



VÝROČNÍ ZPRÁVA za rok 2023

VARIEL, a.s.

Průmyslová 1034
285 22 Zruč nad Sázavou
IČ: 45148287

OBSAH

1.	Profil společnosti	3
2.	Organizační schéma společnosti	3-4
3.	Finanční část	5-6
4.	Činnost společnosti z hlediska vývoje	6
5.	Zpráva auditora	6
6.	Údaje o cenném papíru	7

1. PROFIL SPOLEČNOSTI

1.1 VARIEL, A.S.

A.s. VARIEL vznikla v květnu roku 1992 zprivatizováním bývalého závodu 05 Ředitelství výstavby spojů Praha. Firma byla úspěšně prodána ve druhém kole první vlny kupónové privatizace a je fakticky soukromou společností.

Vlastní závod však vznikl již v roce 1964 a může se prezentovat bohatými zkušenostmi a tradicí ve výrobě speciálních kontejnerů, technologických domků a zpracování sklolaminátů.

A. s. VARIEL staví svou filozofii na racionálním přizpůsobení se požadavkům zákazníka, což jí umožňuje nejen atraktivní výrobní program, ale především tým kvalifikovaných zaměstnanců s bohatými znalostmi a zkušenostmi, jak na úrovni dělníků, tak technických zaměstnanců.

Ke dni 31. 12. 2023 činil přepočtený stav zaměstnanců akciové společnosti (za rok 2023) 118 osob, fyzický stav 119 osob.

Průměrná mzda ze mzdových nákladů činila 34.955,- Kč.

1.2 FINAČNÍ VZTAHY

Hlavními akcionáři a.s. VARIEL k 31. 12. 2023 jsou:

CASRK, a.s.	94,95 % základního kapitálu
-------------	-----------------------------

2. ORGANIZAČNÍ SCHÉMA SPOLEČNOSTI

2.1 ORGÁNY SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

Ing. Výborný Roman	-	člen představenstva do 04. 04. 2023 Člen správní rady od 04. 04. 2023 – 20. 09. 2023
--------------------	---	---

DOZORČÍ RADA

RNDr. Marsa Petr, MBA, LL.M.	-	člen dozorčí rady do 04. 04. 2023
------------------------------	---	-----------------------------------

Zástupce společnosti

Ing. Martin Prachař	-	zmocněnec společnosti na základě generální plné moci
---------------------	---	--

VEDOUcí ZAMĚSTNANCI A.S. VARIEL

Ing. Výborný Roman	-	ředitel a.s.
Ing. Bílek Jiří	-	technický ředitel
Ing. Prachař Martin	-	obchodní ředitel
Blažek Jaromír	-	výrobní ředitel do 31. 07. 2023
Ing. Miroslav Král	-	výrobní ředitel od 01. 08. 2023
Radek Setnička	-	vedoucí finančního oddělení

Organizační schéma společnosti je obsaženo v příloze v účetní uzávěrce str.č. 13.

2.2 INFORMACE O ORGÁNECH SPOLEČNOSTI A MANAGEMENTU

2.2.1 OSOBNÍ ÚDAJE

PŘEDSTAVENSTVO

Ing. Výborný Roman

- vysokoškolské vzdělání ekonomického směru
- 57 let

DOZORČÍ RADA

RNDr. Marsa Petr

- vysokoškolské vzdělání přírodovědného směru
- 58 let

VEDOUcí ZAMĚSTNANCI A.S. VARIEL

Ing. Výborný Roman

- vysokoškolské vzdělání ekonomického směru
- 57 let

Ing. Prachař Martin

- vysokoškolské vzdělání ekonomického směru
- 43 let

Ing. Bílek Jiří

- vysokoškolské vzdělání technického směru
- 56 let

Blažek Jaromír

- středoškolské vzdělání technického směru
- 70 let

Ing. Miroslav Král

- vysokoškolské vzdělání technického směru
- 62 let

Radek Setnička

- středoškolské vzdělání ekonomického směru
- 57 let

2.2.2 PŘÍJMY

V roce 2023 neměl nikdo z výše uvedených osob žádné příjmy od společnosti s výjimkou mzdy plynoucí z pracovního poměru.

2.2.3 DRŽENÍ AKCIÍ SPOLEČNOSTI

V roce 2023 měli akcie společnosti ve vlastnictví z výše uvedených osob následující:

Ing. Výborný Roman	-	30 ks
Setnička Radek	-	54 ks

3. FINANČNÍ ČÁST

3.1 ZÁKLADNÍ BILANCE

Aktiva k 31. 12. 2023	466 072 tis. Kč
z toho:	
stálá aktiva, dlouhodobý majetek	261 803 tis. Kč
oběžná aktiva	203 356 tis. Kč
ostatní aktiva	913 tis. Kč.
Pasiva k 31. 12. 2023	466 072 tis. Kč
z toho:	
vlastní kapitál	2 062 tis. Kč
cizí zdroje	461 271 tis. Kč
ostatní pasiva	2 739 tis. Kč

3.2 VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ

1. Tržby za prodej, zboží, vlast. výrobků a služeb	442 685 tis. Kč
2. Ostatní provozní výnosy	9 235 tis. Kč
3. Finanční výnosy	1 527 tis. Kč
4. VÝNOSY CELKEM	453 447 tis. Kč
5. Náklady na prodané zboží a materiálové náklady	193 217 tis. Kč
6. za služby	119 100 tis. Kč
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	2 381 tis. Kč
8. Náklady osobní	70 845 tis. Kč
9. finanční	45 959 tis. Kč
10. ostatní	31 586 tis. Kč
11. NÁKLADY CELKEM	463 088 tis. Kč
12. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (ztráta)	- 9 641 tis. Kč

Podrobné informace uvedeny v příloze č. 1 (Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2023, Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. 12. 2023, Příloha v roční účetní závěrce za rok 2023).

3.3 ÚVĚRY

Spolupráce s Fio bankou, a.s. Praha během uplynulého období pokračovala i v roce 2023. Fio banka, a.s. Praha se stala hlavní financující bankou společnosti VARIEL, a.s. Banka poskytuje společnosti VARIEL, a.s. provozní a investiční financování včetně všech standardních bankovních služeb, bankovních záruk a zajištění.

3.4 INVESTICE

Vývoj investic za období 2018- 2023 byl následující:
(investice uvedené v daném roce do provozu)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Pozemky, stavby	8.732.000,-	112.609.000,-	3.409.000,-	2.807.000,-	0,-	10.120.000,-
Stroje	38.909.000,-	3.965.000,-	0,-	0,-	0,-	191.000,-
Kancel. technika	0,-	0,-	501.000,-	425.000,-	0,-	0,-
Ostatní	21.601.000,-	80.000,-	5.107.000,-	2.879.000,-	320.000,-	1.938.000,-

3.5 DIVIDENDY

Vzhledem k dlouhodobým výsledkům nebudou za rok 2023 vypláceny žádné dividendy ani tantiémy.

4. ČINNOST SPOLEČNOSTI Z HLEDISKA VÝVOJE

V souvislosti se získáním významných zahraničních zakázek se potvrzuje nutnost zdokonalování systému řízení jakosti ve společnosti a flexibility všech zaměstnanců. Stále platí, že získání zakázek je jen první krok. Mnohem důležitější pro zajištění pozic na významných západoevropských trzích je rychlost realizace zakázek, jejich kvalita a cena. Proto je nezbytně nutné zkvalitnit proces přípravy zakázek a jejich předvýrobního projednávání. Splněním tohoto úkolu se společnost posune o krok blíže k vytyčenému úkolu – udržet se na trzích EU. Cíle jakosti, stanovené na rok 2023, byly stanoveny v souladu s těmito úkoly a možnostmi společnosti. Práce spojené se získáním a udržením certifikátů (ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001) se odráží ve schopnostech společnosti zvládnout i náročnější zakázky (např. AČR)

5. AUDITOR SPOLEČNOSTI

Valná hromada určila povinného auditora společnosti dle zák. 93/2009 Sb., § 17 odst. 1 pana Ing. Václava Svobodu – č.osv. 1625. Dne 26. 6. 2024 byl proveden účetní audit společnosti VARIEL, a.s. – viz. příložená zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti VARIEL, a.s.

Viz příloha č. 2

6. ÚDAJE O CENNÉM PAPÍRU

1. Akcie na majitele (doručitele) mají formu zaknihovaného cenného papíru evidovaného v centrální evidenci cenných papírů společnosti Centrální depozitář cenných papírů, a.s. Praha ISIN CZ0005122143.
2. První emise akcií souvisí s transformací části státního podniku na formu akciové společnosti a její privatizace v rámci 1. vlny kupónové privatizace.
3. Akcie emitovány v 1. vlně kupónové privatizace.
4. Celková hodnota emise byla 205.391.000,- Kč.
Jmenovitá hodnota 1 akcie je 1 000,- Kč.
5. Prioritní ani zaměstnanecké akcie nebyly emitovány.
6. Převoditelnost akcií na majitele je omezena - nejedná se o veřejně obchodovatelný cenný papír. K omezení došlo rozhodnutím mimořádné valné hromady dne 25. února 1998.
7. Dluhopisy nebyly vydány.
8. Zveřejňování výsledků dosažených akciovou společností za uplynulý rok bude uskutečněno prostřednictvím rejstříkového soudu uložení účetní závěrky za rok 2023 včetně výroční zprávy do sbírky listin a na internetových stránkách www.variel.cz. Konání řádné valné hromady bude oznámeno v Obchodním věstníku a internetových stránkách společnosti VARIEL, a.s.

Ing. Martin Prachař

Zmocněnec společnosti na základě generální plné moci

ROZVAHA
(v tisících Kč)

ke dni 31.12.2023

IČ

45148287

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

VARIEL, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Průmyslová 1034
285 22 Zruč nad Sázavou

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	1 002 370,00	536 298,00	466 072,00	448 429,00
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	798 101,00	536 298,00	261 803,00	284 563,00
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.)	004	34 302,00	33 432,00	870,00	4 105,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ocenitelná práva	006	34 302,00	33 432,00	870,00	4 105,00
2.1.	Software	007	15 536,00	15 463,00	73,00	183,00
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	18 766,00	17 969,00	797,00	3 922,00
3.	Goodwill	009	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Poskytnuté zálohy a nedokončený dlouhodobý nehmotný maj.	011	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0,00	0,00	0,00	0,00
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1 až B.II.5.)	014	763 444,00	502 866,00	260 578,00	280 083,00
1.	Pozemky a stavby	015	373 077,00	147 706,00	225 371,00	226 785,00
1.1.	Pozemky	016	8 741,00	0,00	8 741,00	8 741,00
1.2.	Stavby	017	364 336,00	147 706,00	216 630,00	218 044,00
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	374 704,00	355 160,00	19 544,00	26 339,00
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Poskytnuté zálohy a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	15 663,00	0,00	15 663,00	26 959,00
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	15 663,00	0,00	15 663,00	26 959,00

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.)	027	355,00	0,00	355,00	375,00
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	200,00	0,00	200,00	200,00
2.	Zapůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Podíly - podstatný vliv	030	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zapůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zapůjčky a úvěry - ostatní	033	155,00	0,00	155,00	175,00
7.	Ostatní dlouhotrvající finanční majetek	034	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	Jiný dlouhotrvající finanční majetek	035	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	203 356,00	0,00	203 356,00	162 084,00
C. I.	Zásoby (součet C.I.1 až C.I.5.)	038	88 683,00	0,00	88 683,00	108 746,00
1.	Materiál	039	35 804,00	0,00	35 804,00	53 714,00
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	46 899,00	0,00	46 899,00	49 576,00
3.	Výrobky a zboží	041	5 972,00	0,00	5 972,00	5 352,00
3.1.	Výrobky	042	3 492,00	0,00	3 492,00	3 197,00
3.2.	Zboží	043	2 480,00	0,00	2 480,00	2 155,00
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	8,00	0,00	8,00	104,00
C. II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)	046	88 326,00	0,00	88 326,00	11 720,00
1.	Dlouhodobé pohledávky	047	697,00	0,00	697,00	741,0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	81,00	0,00	81,00	81,00
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	166,00	0,00	166,00	0,00
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	450,00	0,00	450,00	660,00
5.1.	Pohledávky za společníky	053	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Dohadné účty aktivní	055	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Jiné pohledávky	056	450,00	0,00	450,00	660,00

Označení A	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	057	87 629,00	0,00	87 629,00	10 979,00
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	86 025,00	0,00	86 025,00	8 826,00
2.2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	059	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	1 604,00	0,00	1 604,00	2 153,00
4.1.	Pohledávky za společníky	062	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 420,00	0,00	1 420,00	1 782,00
4.5.	Dohadné účty aktivní	066	133,00	0,00	133,00	319,00
4.6.	Jiné pohledávky	067	51,00	0,00	51,00	52,00
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	068	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0,00	0,00	0,00	0,00
C. IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	071	26 347,00	0,00	26 347,00	41 618,00
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	7 943,00	0,00	7 943,00	7 372,00
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	18 404,00	0,00	18 404,00	34 246,00
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	074	913,00	0,00	913,00	1 782,00
1.	Náklady příštích období	075	846,00	0,00	846,00	1 023,00
2.	Komplexní náklady příštích období	076	0,00	0,00	0,00	625,00
3.	Příjmy příštích období	077	67,00	0,00	67,00	134,00

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	466 072,00	448 429,00
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	079	2 062,00	11 703,00
A. I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	080	205 391,00	205 391,00
1.	Základní kapitál	081	205 391,00	205 391,00
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	082	0,00	0,00
3.	Změny základního kapitálu	083	0,00	0,00
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1 + A.II.2)	084	0,00	0,00
1.	Ážio	085	0,00	0,00
2.	Kapitálové fondy	086	0,00	0,00
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	0,00	0,00
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0,00	0,00
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při změn. obchod. korporací (+/-)	089	0,00	0,00
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0,00	0,00
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	091	0,00	0,00
A. III.	Fondy ze zisku (A.III.1 + A.III.2)	092	0,00	0,00
1.	Ostatní rezervní fondy	093	0,00	0,00
2.	Statutární a ostatní fondy	094	0,00	0,00
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1.+A.IV.2.+A.IV.3)	095	-193 688,00	-188 115,00
1.	Nerozdělený zisk minulých let (-)	096	0,00	0,00
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	097	-193 688,00	-188 115,00
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	098	0,00	0,00
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	-9 641,00	-5 573,00
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	100	0,00	0,00
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	101	461 271,00	433 452,00
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	102	0,00	0,00
1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	103	0,00	0,00
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	104	0,00	0,00
3.	Rezerva na daň z příjmů	105	0,00	0,00
4.	Ostatní rezervy	106	0,00	0,00

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulém účetní období
a	b	c	5	6
C.	Závazky	107	461 271,00	433 452,00
C.I.	Dlouhodobé závazky	108	124 138,00	108 030,00
1.	Vydané dluhopisy	109	0,00	0,00
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110	0,00	0,00
1.2.	Ostatní dluhopisy	111	0,00	0,00
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	124 138,00	107 252,00
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0,00	0,00
4.	Závazky z obchodních vztahů	114	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0,00	0,00
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0,00	0,00
7.	Závazky - podstatný vliv	117	0,00	0,00
8.	Odložený daňový závazek	118	0,00	778,00
9.	Závazky - ostatní	119	0,00	0,00
9.1.	Závazky ke společníkům	120	0,00	0,00
9.2.	Dohadné účty pasivní	121	0,00	0,00
9.3.	Jiné závazky	122	0,00	0,00
C. II.	Krátkodobé závazky	123	337 133,00	325 422,00
1.	Vydané dluhopisy	124	0,00	0,00
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125	0,00	0,00
1.2.	Ostatní dluhopisy	126	0,00	0,00
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	86 470,00	79 796,00
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	20 295,00	28 890,00
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	9 380,00	15 413,00
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130	200 300,00	193 175,00
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0,00	0,00
7.	Závazky - podstatný vliv	132	0,00	0,00
8.	Závazky ostatní	133	20 688,00	8 148,00
8.1.	Závazky ke společníkům	134	0,00	0,00
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0,00	0,00
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	3 693,00	3 382,00
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137	1 975,00	1 843,00
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	14 855,00	2 697,00
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	123,00	177,00
8.7.	Jiné závazky	140	42,00	49,00
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	141	2 739,00	3 274,00
1.	Výdaje příštích období	142	2 724,00	3 274,00
2.	Výnosy příštích období	143	15,00	0,00



Sestaveno dne:

26.06.2024

Právní forma účetní jednotky:

Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

výroba, obchod a služby, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství

Podpisový záznam:

[Handwritten signature]

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
(v tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

VARIEL, a.s.

ke dni 31.12.2023

IČ

45148287

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Průmyslová 1034
285 22 Zruč nad Sázavou

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	01	390 315,00	200 019,00
II.	Tržby za prodej zboží	02	52 370,00	68 543,00
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	312 317,00	214 134,00
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	47 429,00	62 692,00
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	145 788,00	111 593,00
3.	Služby	06	119 100,00	39 849,00
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	2 381,00	-18 418,00
C.	Aktivace (-)	08	0,00	0,00
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	70 845,00	72 664,00
D. 1.	Mzdové náklady	10	51 366,00	52 502,00
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	19 479,00	20 162,00
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	16 718,00	17 172,00
2.2.	Ostatní náklady	13	2 761,00	2 990,00
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	20 393,00	31 263,00
E. 1.	Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	22 736,00	31 263,00
1.1.	Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	22 736,00	31 263,00
1.2.	Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0,00	0,00
2.	Úprava hodnot zásob	18	0,00	0,00
3.	Úprava hodnot pohledávek	19	-2 343,00	0,00
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1. až III.3.)	20	9 235,00	55 315,00
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	4 325,00	2 805,00
2.	Tržby z prodeje materiálu	22	568,00	1 407,00
3.	Jiné provozní výnosy	23	4 342,00	51 103,00
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	12 138,00	4 497,00
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	908,00	0,00
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	361,00	1 032,00
3.	Daně a poplatky	27	1 607,00	907,00
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0,00	0,00
5.	Jiné provozní náklady	29	9 262,00	2 558,00
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	33 846,00	19 737,00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (součet IV.1. + IV.2.)	31	6,00	11,00
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	6,00	11,00
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0,00	0,00
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V.1. + V.2.)	35	0,00	2,00
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0,00	2,00
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0,00	0,00
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI.1. + VI.2.)	39	362,00	105,00
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	362,00	105,00
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0,00	0,00
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1. + J.2.)	43	42 828,00	27 209,00
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0,00	0,00
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	42 828,00	27 209,00
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 159,00	1 350,00
K.	Ostatní finanční náklady	47	3 131,00	679,00
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-44 432,00	-26 420,00
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-10 586,00	-6 683,00
L.	Daň z příjmů (součet L.1. + L.2.)	50	-945,00	-1 110,00
L. 1.	- splatná	51	0,00	0,00
L. 2.	- odložená	52	-945,00	-1 110,00
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-9 641,00	-5 573,00
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0,00	0,00
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-9 641,00	-5 573,00
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	453 447,00	325 345,00

Sestaveno dne:

26.06.2024

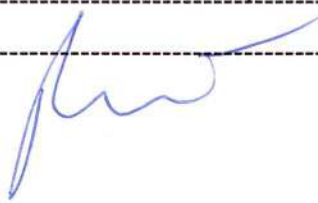
Právní forma účetní jednotky:

Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

výroba, obchod a služby, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství

Podpisový záznam:




Příloha v účetní závěrce za rok 2023

Článek I.

Obchodní jméno účetní jednotky: **VARIEL, a. s.**

Identifikační číslo účetní jednotky: **45148287**

Rozvahový den účetní závěrky: 31. 12. 2023

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. 12. 2023

Článek II.

Obecné údaje o účetní jednotce:

1)

Název: **VARIEL**

Právní forma: **AKCIOVÁ SPOLEČNOST**

Kategorie účetní jednotky: Střední účetní jednotka

Rozhodující předměty činností:

- Výroba, obchod a služby
- Zámečnictví, nástrojařství
- Truhlářství, podlahářství
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- Obráběčství
- Malířství, lakýrnictví, natěračství

Datum vzniku: **4. 5. 1992**

Osoby s 20 a více procentním podílem na základním kapitálu:

Název společnosti	Sídlo	IČ/RČ	Podíl v %
CASRK, a.s.	Praha 1	28207483	94,95

Statutární orgány společnosti ke dni 31. 12. 2023

Správní rada:

Člen: Nebyl ustanoven.

2)

Majetkové účasti společnosti VARIEL, a. s. s 20 % podílem na základním kapitálu a více:

Název společnosti	Sídlo	IČ/RČ	Podíl v %
VARIEL TRADE, s.r.o.	Zruč nad Sázavou	06264999	100,00

Společnost VARIEL TRADE, s.r.o. – výsledek hospodaření za rok 2023 - ztrátu 105 tis. Kč.
Čistý obrát za účetní období od 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023 činí 1 tis. Kč.

ROZVAHA VARIEL TRADE, s.r.o. (v tis.Kč)	31.12.2023	31.12.2022	Změna 31.12.2023/31.12.2022
AKTIVA CELKEM	107	209	- 102
Dlouhodobý majetek	13	13	0
Oběžná aktiva	94	196	- 102
Časové rozlišení	0	0	0
PASIVA CELKEM	107	209	- 102
Vlastní kapitál	73	177	- 104
Cizí zdroje	34	32	2
Časové rozlišení	0	0	0

3)

Údaje o počtech zaměstnanců a vývoji mzdových a osobních nákladů společnosti VARIEL, a.s.:

Stav zaměstnanců k datu:	31.12.21	31.12.22	31.12.23
Průměrný evidenční počet zaměstnanců	133	132	122
z toho řídící zaměstnanci:	5	5	5
Náklady (v tis.Kč)	31.12.21	31.12.22	31.12.23
Osobní náklady za zaměstnance	70653	72664	70845
Mzdové náklady	50885	52502	51366
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	16627	17172	16718
Sociální náklady	3141	2990	2761
z toho řídící zaměstnanci:			
Mzdové náklady	5160	5221	5797
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	1666	1716	1877

4)

Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění vůči akcionářům, společníkům a členům statutárních orgánů ke dni 31. 12. 2023:

- Půjčky nebyly poskytnuty žádné.
- Úvěry nebyly poskytnuty žádné.
- Záruky nebyly poskytnuty žádné.

Článek III.

Informace o použitých metodách, obecných zásadách a způsobech oceňování:

1) Způsoby ocenění

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Ocenění zásob nakupovaných a vytvořených ve vlastní režii

Účetní jednotka oceňuje zásoby v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb., vyhláškou č. 500/92 Sb. a českými účetními standardy pro podnikatele a to:

- Zásoby nakoupené jsou oceňovány pořizovacími cenami způsobem A (cena pořízení a vedlejší pořizovací náklady jsou rozlišené v analytické evidenci),
- Zásoby vytvořené vlastní činností jsou oceněny plánovanými vlastními náklady (přímý materiál, přímé mzdy, režie, OPN-externí kooperace,...),
- Zboží nakoupené čerpací stanicí V-GAS je vedeno způsobem B (nakoupené zboží je při nákupu účtováno do spotřeby prostřednictvím účtu 504 s tím, že vždy k ultimu měsíce je stav účtu 504 opraven o skutečný stav zboží z prodejny V-GAS na účtu 132.

Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle započítávají do pořizovací ceny nakupovaných zásob, jsou rozlišeny v analytice účtu 111 pořízení materiálu:

- 111 20 – cena přepravného
- 111 30 – cena balného, obalů, palet
- 111 40 – cena ostatních vedlejších pořizovacích nákladů (clo, poštovné, vystavení JSD,...)

Po vyskladnění materiálu se náklady související s pořízením materiálu rozpouštějí tak, že se náklady na pořízení materiálu rozdělí mezi úbytek a konečný stav zásob.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

- Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně, která zahrnuje cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související. Hmotný majetek v pořizovací ceně od 1 tis.- 80 tis. Kč je považován za drobný hmotný majetek, o kterém jednotka účtuje jako o zásobách (501 210) a nehmotný majetek do 60 tis. Kč je plně účtován do nákladů v roce jeho pořízení (518 960). Úroky z úvěrů nejsou součástí pořizovací ceny. Ocenění majetku se snižuje o přijaté dotace.
- Dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

- Cenné papíry a vklady jsou oceněny cenou pořizovací v souladu s platnými předpisy.

Peněžní prostředky

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

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Dohadné účty aktivní se oceňují na základě kvalifikovaných odhadů. Pohledávky i dohadné účty se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců) s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku rozvahového dne.

Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení zahrnutá do ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo náklady na pořízení.

2) Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Reprodukční pořizovací cena je stanovována odborným znalcem – dle znaleckého posudku.

3) Podstatné změny ve způsobu oceňování, v postupech odpisování a účtování v průběhu sledovaného období nenastaly.

4) Účetní jednotka ve sledovaném období nevytvářela opravné položky k majetku:

/

5) Odpisový plán účetní jednotka sestavila v souladu ve znění zákona č. 563/91 Sb. a vyhlášky č. 500/02 Sb. Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Účetní jednotka zvolila rovnoměrné odpisování – odpisový plán je stanoven na úrovni odpisových sazeb dle zákona č. 586/92 Sb.

6) Účetní jednotka postupuje při přepočtu dokladů znějících na cizí měnu v souladu se zákonem o účetnictví dle § 24:

- U pohledávek je používán směnný pevný kurz ČNB (čtvrtletní - 1. prac. den čtvrtletí)
- U závazků, DHM, DNHM - směnný pevný kurz ČNB (čtvrtletní - 1. prac. den čtvrtletí)
- U peněžních prostředků – směnný pevný kurz ČNB (čtvrtletní - 1. prac. den čtvrtletí)

7) Výpočet odložené daně byl proveden ze zůstatkových cen DHM a DNHM mezi daňovými a účetními hodnotami. Za rok 2023 činí odložená daň-odložená daňová pohledávka 942 tis. Kč. Celkový stav odložené daně (pohledávky) činí ke dni 31. 12. 2023 částku 166 tis. Kč.

Článek IV.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty:

Způsob sestavení účetních výkazů k 31. 12. 2023

Výše vybraných závazků k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)	Částka	Datum úhrady
Sociální pojištění	1356	18. 1.2024
Zdravotní pojištění	619	18. 1.2024
Daň ze závislé činnosti/srážková daň	374	18. 1. 2024
DPH	14 477	24. 1. 2024

Významné události (od data účetní závěrky k 31. 3. 2024) v oblasti aktiv a závazků:

ROZVAHA (v tis. Kč)	31. 12.2023	31. 3. 2024	Porovnání stavu 31. 3. 2024/31. 12. 2023
AKTIVA CELKEM	466072	425253	-40819
Dlouhodobý majetek	261803	262592	789
Oběžná aktiva	203356	161774	-41582
Časové rozlišení	913	887	-26
PASIVA CELKEM	466072	425253	-40819
Vlastní kapitál	2062	-36615	-38677
Cizí zdroje	461271	461944	673
Časové rozlišení	2739	-76	-2815

Dodavatelé s podílem 1 a více % na vstupech bez DPH (v tis. Kč)

Název dodavatele	Obrat rok 2023	Obrat v %	Název dodavatel	Obrat rok 2024 (31.3.)	Obrat v %
VSP Auto, s.r.o.	34753	13,72%	Ferona, a.s.	1304	8,42%
PEK - TK s.r.o.	10543	4,16%	ITALINOX s.r.o.	1033	6,67%
Petr Furka, Kutná Hora	4220	1,67%	EMAIL SERVICE s.r.o.	907	5,86%
EMAIL SERVICE s.r.o.	3156	1,25%	Wikow Sázavan s.r.o.	790	5,10%
Ferona, a.s.	3457	1,36%	COLORLAK, a.s.	499	3,22%
N & N spol. s r.o.	2132	0,84%	KÖNIGFRANKSTAHL, s.r.o.	392	2,53%

Přehled hlavních aktivit (v tis. Kč)

Druh aktivity	Objem tržeb rok 2023	% podíl na tržbách rok 2023	Objem tržeb rok 2024 (31.3.)	%podíl na tržbách (k 31.3.2024)
Kontejnery	197485	49,97%	17689	63,66%
Technologické domky	20432	5,17%	3637	13,09%
Sanitní vozy	135122	34,19%	0	0,00%
Komponenty dopravních prostředků	24424	6,18%	4151	14,94%
Ostatní	17745	4,49%	2310	8,31%

Přehled tržeb realizovaných v zahraničí (v tis. Kč)

Tržby - zahraničí dle států	Objem tržeb rok 2023	% podíl na tržbách rok 2023	Objem tržeb rok 2024 (31.3.)	%podíl na tržbách (k 31.3.2024)
Slovensko	11217	2,84%	54	0,19%
Polsko	9092	2,30%	1649	5,93%
Velká Británie	6199	1,57%	1814	6,53%
Německo	5780	1,46%	0	0,00%
Švýcarsko	1462	0,37%	826	2,97%
Španělsko	154	0,04%	0	0,00%

Dlouhodobý nehmotný majetek k 31. 12. 2023

Dlouhodobý hmotný majetek	(v tis. Kč)	Pořizovací cena	Oprávký
Software nakoupený		15536	15463
Ostatní ocenitelná práva		18766	14 844

Přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2023

Název majetku	(v tis. Kč)	Pořizovací cena
Software nakoupený		0
Celkem		0

Dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2023

Dlouhodobý hmotný majetek	(v tis. Kč)	Pořizovací cena	Oprávký
Pozemky		8741	0
Stavby-budovy, haly		364336	147706
Hmotné movité věci a jejich soubory-stroje, přístroje, dopravní prostředky		374704	355160

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2023

Název majetku	(v tis. Kč)	Pořizovací cena
Stavby-budovy, haly		10120
Hmotné movité věci a jejich soubory-stroje, přístroje		2079
Hmotné movité věci a jejich soubory-dopravní prostředky		0
Celkem		12199

Úbytky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2023

Název majetku	(v tis .Kč)	Pořizovací cena
Stavby-budovy, haly		0
Hmotné movité věci a jejich soubory-stroje, přístroje		153
Hmotné movité věci a jejich soubory-dopravní prostředky		8137
Celkem		8290

Pronájem dlouhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2023

Účetní jednotka pronajímá níže uvedený dlouhodobý majetek:

- Pozemky 2 793 m2 a budovy č.p.1037 a par. č.754/24 na „překladišti“ u ČD k podnikatelské činnosti

Finanční pronájem (leasing) k 31. 12. 2023

Účetní jednotka nemá uzavřené žádné leasingové smlouvy na finanční pronájem najatých věcí ke dni sestavení účetní závěrky.

Pohledávky k 31. 12. 2023

Informace o pohledávkách ke dni 31. 12. 2023 (členění na tuzemsko a zahraničí)						
POHLEDÁVKY	TUZEMSKO		ZAHRA NIČÍ		CELKEM	
<i>brutto údaje v tis. Kč</i>	Objem	%	Objem	%	Objem	%
Dlouhodobé pohledávky celkem:	697	100,00%	0	0,00%	697	100,00%
z toho z obchodního styku:	81	100,00%	0	0,00%	81	100,00%
Jiné pohledávky	450	100,00%	0	0,00%	450	100,00%
Odložená daňová pohledávka	166	100,00%	0	0,00%	166	100,00%
Krátkodobé pohledávky celkem:	77 140	88,03%	10 489	11,97%	87 629	100,00%
z toho z obchodního styku:	75 536	87,81%	10 489	12,19%	86 025	100,00%
z toho do splatnosti:	73 748	93,71%	4 949	6,29%	78 697	100,00%
z toho po splatnosti:	1 788	24,40%	5 540	75,60%	7 328	100,00%
do 30 dnů:	1 462	20,88%	5 540	79,12%	7 002	100,00%
31-90 dnů:	290	100,00%	0	0,00%	290	100,00%
91-180 dnů:	36	100,00%	0	0,00%	36	100,00%
181-365 dnů:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
nad 365 dnů:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Stát - daňové pohledávky	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 420	100,00%	0	0,00%	1 420	100,00%
Dohadné účty aktivní	133	100,00%	0	0,00%	133	100,00%
Jiné pohledávky	51	100,00%	0	0,00%	51	100,00%

Závazky k 31. 12. 2023

Informace o závazcích ke dni 31. 12. 2023 (členění na tuzemsko a zahraničí)						
ZÁVAZKY	TUZEMSKO		ZAHRA NIČÍ		CELKEM	
údaje v tis. Kč	Objem	%	Objem	%	Objem	%
Dlouhodobé závazky celkem:	124 138	100,00%	0	0,00%	124 138	100,00%
z toho do splatnosti:	124 138	100,00%	0	0,00%	124 138	100,00%
z toho po splatnosti:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé závazky celkem:	336 155	99,71%	978	0,29%	337 133	100,00%
z toho z obchodního styku:	8 402	89,57%	978	10,43%	9 380	100,00%
z toho do splatnosti:	15 092	99,51%	75	0,49%	15 167	100,00%
z toho po splatnosti:	1 287	58,77%	903	41,23%	2 190	0,00%
do 30 dnů:	910	56,56%	699	43,44%	1 609	0,00%
31 – 90 dnů:	27	11,69%	204	88,31%	231	0,00%
91 – 180 dnů:	350	100,00%	0	0,00%	350	0,00%
Závazky k úvěrovým institucím	86 470	100,00%	0	0,00%	86 470	100,00%
Krátkodobé směnky k úhradě	200 300	100,00%	0	0,00%	200 300	100,00%
Závazky k zaměstnancům	3 693	100,00%	0	0,00%	3 693	100,00%
Sociální a zdravotní pojištění	1 975	100,00%	0	0,00%	1 975	100,00%
Závazky z přijatých záloh	20 295	100,00%	0	0,00%	20 295	100,00%
Jiné závazky	42	100,00%	0	0,00%	42	100,00%
Dohadné účty pasivní	123	100,00%	0	0,00%	123	100,00%
Stát-daňové závazky a dotace	14 855	100,00%	0	0,00%	14 855	100,00%

Účetní jednotka nevykazuje žádné závazky po lhůtě splatnosti vůči zdravotním pojišťovnám a okresním správě sociálního zabezpečení. Tento stav byl uvedenými institucemi odsouhlasen potvrzením o bezdlužnosti.

Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem ke dni 31. 12. 2023

Účetní jednotka má dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem k zajištění pohledávek vyplývajících ze smlouvy o zajištění budoucích pohledávek, a to do celkové výše 24.000 tis. Kč ve prospěch T.O.R.S. s.r.o., Praha. Účetní jednotka má dále zatížený majetek zástavním právem ve prospěch Fio banky, a.s., Praha k zajištění peněžitých pohledávek vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 151000002 ze dne 14. 1. 2015 včetně všech dodatků k ní do výše 87.000 tis. Kč a k zajištění budoucích peněžitých pohledávek ze smluvních pokut do výše 21.750 tis. Kč včetně příslušenství, které mohou vznikat do 31. 12. 2039. Další zástavní smlouvou je zajištění peněžitých pohledávek vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 141000078 ze dne 26. 11. 2014 včetně všech dodatků k ní ve prospěch Fio banky, a.s., Praha, a to do výše 15.500 tis. Kč včetně příslušenství a k zajištění budoucích peněžitých pohledávek ze smluvních pokut do výše 3.875 tis. Kč včetně příslušenství, které mohou vznikat do 31. 12. 2044. Další zástavní smlouvou je zajištění peněžitých pohledávek vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 171000065 ze dne 8. 8. 2017 ve znění všech dodatků k ní ve prospěch Fio banky, a.s., Praha, a to do výše 50.000 tis. Kč a k zajištění budoucích peněžitých pohledávek ze smluvních pokut do výše 12.500 tis. Kč včetně příslušenství, které mohou vznikat do 31. 12. 2052. Další zástavní smlouvou je zajištění peněžitých pohledávek vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 171000066 ze dne 8. 8. 2017 ve znění všech dodatků k ní ve prospěch Fio banky, a.s., Praha, a to do výše 85.000 tis. Kč a k zajištění budoucích peněžitých pohledávek ze smluvních pokut do výše 21.250 tis. Kč včetně příslušenství, které mohou vznikat do 31. 12. 2052.

Další zástavní smlouvou je zajištění peněžitých pohledávek vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 181000083 ze dne 18. 9. 2018 včetně všech dodatků k ní ve prospěch Fio banky, a.s., Praha, a to do výše 85.000 tis. Kč a k zajištění budoucích peněžitých pohledávek ze smluvních pokut do výše 21.250 tis. Kč včetně příslušenství, které mohou vznikat do 31. 12. 2053.

Další zástavní smlouvou je smlouva o zástavě obchodního závodu ze dne 8. 12. 2022 sestávající z: nemovitých věcí zapsaných na LV č. 1103 a LV č. 1006 pro katastrální území Zruč nad Sázavou, souboru movitých věcí specifikovaných v zástavní smlouvě, souboru movitých věcí tvořících technologii čerpací stanice PHM a LPG ve Zruč nad Sázavou, patentů a užitných vzorů registrovaných u Úřadu průmyslového vlastnictví v České republice, 100% podílu společnosti ve společnosti VARIEL TRADE, s.r.o, IČ: 06264999.

Poslední zástavní smlouvou je smlouva o zástavě obchodního závodu ze dne 23. 3. 2023 mezi společnostmi a Fio bankou, a.s, Praha, na základě které bylo zřízenou zástavní právo k celému obchodnímu závodu společnosti k zajištění pohledávek banky ze smlouvy o úvěru č. 171000066 - dodatku č. 3.

Zástavní smlouvy a zajištění ke dni 31. 12. 2023

Účetní jednotka má uzavřené smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitostem a zástavního práva k pohledávkám s úvěrující Fio bankou, a.s., Praha v souvislosti s poskytnutými úvěry na financování zásob, pohledávek z obchodního styku, investičního úvěru na čerpací stanici V-GAS a ostatních investičních a provozních úvěrů:

- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ ze dne 26. 6. 2013.
- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ č. 151000002 ze dne 26. 2. 2015.
- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ č. 141000078 ze dne 8. 9. 2015.
- Smlouva o zástavě ze dne 19. 12. 2016.
- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ č. 171000065 ze dne 8. 8. 2017.
- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ č. 171000066 ze dne 8. 8. 2017.
- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ č. 181000083 ze dne 18. 9. 2018.

- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ č. 151000002 ze dne 28. 3. 2018.
- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ č. 141000066 ze dne 24. 9. 2019
- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ č. 141000078 ze dne 24. 9. 2019
- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ č. 151000002 ze dne 24. 9. 2019.
- Smlouva o zřízení zástavního práva podle OZ č. 181000083 ze dne 24. 9. 2019.
- Smlouva o zástavě obchodního závodu ze dne 8. 12. 2022.
- Smlouva o zástavě obchodního závodu ze dne 23. 3. 2023.

Vlastní kapitál ke dni 31. 12. 2023

Základní kapitál činí 205 391 tis. Kč. Dělí se na 205 391 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1.000,--Kč/ks. Akcie jsou evidovány jako zaknihované cenné papíry v centrální evidenci cenných papírů u společnosti Centrální depozitář cenných papírů, a.s., Praha /ISIN-CZ0005122143/.

Řádná valná hromada konaná dne 27. 6. 2023 za rok 2022 rozhodla o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022 – ztrátě ve výši 5 573 tis. Kč takto:

- Převod na účet neuhrazených ztrát minulých let ve výši 5 573 tis. Kč.

Rezervy ke dni 31. 12. 2023

Účetní jednotka nevytvářela ke dni sestavení účetní závěrky žádné rezervy.

Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

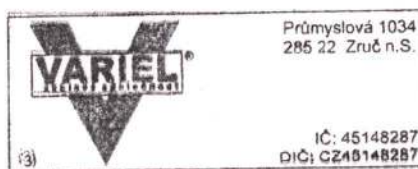
Účetní závěrka k 31. 12. 2023 byla zpracována za předpokladu, že bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Účetní jednotka předpokládá, že princip nepřetržitého trvání nebude ohrožen, a že bude schopna pokračovat nepřetržitě ve své činnosti. Vedení společnosti se snaží vyrovnat s dopady probíhajícího exekučního řízení č. j. 192 EX 988/23 -17. V rámci exekučního řízení je vykonávána správa závodu ustanoveným správcem: Správce insolvencí v.o.s., se sídlem Slezská 2127/13. Praha IČ: 05620678.

Informace o navrhovaném vypořádání výsledku hospodaření za rok 2023

Správní rada společnosti navrhne na řádné valné hromadě za rok 2023 hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení – ztrátu ve výši 9 641 tis. Kč převést na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Vyhotovil: Setnička Radek
VO - hlavní účetní

Schválil: Ing. Prachař Martin
na základě generální plné moci



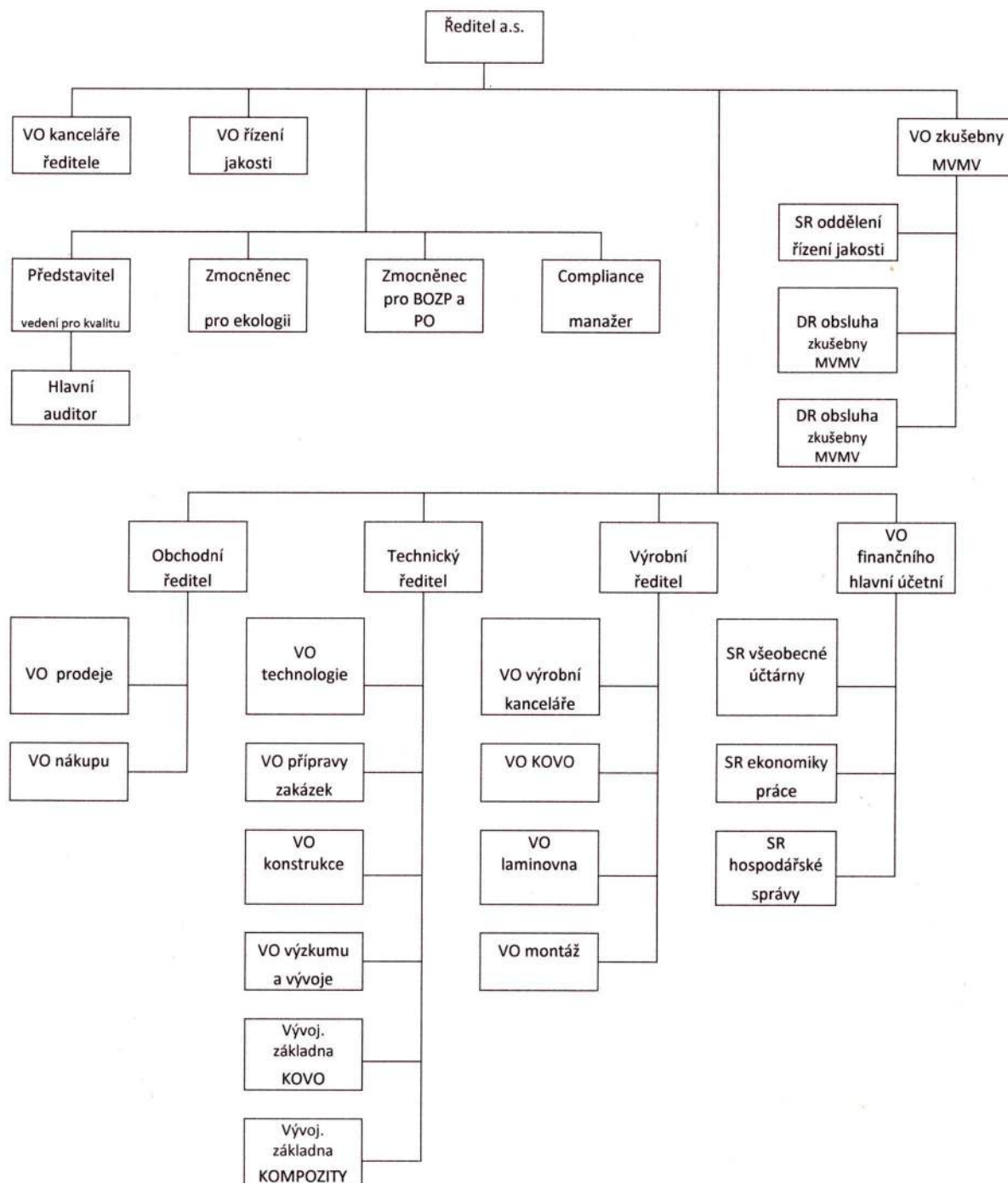
Ve Zručí nad Sázavou dne 26. 6. 2024



Seznam příloh:

1. Organizační schéma VARIEL, a. s.
2. Přehled o změnách vlastního kapitálu za období 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.
3. Přehled o peněžních tocích za období k 31. 12. 2023.
4. Rozvaha v plném rozsahu minulého účetního období ke dni 31. 12. 2022.
5. Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu za minulé účetní období ke dni 31. 12. 2022.
6. Rozbor pohledávek k 31. 12. 2022.
7. Rozbor závazků k 31. 12. 2022.
8. Přehled o změnách vlastního kapitálu za období 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

Příloha č. 1



Příloha č. 2

Přehled o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Titul, účet (v tis. Kč)	Počáteční Zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v OR (411)	205 391	0	0	205 391
B. Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	0	0	0	0
C.1 Základní kapitál (411 +/- 419)	205 391	0	0	205 391
C.2 Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-252)	0	0	0	0
C. Základní kapitál*) (C.1 + C.2)	205 391	0	0	205 391
D. Emisní ážio (412)	0	0	0	0
E. Rezervní fondy (421)	0	0	0	0
F. Ostatní fondy ze zisku (422, 423, 427)	0	0	0	0
G. Kapitálové fondy (413)	0	0	0	0
H. Rozdíly z přecenění (+/- 414, +/- 418)	0	0	0	0
I. Zisk účetních období (428 + D 431)	0	0	0	0
J. Ztráta účetních období (429 + MD 431)	-188 115		5 573	-193 688
K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	0	0	9 641	-9 641
Vlastní kapitál celkem (součet C až K)	17 276	0	15 214	2 062

Příloha č. 3

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH		IČO	
VARIEL, a.s.		45148287	
Průmyslová 1034 Zruč nad Sázavou 28522		za období končící k 31.12.2023 v tisících Kč	
		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období	41 618	22 554
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-10 586	-6 683
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	59 654	6 844
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny, a dále umořování oceň. rozdílu a goodwillu (+/-)	22 736	31 263
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-2 343	
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-3 423	-2 816
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		-2
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	42 466	27 104
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	218	-48 705
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	49 068	161
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-48 880	85 961
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), přechodných účtů aktiv	-75 788	12 473
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), přechodných účtů pasiv	4 502	96 143
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	22 406	-22 655
A. 2. 4.	Změna stavu krátk. finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	188	86 122
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-18 357	-12 779
A. 4.	Přijaté úroky (+)	362	105
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období (-)		
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)		2
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-17 807	73 450
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-884	-1 601
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	4 331	2 816
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	3 447	1 215
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti, na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-911	-55 602
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	1
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku (+)		
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně (-)		1
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-911	-55 601
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-15 271	19 064
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	26 347	41 618

Příloha č. 4

Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
(v tisících Kč)

ke dni 31.12.2022

IČ

45148287

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
VARIEL, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Průmyslová 1034
285 22 Zruč nad Sázavou

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	971 744,00	523 315,00	448 429,00	448 845,00
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	805 535,00	520 972,00	284 563,00	314 225,00
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.)	004	34 302,00	30 197,00	4 105,00	7 340,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ocenitelná práva	006	34 302,00	30 197,00	4 105,00	7 340,00
2.1.	Software	007	15 536,00	15 353,00	183,00	293,00
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	18 766,00	14 844,00	3 922,00	7 047,00
3.	Goodwill	009	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Poskytnuté zálohy a nedokončený dlouhodobý nehmotný maj.	011	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0,00	0,00	0,00	0,00
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1 až B.II.5.)	014	770 858,00	490 775,00	280 083,00	306 411,00
1.	Pozemky a stavby	015	362 956,00	136 171,00	226 785,00	238 447,00
1.1.	Pozemky	016	8 741,00	0,00	8 741,00	8 741,00
1.2.	Stavby	017	354 215,00	136 171,00	218 044,00	229 706,00
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	380 943,00	354 604,00	26 339,00	42 386,00
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Poskytnuté zálohy a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	26 959,00	0,00	26 959,00	25 578,00
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	26 959,00	0,00	26 959,00	25 578,00

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.)	027	375,00	0,00	375,00	474,00
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	200,00	0,00	200,00	200,00
2.	Zapůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Podíly - podstatný vliv	030	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zapůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zapůjčky a úvěry - ostatní	033	175,00	0,00	175,00	274,00
7.	Ostatní dlouhotrvající finanční majetek	034	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	Jiný dlouhotrvající finanční majetek	035	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	164 427,00	2 343,00	162 084,00	132 389,00
C. I.	Zásoby (součet C.I.1 až C.I.5.)	038	108 746,00	0,00	108 746,00	86 091,00
1.	Materiál	039	53 714,00	0,00	53 714,00	44 428,00
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	49 576,00	0,00	49 576,00	31 673,00
3.	Výrobky a zboží	041	5 352,00	0,00	5 352,00	4 377,00
3.1.	Výrobky	042	3 197,00	0,00	3 197,00	2 683,00
3.2.	Zboží	043	2 155,00	0,00	2 155,00	1 694,00
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	104,00	0,00	104,00	5 613,00
C. II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)	046	14 063,00	2 343,00	11 720,00	23 744,00
1.	Dlouhodobé pohledávky	047	741,00	0,00	741,00	990,0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	81,00	0,00	81,00	81,00
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	660,00	0,00	660,00	909,00
5.1.	Pohledávky za společníky	053	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Dohadné účty aktivní	055	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Jiné pohledávky	056	660,00	0,00	660,00	909,00

Označení A	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	057	13 322,00	2 343,00	10 979,00	22 754,00
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	11 169,00	2 343,00	8 826,00	22 080,00
2.2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	059	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	2 153,00	0,00	2 153,00	674,00
4.1.	Pohledávky za společníky	062	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 782,00	0,00	1 782,00	487,00
4.5.	Dohadné účty aktivní	066	319,00	0,00	319,00	135,00
4.6.	Jiné pohledávky	067	52,00	0,00	52,00	52,00
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	068	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0,00	0,00	0,00	0,00
C. IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	071	41 618,00	0,00	41 618,00	22 554,00
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	7 372,00	0,00	7 372,00	7 997,00
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	34 246,00	0,00	34 246,00	14 557,00
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	074	1 782,00	0,00	1 782,00	2 231,00
1.	Náklady příštích období	075	1 023,00	0,00	1 023,00	920,00
2.	Komplexní náklady příštích období	076	625,00	0,00	625,00	1 250,00
3.	Příjmy příštích období	077	134,00	0,00	134,00	61,00

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	448 429,00	448 845,00
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	079	11 703,00	17 275,00
A. I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	080	205 391,00	205 391,00
1.	Základní kapitál	081	205 391,00	205 391,00
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	082	0,00	0,00
3.	Změny základního kapitálu	083	0,00	0,00
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1 + A.II.2)	084	0,00	0,00
1.	Ážio	085	0,00	0,00
2.	Kapitálové fondy	086	0,00	0,00
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	0,00	0,00
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0,00	0,00
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při změn. obchod. korporací (+/-)	089	0,00	0,00
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0,00	0,00
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	091	0,00	0,00
A. III.	Fondy ze zisku (A.III.1 + A.III.2)	092	0,00	0,00
1.	Ostatní rezervní fondy	093	0,00	0,00
2.	Statutární a ostatní fondy	094	0,00	0,00
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1.+A.IV.2.+A.IV.3)	095	-188 115,00	-147 866,00
1.	Nerozdělený zisk minulých let (-)	096	0,00	0,00
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	097	-188 115,00	-147 866,00
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	098	0,00	0,00
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	-5 573,00	-40 250,00
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	100	0,00	0,00
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	101	433 452,00	430 732,00
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	102	0,00	0,00
1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	103	0,00	0,00
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	104	0,00	0,00
3.	Rezerva na daň z příjmů	105	0,00	0,00
4.	Ostatní rezervy	106	0,00	0,00

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulém účetní období
a	b	c	5	6
C.	Závazky	107	433 452,00	430 732,00
C.I.	Dlouhodobé závazky	108	108 030,00	177 312,00
1.	Vydané dluhopisy	109	0,00	0,00
1.1.	Vyemitelné dluhopisy	110	0,00	0,00
1.2.	Ostatní dluhopisy	111	0,00	0,00
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	107 252,00	118 741,00
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0,00	0,00
4.	Závazky z obchodních vztahů	114	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0,00	56 683,00
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0,00	0,00
7.	Závazky - podstatný vliv	117	0,00	0,00
8.	Odložený daňový závazek	118	778,00	1 888,00
9.	Závazky - ostatní	119	0,00	0,00
9.1.	Závazky ke společníkům	120	0,00	0,00
9.2.	Dohadné účty pasivní	121	0,00	0,00
9.3.	Jiné závazky	122	0,00	0,00
C. II.	Krátkodobé závazky	123	325 422,00	253 420,00
1.	Vydané dluhopisy	124	0,00	0,00
1.1.	Vyemitelné dluhopisy	125	0,00	0,00
1.2.	Ostatní dluhopisy	126	0,00	0,00
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	79 796,00	67 226,00
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	28 890,00	0,00
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	15 413,00	9 102,00
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130	193 175,00	170 766,00
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0,00	0,00
7.	Závazky - podstatný vliv	132	0,00	0,00
8.	Závazky ostatní	133	8 148,00	6 326,00
8.1.	Závazky ke společníkům	134	0,00	0,00
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0,00	0,00
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	3 382,00	3 427,00
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137	1 843,00	1 809,00
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	2 697,00	979,00
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	177,00	60,00
8.7.	Jiné závazky	140	49,00	51,00
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	141	3 274,00	838,00
1.	Výdaje příštích období	142	3 274,00	823,00
2.	Výnosy příštích období	143	0,00	15,00

Příloha č. 5

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (v tisících Kč) Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky VARIEL, a. s. ke dni 31. 12. 2022 IČ 45148287 Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky Průmyslová 1034 285 22 Zruč nad Sázavou				
Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	01	200 019,00	198 130,00
II.	Tržby za prodej zboží	02	68 543,00	55 856,00
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3)	03	214 134,00	194 142,00
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	62 692,00	49 892,00
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	111 593,00	84 716,00
3.	Služby	06	39 849,00	59 534,00
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-18 418,00	7 046,00
C.	Aktivace (-)	08	0,00	-7 468,00
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2)	09	72 664,00	70 653,00
D. 1.	Mzdové náklady	10	52 502,00	50 885,00
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	20 162,00	19 768,00
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	17 172,00	16 627,00
2.2.	Ostatní náklady	13	2 990,00	3 141,00
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	31 263,00	32 906,00
E. 1.	Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	31 263,00	36 985,00
1.1.	Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	31 263,00	36 985,00
1.2.	Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0,00	0,00
2.	Úprava hodnot zásob	18	0,00	-4 079,00
3.	Úprava hodnot pohledávek	19	0,00	0,00
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1. až III.3)	20	55 315,00	22 639,00
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	2 805,00	196,00
2.	Tržby z prodeje materiálu	22	1 407,00	2 008,00
3.	Jiné provozní výnosy	23	51 103,00	20 435,00
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5)	24	4 497,00	2 819,00
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0,00	0,00
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	1 032,00	885,00
3.	Daně a poplatky	27	907,00	937,00
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0,00	-1 595,00
5.	Jiné provozní náklady	29	2 558,00	2 592,00
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	19 737,00	-23 473,00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (součet IV.1. + IV.2.)	31	11,00	4,00
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	11,00	4,00
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0,00	0,00
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V.1. + V.2.)	35	2,00	2,00
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	2,00	2,00
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0,00	0,00
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI.1. + VI.2.)	39	105,00	24,00
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	105,00	24,00
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0,00	0,00
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1. + J.2.)	43	27 209,00	17 186,00
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0,00	0,00
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	27 209,00	17 186,00
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 350,00	427,00
K.	Ostatní finanční náklady	47	679,00	1 301,00
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-26 420,00	-18 030,00
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-6 683,00	-41 503,00
L.	Daň z příjmů (součet L.1. +	50	-1 110,00	-1 253,00
L. 1.	- splatná	51	0,00	0,00
L. 2.	- odložená	52	-1 110,00	-1 253,00
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-5 573,00	-40 250,00
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0,00	0,00
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-5 573,00	-40 250,00
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	325 345,00	277 082,00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (součet IV.1. + IV.2.)	31	4,00	0,00
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	4,00	0,00
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0,00	0,00
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V.1. + V.2.)	35	2,00	0,00
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	2,00	0,00
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0,00	0,00
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI.1. + VI.2.)	39	24,00	26,00
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	24,00	26,00
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0,00	0,00
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1. + J.2.)	43	17 186,00	21 190,00
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0,00	0,00
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	17 186,00	21 190,00
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	427,00	1 238,00
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 301,00	1 640,00
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-18 030,00	-21 566,00
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-41 503,00	23 529,00
L.	Daň z příjmů (součet L.1. +	50	-1 253,00	-3 326,00
L. 1.	- splatná	51	0,00	0,00
L. 2.	- odložená	52	-1 253,00	-3 326,00
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-40 250,00	26 855,00
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0,00	0,00
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-40 250,00	26 855,00
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	277 082,00	527 983,00

Příloha č. 6

Pohledávky k 31. 12. 2022

Informace o pohledávkách ke dni 31. 12. 2022 (členění na tuzemsko a zahraničí)						
POHLEDÁVKY	TUZEMSKO		ZAHRANIČÍ		CELKEM	
<i>brutto údaje v tis. Kč</i>	Objem	%	Objem	%	Objem	%
Dlouhodobé pohledávky celkem:	741	100,00%	0	0,00%	741	100,00%
z toho z obchodního styku:	81	100,00%	0	0,00%	81	100,00%
Jiné pohledávky	660	100,00%	0	0,00%	660	100,00%
Odložená daňová pohledávka	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé pohledávky celkem:	10 189	92,80%	790	7,20%	10 979	100,00%
z toho z obchodního styku:	8 036	91,05%	790	8,95%	8 826	100,00%
z toho do splatnosti:	5 194	86,80%	790	13,20%	5 984	100,00%
z toho po splatnosti:	2 842	100,00%	0	0,00%	2 842	100,00%
do 30 dnů:	187	100,00%	0	0,00%	187	100,00%
31-90 dnů:	312	100,00%	0	0,00%	312	100,00%
91-180 dnů:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
181-365 dnů:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
nad 365 dnů:	2 343	100,00%	0	0,00%	2 343	100,00%
Stát - daňové pohledávky	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 782	100,00%	0	0,00%	1 782	100,00%
Dohadné účty aktivní	319	100,00%	0	0,00%	319	100,00%
Jiné pohledávky	52	100,00%	0	0,00%	52	100,00%

Příloha č. 7

Závazky k 31. 12. 2022

Informace o závazcích ke dni 31. 12. 2022 (členění na tuzemsko a zahraničí)						
ZÁVAZKY	TUZEMSKO		ZAHRA NIČÍ		CELKEM	
údaje v tis. Kč	Objem	%	Objem	%	Objem	%
Dlouhodobé závazky celkem:	108 030	100,00%	0	0,00%	108 030	100,00%
z toho do splatnosti:	108 030	100,00%	0	0,00%	108 030	100,00%
z toho po splatnosti:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé závazky celkem:	325 222	99,94%	200	0,06%	325 422	100,00%
z toho z obchodního styku:	15 213	98,70%	200	1,30%	15 413	100,00%
z toho do splatnosti:	15 092	98,69%	200	1,31%	15 292	100,00%
z toho po splatnosti:	121	0,00%	0	0,00%	121	0,00%
do 30 dnů:	121	0,00%	0	0,00%	121	0,00%
31 – 90 dnů:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
91 – 180 dnů:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Závazky k úvěrovým institucím	79 796	100,00%	0	0,00%	79 796	100,00%
Krátkodobé směnky k úhradě	193 175	100,00%	0	0,00%	193 175	100,00%
Závazky k zaměstnancům	3 382	100,00%	0	0,00%	3 382	100,00%
Sociální a zdravotní pojištění	1 843	100,00%	0	0,00%	1 843	100,00%
Závazky z přijatých záloh	28 890	100,00%	0	0,00%	28 890	100,00%
Jiné závazky	49	100,00%	0	0,00%	49	100,00%
Dohadné účty pasivní	177	100,00%	0	0,00%	177	100,00%
Stát-daňové závazky a dotace	2 697	100,00%	0	0,00%	2 697	100,00%

Příloha č. 8

Přehled o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

Titul, účet (v tis. Kč)	Počáteční Zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v OR (411)	205 391	0	0	205 391
B. Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	0	0	0	0
C.1 Základní kapitál (411 +/- 419)	205 391	0	0	205 391
C.2 Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-252)	0	0	0	0
C. Základní kapitál*) (C.1 + C.2)	205 391	0	0	205 391
D. Emisní ážio (412)	0	0	0	0
E. Rezervní fondy (421)	0	0	0	0
F. Ostatní fondy ze zisku (422, 423, 427)	0	0	0	0
G. Kapitálové fondy (413)	0	0	0	0
H. Rozdíly z přecenění (+/- 414, +/- 418)	0	0	0	0
I. Zisk účetních období (428 + D 431)	0	0	0	0
J. Ztráta účetních období (429 + MD 431)	- 147 866	0	40 250	-188 116
K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	0	0	5 573	-5 573
Vlastní kapitál celkem (součet C až K)	57 525	0	45 823	11 702

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti

VARIEL, a.s.

se sídlem: Průmyslová 1034, 285 22 Zruč nad Sázavou

IČ: 451 48 287

Ověřované období: Od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Auditor: Ing. Václav Svoboda, oprávnění KAČR č. 1625
Na Zlaté stoce 551/14, 370 05 České Budějovice

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti VARIEL, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle mého názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti VARIEL, a.s. k 31. 12. 2023 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddíle Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bych vydával výrok s výhradou, upozorňuji na čl. IV. přílohy k účetní závěrce. Z informací v něm uvedených vyplývá, že proti společnosti je vedeno exekuční řízení a exekučním příkazem č.j. 192 EX 988/23-17 ze dne 14.11.2023 bylo rozhodnuto o provedení exekuce postižením obchodního závodu. Tyto skutečnosti spolu s dalšími informacemi uvedenými v čl. IV ukazují na významnou nejistotu, která by mohla zásadním způsobem zpochybnit schopnost nepřetržitého trvání společnosti.

Ostatní informace

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

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že

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

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených informacích významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost správní rady za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá správní rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že

neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol,

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému,
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky správní radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.



Ing. Václav Svoboda
auditor

V Českých Budějovicích dne 26. června 2024