivátů atd.).

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

22.2 Odložená daň z příjmů

22.2.1 Zaúčtovaná odložená daň

Zdroje dočasných rozdílů (+ zdroj pohledávky; - zdroj závazku)	Přechodný rozdíl	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka
Rozdílné účetní a daňové odpisy dlouhodobého majetku	-220 592	-41 913	0
Tvorba rezerv	4 626	0	879
Zajišťovací derivát - úrokové swapy	-116 584	-22 151	0
Opravné položky k dlouhodobému majetku, zásobám a pohledávkám	17 126	0	3 254
Daňová ztráta k uplatnění v dalších letech	331 979	0	63 076
Celkem	**16 555**	**-64 064**	**67 209**

22.2.2 Odložená daň nezachycená v účetnictví

Zdroje dočasných rozdílů (+ zdroj pohledávky; - zdroj závazku)	Přechodný rozdíl	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka
Rozdílné účetní a daňové odpisy dlouhodobého majetku	-97	-20	0
Tvorba rezerv	26	0	6
Daňová ztráta minulých let	45 323	0	9 518
Opravné položky k dlouhodobému majetku, zásobám a pohledávkám	0	0	0
Celkem	**45 253**	**-20**	**9 523**

Odložená daňová pohledávka vyplývající z dosud neuplatněné daňové ztráty není do účetnictví zahrnuta z důvodu možnosti nevyužití těchto ztrát v dalších zdaňovacích obdobích.

23 FINANČNÍ A OPERATIVNÍ PRONÁJEM

23.1 Finanční pronájem

Hodnota uzavřených finančních leasingových smluv činila v běžném období celkem 12 423 tis. Kč a v minulém období 15 423 tis. Kč.

23.2 Operativní pronájem

Hodnota uzavřených smluv na operativní leasingu činila v běžném období celkem 2 012 tis. Kč a v minulém období 6 600 tis. Kč.

24 MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

24.1 Zástava majetku

Společnosti mají zřízena následující zástavní práva v souvislosti s refinancováním bankovních dluhů skupiny GUMOTEX:

- GUMOTEX, akciová společnost – k 31.12.2022 byl zastaven dlouhodobý majetek (budovy, pozemky, stroje) v pořizovací ceně 727 592 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku 42 708 tis. Kč a zásoby v hodnotě 8 357 tis. Kč,

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KACR č. 007

- GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o. - k 31.12.2022 byl zastaven dlouhodobý majetek (budovy, pozemky, stroje) v pořizovací ceně 117 229 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku 66 837 tis. Kč a zásoby v hodnotě 71 153 tis. Kč,

- GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o. - k 31.12.2022 byl zastaven dlouhodobý majetek (budovy, pozemky, stroje) v pořizovací ceně 116 559 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku 72 956 tis. Kč a zásoby v hodnotě 92 983 tis. Kč,

- GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. – k 31.12.2022 byl zastaven dlouhodobý majetek (budovy, pozemky, stroje) v pořizovací ceně 202 825 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku 23 350 tis. Kč a zásoby v hodnotě 48 652 tis. Kč,

- GUMOTEX Coating, s.r.o. - k 31.12.2022 byl zastaven dlouhodobý majetek (budovy, pozemky, stroje) v pořizovací ceně 319 627 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku 122 700 tis. Kč a zásoby v hodnotě 258 111 tis. Kč.

24.2 Ručení

Ručitelská prohlášení jsou vydávána pouze v rámci skupiny.

25 VÝNOSY PROVOZNÍ

Druh výnosu	Částka	
	Běž. obd.	*Min. obd.*
Tržby z prodeje zboží	33 944	16 421
Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb	2 855 102	2 795 697
Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	20 160	21 135
Ostatní provozní výnosy	23 854	30 358
Celkem provozní výnosy	**2 933 060**	**2 863 611**

26 PŘIJATÉ DOTACE NA INVESTIČNÍ A PROVOZNÍ ÚČELY, INVESTIČNÍ POBÍDKY

Skupina v roce 2022 čerpala dotace na provozní účely v celkové výši 5 244 tis. Kč. Jednalo se o dotace na úhradu nákladů na energie, testování covid a příspěvek Karanténa. Společnost GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. dále obdržela příslib investiční pobídky ve formě slevy na dani z příjmů, který jí byl poskytnut na základě žádosti podané na Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky.

27 OSOBNÍ NÁKLADY

	Průměrný počet		Osobní náklady	
	Běž. obd.	*Min. obd.*	*Běž. obd.*	*Min. obd.*
Zaměstnanci	1 259	1 342	724 138	741 660
Statutární a dozorčí orgány	23	23	13 023	14 441
Celkem	**1 282**	**1 365**	**737 161**	**756 101**

Z celkového počtu zaměstnanců je 12 řídících zaměstnanců, jimiž se rozumí zaměstnanci v přímé podřízenosti statutárního orgánu, kteří řídí závod nebo samostatný úsek s více podřízenými zaměstnanci (ředitelé).

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

28 NÁKLADY NA AUDIT

Náklady na audit skupiny společností, včetně zahraniční a včetně auditu konsolidované závěrky, činily za rok 2022 celkem částku 1 121 tis. Kč.

29 INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Vzájemné pohledávky a závazky ve skupině činily k datu 31.12.2022 částku 863 849 tis. Kč z titulu dlouhodobých a krátkodobých pohledávek a závazků.

Vzájemné náklady a výnosy byly vyloučeny za rok 2022 v následující struktuře:

I.			Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	414 207
II.			Tržby za prodej zboží	52
A.			Výkonová spotřeba	-404 351
A.	1.		Náklady vynaložené na prodané zboží	-67
A.	2		Spotřeba materiálu a energie	-266 805
A.	3		Služby	-137 479
B.			Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0
C.			Aktivace	-11 715
D.			Osobní náklady	0
D.	1.		Mzdové náklady	0
D.	2.		Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	0
D.	2.	1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0
D.	2.	2.	Ostatní náklady	0
E.			Úpravy hodnot v provozní oblasti	0
F.			Zúčtování (odpis) aktivního konsolidačního rozdílu	0
III.			Zúčtování (odpis) pasivního konsolidačního rozdílu	0
IV.			Ostatní provozní výnosy	4 534
IV.	1		Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	0
IV.	2		Tržby z prodaného materiálu	3 276
IV.	3.		Jiné provozní výnosy	1 258
G.			Ostatní provozní náklady	-2 726
G.	1.		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0
G.	2.		Prodaný materiál	-2 540
G.	3.		Daně a poplatky	0
G.	4.		Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0
G.	5.		Jiné provozní náklady	-186
*			Provozní výsledek hospodaření (+/-)	**0**
V.			Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0
V.	1.		Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0
V.	2.		Ostatní výnosy z podílů	0
H.			Náklady vynaložené na prodané podíly	0
VI.			Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0
VI.	1		Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0
VI.	2.		Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0
I.			Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0
VII.			Výnosové úroky a podobné výnosy	18 075
VII.	1.		Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	18 075
VII.	2.		Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0
J.			Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0
K.			Nákladové úroky a podobné náklady	-15 701
K.	1.		Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	-18 059
K.	2.		Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 358
VIII.			Ostatní finanční výnosy	-16
L.			Ostatní finanční náklady	0
*			Finanční výsledek hospodaření (+/-)	**0**
* *			Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	**0**
M.			Daň z příjmů	0
* *			Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	**0**

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

30 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po rozvahovém dni nenastala skutečnost, která by mohla významně ovlivnit konsolidované finanční výkazy skupiny GUMOTEX k 31. prosinci 2022.

31 KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

Konsolidační pravidla platná pro rok 2022 jsou uložena v sídle společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

V případě, že příloha neobsahuje k některým bodům §67 Vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění požadované informace, má se za to, že pro tyto body není odpovídající náplň.

V Břeclavi dne 25.4.2023

Mgr. František Řezáč
předseda představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

Ing. Tomáš Návrat
člen představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Příloha – výkaz o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	HV min. období	HV běžného období	Celkem
Konečný stav (31.12.2019)	**103 021**	**-16 880**	**31 637**	**638 738**	**-3 773**	**752 743**
Změna konsolidační skupiny	0	0	0	0	0	0
Převod hospodářského výsledku	0	0	0	-3 773	3 773	0
Úbytky (výplata fondů, výplata ZK aj.)	0	0	0	0	0	0
Přírůstky - hospodářský výsledek	0	0	0	0	111 222	111 222
Přecenění dceřiných společností nezahrnovaných do konsolidace	0	0	0	0	0	0
Kurzový pohyb z investic v cizí měně	0	1 983	0	-1 185	0	798
Ostatní změny	0	0	0	-5	0	-5
Konečný stav (31.12.2020)	**103 021**	**-14 897**	**31 637**	**633 775**	**111 222**	**864 758**
Změna vykázání příplatku do VK	-5 600	5 600	0	0	0	0
Převod hospodářského výsledku	0	0	0	111 222	-111 222	0
Úbytky (výplata fondů, výplata ZK aj.)	0	0	0	0	0	0
Přírůstky - hospodářský výsledek	0	0	0	0	24 446	24 446
Přecenění dceřiných společností nezahrnovaných do konsolidace	0	449	0	0	0	449
Kurzový pohyb z investic v cizí měně	0	-3 489	0	2 520	0	-969
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0
Konečný stav (31.12.2021)	**97 421**	**-12 337**	**31 637**	**747 517**	**24 446**	**888 684**
Změna vykázání příplatku do VK	0	0	0	0	0	0
Převod hospodářského výsledku	0	0	0	24 446	-24 446	0
Ocenění zajišťovacích derivátů	0	99 352	0	0	0	99 352
Úbytky (výplata fondů, výplata ZK aj.)	0	0	0	0	0	0
Přírůstky - hospodářský výsledek	0	0	0	1 330	19 273	20 603
Přecenění dceřiných společností nezahrnovaných do konsolidace	0	538	0	0	0	538
Kurzový pohyb z investic v cizí měně	0	-2 461	0	1 853	0	-608
Ostatní změny	0	-1	0	-1	0	-2
Konečný stav (31.12.2022)	**97 421**	**85 091**	**31 637**	**775 145**	**19 273**	**1 008 567**

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KACR č. 007

Příloha – Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

označení	text	běžné účetní období	minulé účetní období
Z.	**Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)**	**34 679**	**34 489**
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	**157 397**	**134 293**
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	127 914	121 352
A. 1. 2.	Zúčtování (odpis) aktivního konsolidačního rozdílu	3 903	3 676
A. 1. 3.	Zúčtování (odpis) pasivního konsolidačního rozdílu		-306
A. 1. 4.	Změna stavu rezerv	5 292	-3 475
A. 1. 5.	Meziroční vliv změny kurzu	-2 835	-4 275
A. 1. 7.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-130	-560
A. 1. 8.	Úrokové náklady a výnosy	23 254	17 881
A *	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami**	**192 076**	**168 782**
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	**-48 508**	**-143 382**
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-66 158	-76 841
A. 2. 2.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	75 713	-58 167
A. 2. 3.	Změna stavu závazků (bez úvěrů) a přechodných účtů pasiv	-58 063	-8 374
A **	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami**	**143 568**	**25 400**
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-23 924	-18 130
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-28 009	-32 854
A 5 1	Ostatní operace mající dopad na peněžní prostředky		
A * **	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	91 635	-25 584
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-172 608	-148 236
B. 2. 1.	Výdaje spojené s pořízením finančních investic		
B. 3. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	171	2 948
B. 4. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 5. 1.	Přijaté úroky	670	249
B. 6. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B * **	**Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**	-171 767	-145 039
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-7 308	78 128
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Výplaty z fondů		
C. 2. 3.	Vyplacené podíly na zisku mimo skupinu		
C. 2. 4.	Dopad změn kurzu na peníze a peněžní ekvivalenty	-134	-18
C * **	**Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	-7 442	78 110
F.	**Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků**	-87 574	-92 513
P.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	**116 117**	**208 630**
R.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období**	**28 543**	**116 117**

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

KRESTON A&CE

Zpráva nezávislého auditora

o auditu konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2022
skupiny GUMOTEX, akciová společnost

KRESTON A&CE

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU

KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

akcionáři společnosti GUMOTEX, akciová společnost, se sídlem Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075, IČ 163 55 407.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti GUMOTEX, akciová společnost a jejích dceřiných společností (dále také jen Skupina), sestavené na základě českých účetních předpisů ke dni 31. 12. 2022, za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2022, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za období od 01.01.2022 do 31. 12. 2022, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích k 31. 12. 2022 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31. 12. 2022, nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině 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 v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování konsolidované 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 konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti GUMOTEX, akciová společnost za konsolidovanou účetní závěrku

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

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti GUMOTEX, akciová společnost povinno posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu trvání Skupiny při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo společnosti GUMOTEX, akciová společnost plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidované 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 představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny 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 představenstvo společnosti GUMOTEX, akciová společnost uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem společnosti GUMOTEX, akciová společnost a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny 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 konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší odpovědností.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti GUMOTEX, akciová společnost 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 Brně dne 26. 4. 2023

Kreston A&CE Audit, s. r. o.
Moravské náměstí 1007/14, 602 00 Brno
Ev. č. opr. KA ČR 007
Ing. Martin Kozohorský, jednatel společnosti

Odpovědný statutární auditor:
Ing. Leoš Kozohorský
Ev. č. opr. KA ČR 1276

Přílohy:
Konsolidovaná výroční zpráva obsahující konsolidovanou účetní závěrku skládající se z:

- Konsolidované rozvahy
- Konsolidovaného výkazu zisku a ztráty
- Přílohy, včetně konsolidovaného přehledu o vlastním kapitále a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích

Kreston A&CE Audit, s.r.o. KRESTON A&CE Oprávnění KACR č. 007

A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms
kreston.cz

GUMOTEX