



VÝROČNÍ ZPRÁVA za rok 2024

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. Údaje o cenném papíru	7

1. PROFIL SPOLEČNOSTI

1.1 VARIEL, a.s.

VARIEL, a.s. (60 let fungování výrobního závodu ve Zruči nad Sázavou) 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. 2024 činil přepočtený stav zaměstnanců akciové společnosti (za rok 2024) 116 osob, fyzický stav 121 osob.

Průměrná mzda ze mzdových nákladů činila 38.850,- Kč.

1.2 FINAČNÍ VZTAHY

Hlavními akcionáři VARIEL, a.s. k 31. 12. 2024 jsou:

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

2. ORGANIZAČNÍ SCHÉMA SPOLEČNOSTI

2.1 ORGÁNY SPOLEČNOSTI VARIEL, A.S.

SPRÁVNÍ RADA	-	neobsazeno
ZÁSTUPCE SPOLEČNOSTI		
Ing. Martin Prachař	-	zmocněnec společnosti na základě generální plné moci
VEDOUcí ZAMĚSTNANCI		
Ing. Roman Výborný	-	ředitel a.s.
Ing. Jiří Bílek	-	technický ředitel
Ing. Martin Prachař	-	obchodní ředitel
Ing. Miroslav Král	-	výrobní ředitel
Radek Setnička	-	vedoucí finančního oddělení

Organizační schéma společnosti je obsaženo v příloze v účetní uzávěrci.

2.2 INFORMACE O ORGÁNECH SPOLEČNOSTI A MANAGEMENTU VARIEL, A.S.

2.2.1 OSOBNÍ ÚDAJE

Ing. Roman Výborný

- vysokoškolské vzdělání ekonomického směru
- 58 let

Ing. Martin Prachař

- vysokoškolské vzdělání ekonomického směru
- 44 let

Ing. Jiří Bílek

- vysokoškolské vzdělání technického směru
- 57 let

Ing. Miroslav Král

- vysokoškolské vzdělání technického směru
- 62 let

Radek Setnička

- středoškolské vzdělání ekonomického směru
- 58 let

2.2.2 PŘÍJMY

V roce 2024 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 2024 měli akcie společnosti ve vlastnictví z výše uvedených osob následující:

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

3. FINANČNÍ ČÁST

3.1 ZÁKLADNÍ BILANCE

Aktiva k 31. 12. 2024	379 298 tis. Kč
z toho:	
stálá aktiva, dlouhodobý majetek	248 027 tis. Kč
oběžná aktiva	130 288 tis. Kč
ostatní aktiva	983 tis. Kč.
Pasiva k 31. 12. 2024	379 298 tis. Kč
z toho:	
vlastní kapitál	-154 745 tis. Kč
cizí zdroje	532 216 tis. Kč
ostatní pasiva	1 827 tis. Kč

3.2 VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ

1. Tržby za prodej, zboží, vlast. výrobků a služeb	271 588 tis. Kč
2. Ostatní provozní výnosy	3 103 tis. Kč
3. Finanční výnosy	857 tis. Kč
4. VÝNOSY CELKEM	275 548 tis. Kč
5. Náklady na prodané zboží a materiálové náklady	128 120 tis. Kč
6. za služby	54 254 tis. Kč
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	28 461 tis. Kč
8. Náklady osobní	76 552 tis. Kč
9. finanční	112 869 tis. Kč
10. ostatní	32 100 tis. Kč
11. NÁKLADY CELKEM	432 356 tis. Kč
12. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (ztráta)	- 156 808 tis. Kč

Podrobné informace uvedeny v příloze (Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2024, Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. 12. 2024, Příloha v roční účetní závěrce za rok 2024).

3.3 ÚVĚRY

Spolupráce s Fio bankou, a.s. Praha během uplynulého období pokračovala i v roce 2024. Fio banka, a.s. Praha byla hlavní financující bankou společnosti VARIEL, a.s. Banka poskytuje společnosti VARIEL, a.s. provozní a investiční financování včetně všech standardních bankovních služeb.

3.4 INVESTICE

Vývoj investic za období 2019- 2024 byl následující:
(investice uvedené v daném roce do provozu)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Pozemky, stavby	112.609.000,-	3.409.000,-	2.807.000,-	0,-	10.120.000,-	7.927.000,-
Stroje	3.965.000,-	0,-	0,-	0,-	191.000,-	0,-
Kancel. technika	0,-	501.000,-	425.000,-	0,-	0,-	0,-
Ostatní	80.000,-	5.107.000,-	2.879.000,-	320.000,-	1.938.000,-	1.772.000,-

3.5 DIVIDENDY

Vzhledem k dlouhodobým výsledkům nebudou za rok 2024 vypláceny žádné dividendy ani tantiémy.

4. ČINNOST SPOLEČNOSTI Z HLEDISKA VÝVOJE

Společnost získala a získává významné zakázky v obranném sektoru ČR, avšak velmi úspěšně se prosazuje i na zahraničních trzích. V souvislosti se získáním významných zahraničních zakázek se potvrzuje nutnost zdokonalování systému řízení jakosti ve společnosti a flexibility zaměstnanců. K nejvýznamnějším faktorům pro zajištění pozic na významných západoevropských trzích patří rychlost realizace zakázek, jejich kvalita a cena. Proto stále platí nutnost zkvalitnění procesu přípravy zakázek a jejich předvýrobního projednávání. Cíle jakosti, stanovené na rok 2024, byly stanoveny v souladu s těmito požadavky trhu a možnostmi společnosti. Práce spojené se získáním a udržením certifikátů (ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, AQAP 2110) se odráží ve schopnostech společnosti zvládnout i náročnější zakázky.

5. 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 činí 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 2024 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 31.12.2024

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

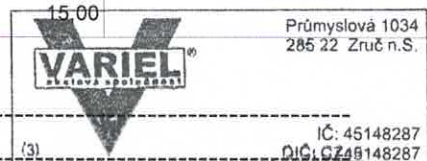
Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	933 432,00	554 134,00	379 298,00	466 073,00
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	802 161,00	554 134,00	248 027,00	261 803,00
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.)	004	34 302,00	34 286,00	16,00	870,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ocenitelná práva	006	34 302,00	34 286,00	16,00	870,00
2.1.	Software	007	15 536,00	15 536,00	0,00	73,00
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	18 766,00	18 750,00	16,00	797,00
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	767 504,00	519 848,00	247 656,00	260 578,00
1.	Pozemky a stavby	015	381 004,00	159 560,00	221 444,00	225 371,00
1.1.	Pozemky	016	8 741,00	0,00	8 741,00	8 741,00
1.2.	Stavby	017	372 263,00	159 560,00	212 703,00	216 630,00
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	374 280,00	360 288,00	13 992,00	19 544,00
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	12 220,00	0,00	12 220,00	15 663,00
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	12 220,00	0,00	12 220,00	15 663,00

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	355,00
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	155,00
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	130 288,00	0,00	130 288,00	203 357,00
C. I.	Zásoby (součet C.I.1 až C.I.5.)	038	70 274,00	0,00	70 274,00	88 683,00
1.	Materiál	039	42 607,00	0,00	42 607,00	35 804,00
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	19 132,00	0,00	19 132,00	46 899,00
3.	Výrobky a zboží	041	4 531,00	0,00	4 531,00	5 972,00
3.1.	Výrobky	042	2 798,00	0,00	2 798,00	3 492,00
3.2.	Zboží	043	1 733,00	0,00	1 733,00	2 480,00
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	4 004,00	0,00	4 004,00	8,00
C. II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)	046	35 961,00	0,00	35 961,00	88 327,00
1.	Dlouhodobé pohledávky	047	413,00	0,00	413,00	698,0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0,00	0,00	0,00	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	75,00	0,00	75,00	167,00
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	338,00	0,00	338,00	450,00
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	338,00	0,00	338,00	450,00

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	35 548,00	0,00	35 548,00	87 629,00
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	33 389,00	0,00	33 389,00	86 025,00
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	2 159,00	0,00	2 159,00	1 604,00
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	1 136,00	0,00	1 136,00	1 420,00
4.5.	Dohadné účty aktivní	066	10,00	0,00	10,00	133,00
4.6.	Jiné pohledávky	067	1 013,00	0,00	1 013,00	51,00
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	24 053,00	0,00	24 053,00	26 347,00
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	3 745,00	0,00	3 745,00	7 943,00
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	20 308,00	0,00	20 308,00	18 404,00
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	074	983,00	0,00	983,00	913,00
1.	Náklady příštích období	075	888,00	0,00	888,00	846,00
2.	Komplexní náklady příštích období	076	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Příjmy příštích období	077	95,00	0,00	95,00	67,00

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	379 298,00	466 073,00
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	079	-154 745,00	2 063,00
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	-203 329,00	-193 688,00
1.	Nerozdělený zisk minulých let (-)	096	0,00	0,00
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	097	-203 329,00	-193 688,00
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	098	0,00	0,00
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	-156 807,00	-9 640,00
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	100	0,00	0,00
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	101	532 216,00	461 271,00
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	532 216,00	461 271,00
C. I.	Dlouhodobé závazky	108	174 357,00	124 138,00
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	174 357,00	124 138,00
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	0,00
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	357 859,00	337 133,00
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	123 668,00	86 470,00
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	1 300,00	20 295,00
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	10 076,00	9 380,00
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130	213 178,00	200 300,00
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0,00	0,00
7.	Závazky - podstatný vliv	132	0,00	0,00
8.	Závazky ostatní	133	9 637,00	20 688,00
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	3 703,00	3 693,00
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137	2 011,00	1 975,00
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	3 469,00	14 855,00
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	174,00	123,00
8.7.	Jiné závazky	140	280,00	42,00
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	141	1 827,00	2 739,00
1.	Výdaje příštích období	142	1 812,00	2 724,00
2.	Výnosy příštích období	143	15,00	15,00



Sestaveno dne:

Právní forma účetní jednotky:

Předmět podnikání účetní jednotky:

Podpisový záznam:

Akciová společnost

výroba, obchod a služby, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství

[Handwritten signature]

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
(v tisících Kč)

ke dni 31.12.2024

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	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	01	217 925,00	390 315,00
II.	Tržby za prodej zboží	02	53 663,00	52 370,00
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	182 374,00	312 317,00
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	48 541,00	47 429,00
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	79 579,00	145 788,00
3.	Služby	06	54 254,00	119 100,00
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	28 461,00	2 381,00
C.	Aktivace (-)	08	-4 886,00	0,00
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	76 552,00	70 844,00
D. 1.	Mzdové náklady	10	55 679,00	51 365,00
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	20 873,00	19 479,00
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	18 246,00	16 718,00
2.2.	Ostatní náklady	13	2 627,00	2 761,00
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	18 440,00	20 393,00
E. 1.	Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	18 440,00	22 736,00
1.1.	Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	18 440,00	22 736,00
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	0,00	-2 343,00
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1. až III.3.)	20	3 103,00	9 235,00
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	909,00	4 325,00
2.	Tržby z prodeje materiálu	22	933,00	568,00
3.	Jiné provozní výnosy	23	1 261,00	4 342,00
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	15 577,00	12 138,00
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 654,00	908,00
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	636,00	361,00
3.	Daně a poplatky	27	6 079,00	1 607,00
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0,00	0,00
5.	Jiné provozní náklady	29	7 208,00	9 262,00
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-41 827,00	33 847,00

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	0,00	6,00
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0,00	6,00
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	0,00
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládaná osoba	36	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0,00	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	90,00	362,00
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0,00	0,00
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	90,00	362,00
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	112 290,00	42 828,00
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0,00	0,00
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	112 290,00	42 828,00
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	768,00	1 159,00
K.	Ostatní finanční náklady	47	579,00	3 131,00
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-112 011,00	-44 432,00
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-153 838,00	-10 585,00
L.	Daň z příjmů (součet L.1. + L.2.)	50	2 969,00	-945,00
L. 1.	- splatná	51	2 877,00	0,00
L. 2.	- odložená	52	92,00	-945,00
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-156 807,00	-9 640,00
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0,00	0,00
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-156 807,00	-9 640,00
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	275 549,00	453 447,00

Sestaveno dne:

Právní forma účetní jednotky:

Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

výroba, obchod a služby, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství

Podpisový záznam:



EBITDA	
EBT	-153 838,00
EBIT	-41 548,00
EBITDA	-23 108,00

Příloha v účetní závěrce za rok 2024

Článek I.

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

Identifikační číslo účetní jednotky: **45148287**

Rozvahový den účetní závěrky: 31. 12. 2024

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. 12. 2024

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. 2024

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 2024 - ztrátu 130 tis. Kč.
Čistý obrat za účetní období od 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024 činí 14 tis. Kč.

ROZVAHA VARIEL TRADE, s.r.o. (v tis.Kč)	31.12.2024	31.12.2023	Změna 31.12.2024/31.12.2023
AKTIVA CELKEM	46	107	- 61
Dlouhodobý majetek	13	13	0
Oběžná aktiva	33	94	- 61
Časové rozlišení	0	0	0
PASIVA CELKEM	46	107	- 61
Vlastní kapitál	-57	73	- 130
Cizí zdroje	103	34	69
Časové rozlišení		0	0

3)

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

Stav zaměstnanců k datu:	31.12.22	31.12.23	31.12.24
Průměrný evidenční počet zaměstnanců	132	122	118
z toho řídící zaměstnanci:	5	5	5
Náklady (v tis.Kč)	31.12.22	31.12.23	31.12.24
Osobní náklady za zaměstnance	72664	70845	76012
Mzdové náklady	52502	51366	55083
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	17172	16718	18302
Sociální náklady	2990	2761	2627
z toho řídící zaměstnanci:			
Mzdové náklady	5221	5797	6432
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	1716	1877	2103

4)

Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění vůči akcionářům, společníkům a členům statutárních orgánů ke dni 31. 12. 2024:

- 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 prodeje 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 2024 činí odložená daň-odložená daňová pohledávka 92 tis. Kč. Celkový stav odložené daně (pohledávky) činí ke dni 31. 12. 2024 částku 75 tis. Kč.

Článek IV.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty:

Způsob sestavení účetních výkazů k 31. 12. 2024

Výše vybraných závazků k 31. 12. 2024	(v tis. Kč)	Částka	Datum úhrady
Sociální pojištění		1372	18. 1.2025
Zdravotní pojištění		639	18. 1.2025
Daň ze závislé činnosti/srážková daň		372	18. 1. 2025
DPH		360	24. 1. 2025

Významné události (od data účetní závěrky k 31. 3. 2025) v oblasti aktiv a závazků:

ROZVAHA	(v tis. Kč)	31. 12.2024	31. 3. 2025	Porovnání stavu 31. 3. 2025/31. 12. 2024
AKTIVA CELKEM		379298	375659	-3639
Dlouhodobý majetek		248027	243967	-4060
Oběžná aktiva		130288	130718	430
Časové rozlišení		983	974	-9
PASIVA CELKEM		379298	375659	-3639
Vlastní kapitál		-154745	-200684	45939
Cizí zdroje		532216	576266	44050
Časové rozlišení		1827	77	-1750

Přehled hlavních aktivit (v tis. Kč)

Druh aktivity	Objem tržeb rok 2024	% podíl na tržbách rok 2024	Objem tržeb rok 2025 (31.3.)	%podíl na tržbách (k 31.3.2025)
Komponenty dopravních prostředků	21 142	9,80%	3 576	15,30%
Technologické kontejnery	19 600	9,09%	0	0,00%
Technologické domky	17 986	8,34%	654	2,80%
Kontejnery ISO + vojenské zakázky	142 390	66,03%	17 443	74,63%
Laminátové a kompozitové výrobky	10 178	4,72%	1 078	4,61%
Kooperace	2 871	1,33%	466	2,00%
Ostatní	1 488	0,69%	156	0,67%

Přehled tržeb realizovaných v zahraničí (v tis. Kč)

Tržby - zahraničí dle států	Objem tržeb rok 2024	% podíl na tržbách rok 2024	Objem tržeb rok 2025 (31.3.)	%podíl na tržbách (k 31.3.2025)
Polsko	6289	2,86%	1981	5,64%
Švýcarsko	5707	2,60%	1455	4,14%
Velká Británie	5611	2,55%	0	0,00%
Slovensko	394	0,18%	236	0,67%
Německo	0	0,00%	2316	6,59%
Litva	0	0,00%	99	0,28%

Dlouhodobý nehmotný majetek k 31. 12. 2024

Dlouhodobý hmotný majetek	(v tis. Kč)	Pořizovací cena	Oprávky
Software nakoupený		15536	15536
Ostatní ocenitelná práva		18766	18 750

Přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2024

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

Dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2024

Dlouhodobý hmotný majetek	(v tis. Kč)	Pořizovací cena	Oprávky
Pozemky		8741	0
Stavby-budovy, haly		372263	159560
Hmotné movité věci a jejich soubory-stroje, přístroje, dopravní prostředky		374280	360288

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2024

Název majetku	(v tis. Kč)	Pořizovací cena
Stavby-budovy, haly		7927
Hmotné movité věci a jejich soubory-stroje, přístroje		0
Hmotné movité věci a jejich soubory-dopravní prostředky		1835
Celkem		9762

Úbytky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2024

Název majetku	(v tis. Kč)	Pořizovací cena
Stavby-budovy, haly		0
Hmotné movité věci a jejich soubory-stroje, přístroje		410
Hmotné movité věci a jejich soubory-dopravní prostředky		1772
Celkem		2182

Pronájem dlouhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2024

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. 2024

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

Pohledávky k 31. 12. 2024

Informace o pohledávkách ke dni 31. 12. 2024 (členění na tuzemsko a zahraničí)						
POHLEDÁVKY	TUZEMSKO		ZAHRANIČÍ		CELKEM	
<i>brutto údaje v tis. Kč</i>	Objem	%	Objem	%	Objem	%
Dlouhodobé pohledávky celkem	413	100,00%	0	0,00%	413	100,00%
z toho z obchodního styku:	0	100,00%	0	0,00%	0	100,00%
Jiné pohledávky	338	100,00%	0	0,00%	338	100,00%
Odložená daňová pohledávka	75	100,00%	0	0,00%	75	100,00%
Krátkodobé pohledávky celkem	34 739	97,72%	809	2,28%	35 548	100,00%
z toho z obchodního styku:	32 580	97,58%	809	2,42%	33 389	100,00%
z toho do splatnosti:	16 138	96,11%	653	3,89%	16 791	100,00%
z toho po splatnosti:	16 442	99,06%	156	0,94%	16 598	100,00%
do 30 dnů:	16 373	99,15%	141	0,85%	16 514	100,00%
31-90 dnů:	62	80,52%	15	19,48%	77	100,00%
91-180 dnů:	7	100,00%	0	0,00%	7	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	1 136	100,00%	0	0,00%	1 136	100,00%
Dohadné účty aktivní	10	100,00%	0	0,00%	10	100,00%
Jiné pohledávky	1 013	100,00%	0	0,00%	1 013	100,00%

Závazky k 31. 12. 2024

Informace o závazcích ke dni 31. 12. 2024 (členění na tuzemsko a zahraničí)						
ZÁVAZKY	TUZEMSKO		ZAHRA NIČÍ		CELKEM	
údaje v tis. Kč	Objem	%	Objem	%	Objem	%
Dlouhodobé závazky celkem:	174 357	100,00%	0	0,00%	174 357	100,00%
z toho do splatnosti:	174 357	100,00%	0	0,00%	174 357	100,00%
z toho po splatnosti:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé závazky celkem:	357 089	99,78%	770	0,22%	357 859	100,00%
z toho z obchodního styku:	9 306	92,36%	770	7,64%	10 076	100,00%
z toho do splatnosti:	9 108	92,60%	728	7,40%	9 836	100,00%
z toho po splatnosti:	198	82,50%	42	17,50%	240	100,00%
do 30 dnů:	153	78,46%	42	21,54%	195	100,00%
31 – 90 dnů:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
91 – 180 dnů:	45	100,00%	0	0,00%	45	100,00%
Závazky k úvěrovým institucím	123 668	100,00%	0	0,00%	123 668	100,00%
Krátkodobé směnky k úhradě	213 178	100,00%	0	0,00%	213 178	100,00%
Závazky k zaměstnancům	3 703	100,00%	0	0,00%	3 703	100,00%
Sociální a zdravotní pojištění	2 011	100,00%	0	0,00%	2 011	100,00%
Závazky z přijatých záloh	1 300	100,00%	0	0,00%	1 300	100,00%
Jiné závazky	280	100,00%	0	0,00%	280	100,00%
Dohadné účty pasivní	174	100,00%	0	0,00%	174	100,00%
Stát-daňové závazky a dotace	3 469	100,00%	0	0,00%	3 469	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. 2024

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 společností a Fio bankou, a.s, Praha, na základě které bylo zřízeno 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. 2024

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.

Základní kapitál ke dni 31. 12. 2024

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/.

Rezervy ke dni 31. 12. 2024

Účetní jednotka nevytvářela ke dni sestavení účetní závěrky žádné rezervy.

Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

Účetní závěrka k 31. 12. 2024 byla zpracována za předpokladu, že účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Společnost má uzavřený dostatečný počet zakázek, a to jak pro rok 2025, tak i rok 2026, a má zajištěno jejich financování, což je předpokladem nepřetržitého trvání účetní jednotky. 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 roky 2024

Správní rada společnosti navrhne na řádné valné hromadě za rok 2024 hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení – ztrátu ve výši 156 807 tis. Kč převést na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Vyhotovil: Šťastná Soňa

Schválil: Ing. Prachař Martin
na základě generální plné moci

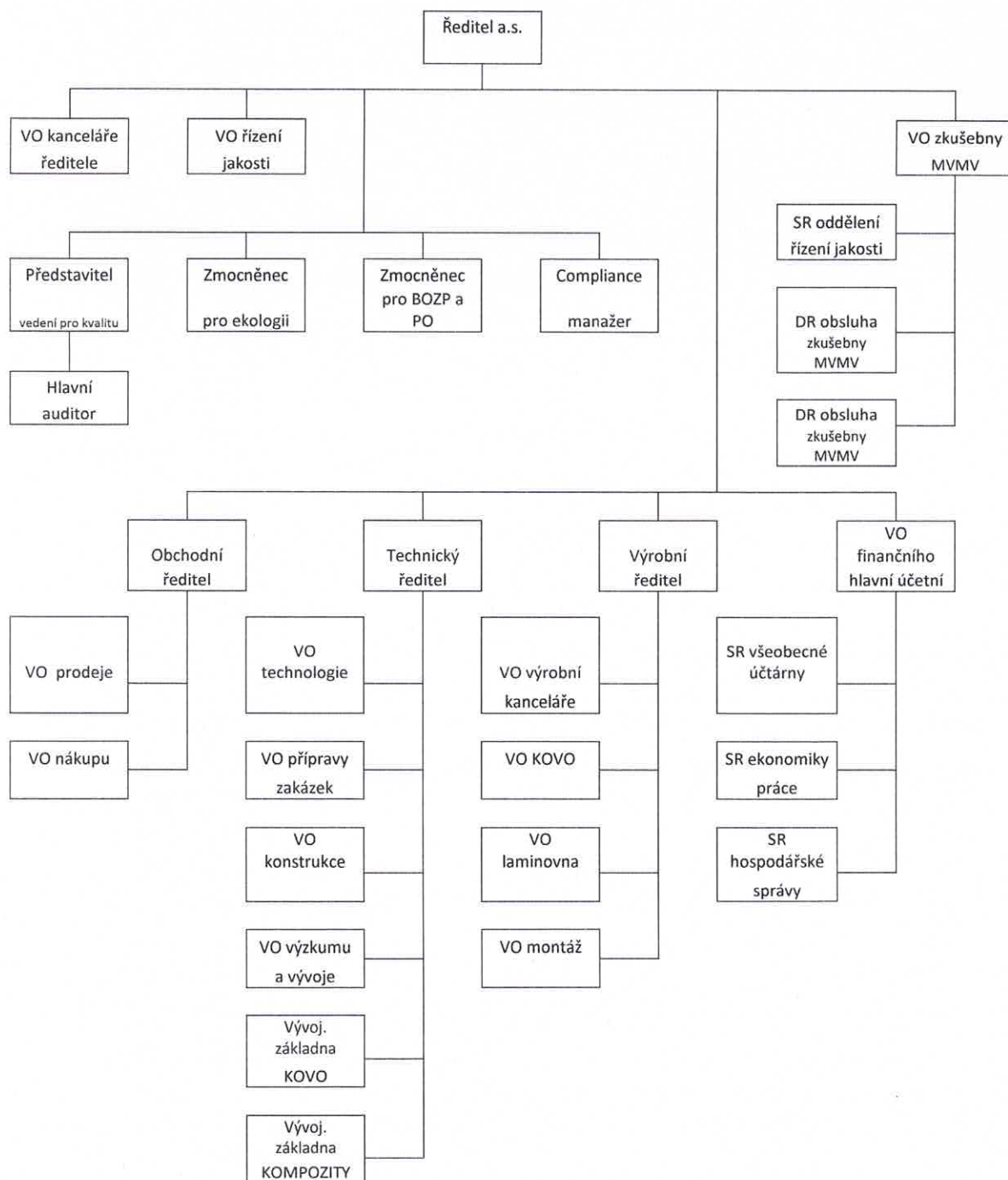


Ve Zručí nad Sázavou dne 31. 3. 2025

Seznam příloh:

1. Organizační schéma VARIEL, a. s.
2. Přehled o změnách vlastního kapitálu za období 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024.
3. Přehled o peněžních tocích za období k 31. 12. 2024.
4. Rozvaha v plném rozsahu minulého účetního období ke dni 31. 12. 2023.
5. Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu za minulé účetní období ke dni 31. 12. 2023.
6. Rozbor pohledávek k 31. 12. 2023.
7. Rozbor závazků k 31. 12. 2023.
8. Přehled o změnách vlastního kapitálu za období 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

Příloha č. 1



Přehled o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024

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)	-193 688		9 641	-203 329
K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-9 641	0	156 807	-156 807
Vlastní kapitál celkem (součet C až K)	2062	0	156 807	-154 745

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

IČO

45148287

VARIEL, a.s.

Průmyslová 1034
Zruč nad Sázavou
28522

za období končící k
31.12.2024
v tisících Kč

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období	26 347	41 618
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-153 838	-10 586
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	131 601	59 654
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny, a dále umořování oceň. rozdílu a goodwillu (+/-)	18 440	22 736
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv		-2 343
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	745	-3 423
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	112 200	42 466
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	216	218
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-22 237	49 068
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	53 012	-48 880
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), přechodných účtů aktiv	51 987	-75 788
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), přechodných účtů pasiv	-17 384	4 502
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	18 409	22 406
A. 2. 4.	Změna stavu krátk. finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	30 775	188
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-87 819	-18 357
A. 4.	Přijaté úroky (+)	90	362
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulé období (-)	-2 877	
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-59 831	-17 807
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-6 318	-884
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	909	4 331
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-5 409	3 447
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	62 946	-911
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	0
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku (+)		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů 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 (-)		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	62 946	-911
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-2 294	-15 271
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	24 053	26 347

Příloha č. 4

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

ROZVAHA (v tisících Kč)

ke dni 31.12.23

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.10.)	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 majetek	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.26.)	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.7.2.)	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

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 31.12.23	
	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. +	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 podílu 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

Příloha č. 6

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%

Příloha č. 7

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:	7 115	98,96%	75	1,04%	7 190	100,00%
z toho po splatnosti:	1 287	58,77%	903	41,23%	2 190	100,00%
do 30 dnů:	910	56,56%	699	43,44%	1 609	100,00%
31 – 90 dnů:	27	11,69%	204	88,31%	231	100,00%
91 – 180 dnů:	350	100,00%	0	0,00%	350	100,00%
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%

Příloha č. 8

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



Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen "zpráva o vztazích") sepsaná dle § 82 a násl. zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích

obchodní společnost VARIEL, a.s., IČO: 45148287, se sídlem ve Zruči nad Sázavou, Průmyslová 1034, PSČ 285 22, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, odd. B, vl. 1556, **za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024**

I. Struktura vztahů

1. Ovládaná osoba

VARIEL, a.s.

IČO: 45148287

se sídlem Zruč nad Sázavou, Průmyslová 1034, PSČ 285 22

(dále též "VARIEL, a.s." či "ovládaná osoba")

2. Ovládající osoba

CASRK, a.s.

IČO: 28207483

se sídlem: Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1

jediným akcionářem společnosti je RNDr. Petr Marsa, MBA, LL.M., který tak nepřímo ovládá ovládanou osobu a je ovládající osobou

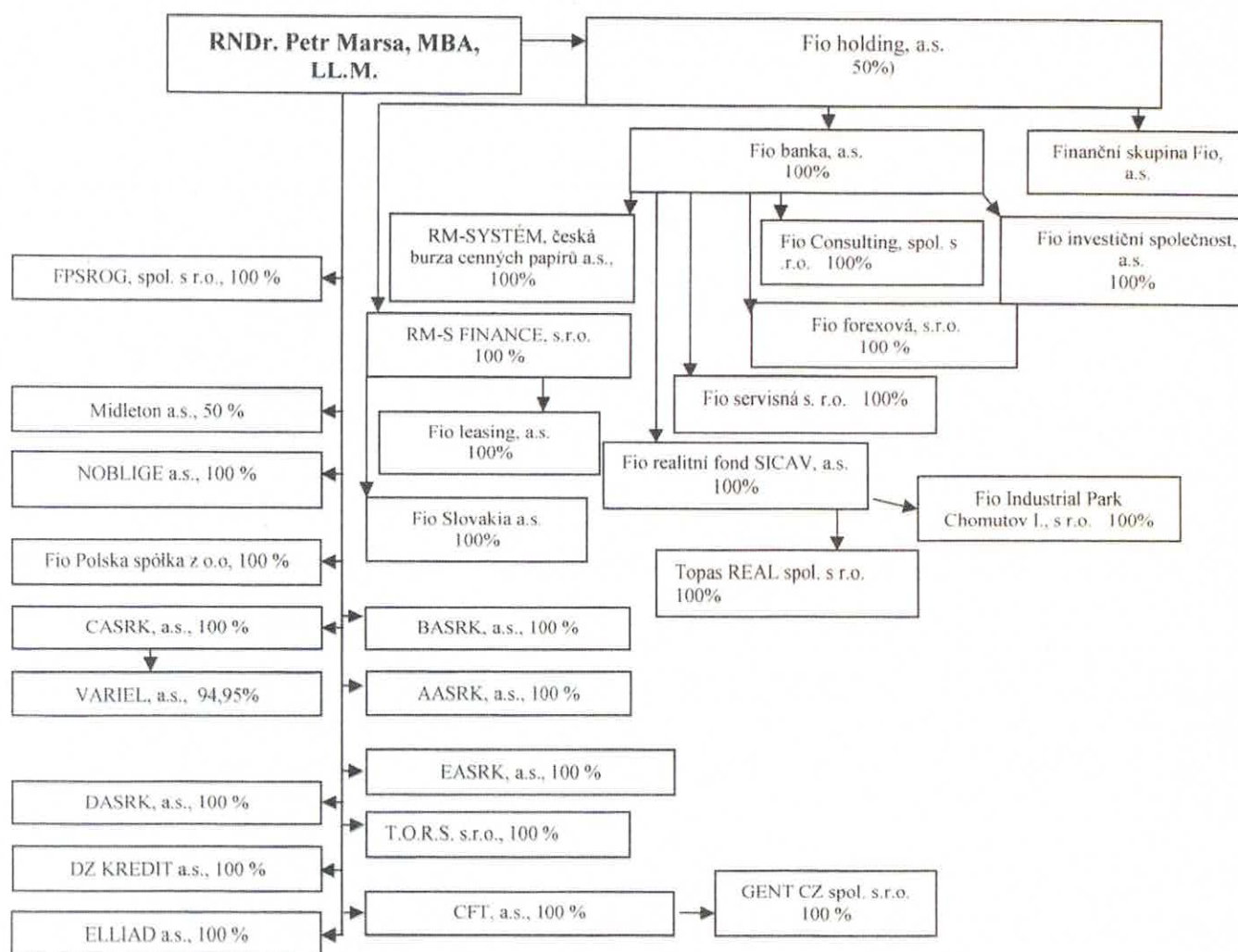
(dále též "CASRK, a.s." či "ovládající osoba").

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou RNDr. Petrem Marsou, MBA, LL.M.

- AASRK, a.s., IČO: 28205367, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- BASRK, a.s., IČO: 28204107, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- CASRK, a.s., IČO: 28207483, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- CFT, a.s., IČO: 61859079, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- DASRK, a.s., IČO: 282 12 711, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- DZ KREDIT a.s., IČO: 25623184, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- EASRK, a.s., IČO: 28206576, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- ELLIAD a.s., IČO: 25623192, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- Finanční skupina Fio, a.s., IČO: 26761858, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- Fio banka, a.s., IČO: 61858374, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- Fio Consulting, spol. s r.o., IČO: 25740334, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- Fio holding, a.s., IČO: 60192763, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- Fio investiční společnost, a.s., IČO: 06704441, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- Fio Industrial Park Chomutov I. s.r.o., IČO: 445 66 751, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- Fio leasing, a.s., IČO: 61860841, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- Fio Polska spółka z o.o., IČO: 140192608, Szpitalna 1/17, 00-020 Warszawa, PR,
- Fio realitní fond SICAV, a.s., IČO: 14052628, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,

- Fio servisná s. r. o., IČO: 56541716, Dunajská 1, Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 08,
- Fio Slovakia, a.s., IČO: 35828137, Dunajská 1, Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 08,
- FPSROG, spol. s r.o., IČO: 25718843, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- GENT CZ spol. s r.o., IČO: 48593753, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- Midleton a.s., IČO: 35942177, Nám. SNP 21, Bratislava 811 01, SR,
- NOBLIGE a.s., IČO: 26145090, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- RM-S FINANCE, s.r.o., IČO: 62915240, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s., IČO: 47116404, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- T.O.R.S. s.r.o., IČO: 49682024, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,
- Topas REAL spol. s r.o., IČO: 60202653, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1,

4. grafické zobrazení struktury vztahů skupiny osob ovládaných RNDr. Petrem Marsou, MBA, LL.M.



II. Úloha ovládané osoby

Ovládaná osoba je společností podnikající ve strojírenství, která vstupuje do obchodních vztahů v rámci skupiny ovládaných osob zejména se společností Fio banka, a.s., a to za účelem poskytování úvěrů, bankovních záruk a vedení bankovního účtu pro ovládanou osobu.

III. Způsob a prostředky ovládání

1. VARIEL, a.s. je přímo ovládaná osobou CASRK, a.s., která vlastní 94,95 % akcií společnosti VARIEL, a.s.
2. VARIEL, a.s. je nepřímo ovládána jediným akcionářem společnosti CASRK, a.s. panem RNDr. Petrem Marsou, MBA, LL.M., který tak nepřímo ovládá ovládanou osobu a je ovládající osobou.

IV. Smlouvy, které byly uzavřeny v účetním období 2024 a smlouvy které byly v roce 2024 stále účinné

1. smlouvy mezi ovládající a ovládanou

a) V průběhu rozhodného období, tzn. od 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024 nebyly mezi ovládající a ovládanou osobou uzavřeny žádné smlouvy.

b) smlouvy, které byly uzavřeny před 1. 1. 2024 a ke dni 31. 12. 2024 byly stále účinné
-nejsou takové

2. smlouvy mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

A) smlouvy, které byly uzavřeny před 1. 1. 2024 a ke dni 31. 12. 2024 byly stále účinné

a1) Fio banka, a.s.

Smlouva o vedení běžného účtu 10700/2010 (2800018814/2010).

Smlouva o vedení běžného účtu 2200063179/2010.

Smlouva o vedení běžného účtu 553/2010 (2400801682/2010).

Smlouva o vedení běžného účtu 27553/2010 (2200801776/2010).

Smlouva o vedení běžného účtu 55300553/2010(2400955286/2010).

Smlouva o úvěru č. 141000078 ze dne 26. 11. 2014 – úvěrový účet 2500693148/2010.

Smlouva o úvěru č. 151000002 ze dne 14. 1. 2015 – úvěrový účet 2400700558/2010.

Rámcová smlouva – investiční ze dne 23. 7. 2015.

Smlouva o úvěru č. 171000065 ze dne 8. 8. 2017- úvěrový účet 2201233563/2010.

Smlouva o úvěru č. 171000066 ze dne 8. 8. 2017 -úvěrový účet 2601232076/2010.

Smlouva o úvěru č. 181000083 ze dne 18.9.2018- úvěrový účet 2101471839/2010.

Smlouva o vedení běžného účtu 2701600673/2010

Zástavní smlouvy ze dne 24.9.2019

Smlouva o zástavě obchodní závodu ze dne 20.11.2019

Smlouva o zástavě obchodního závodu ze dne 8.12.2022

Smlouva o poskytnutí bankovní záruky č. 223000009

Smlouva o zástavě obchodního závodu ze dne 23.3.2023

K výše uvedeným smlouvám o vedení účtů s Fio banka, a.s. byly v některých případech uzavřeny i další se smlouvou o účtu související smlouvy o poskytování standardních bankovních služeb (např. vydávání platebních karet, zřízení internetového bankovníctví atd.). Výše uvedené smlouvy byly uzavřeny za podmínek běžného obchodního styku a ovládané osobě Fio banka, a.s. z nich nevznikla žádná újma. K výše uvedeným smlouvám o úvěru byly uzavřeny dodatky.

B) smlouvy, které byly uzavřeny v roce 2024

V. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takového jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky,

Nebyly žádné takové jednání.

VI. posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 zák. č. 90/2012 Sb.,

Společnosti VARIEL, a.s. nevznikla jako ovládané osobě žádná újma. Veškeré aktivity mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou byly realizovány v souladu s ustanoveními příslušných právních předpisů.

VII. zhodnocení výhod a nevýhod vyplývajících z ovládání

V rámci uskupení ovládaných osob převažují z pohledu společnosti VARIEL, a.s. výhody vyplývající z ovládání, a to zejména z důvodu, že v konečném důsledku je společnost ovládána jedinou fyzickou osobou, což společnosti poskytuje stabilitu při rozhodovacích procesech. Rovněž žádná ze společností dále ovládaných není svou činností závislá na společnosti VARIEL, a.s. a rovněž ani společnost VARIEL, a.s. není závislá na činnosti společností dále ovládaných stejnou ovládající osobou. Ovládané společnosti si svým předmětem činnosti rovněž ani vzájemně nekonkurují, a proto nemůže dojít k znevýhodnění společnosti na trhu vůči dalším ovládaným společnostem, což společnosti a jejímu vedení dává prostor pro maximální využití potenciálu trhu v předmětu její činnosti.

Ve Zruči nad Sázavou dne 31. 3. 2025


.....
VARIEL, a.s.