

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019

K-PROTOS, a.s.

O. Wichterleho 810
278 01 Kralupy nad Vltavou
IČ 256 17 214

1 Informace o společnosti

Společnost: K-PROTOS, a.s.
Sídlo: Kralupy nad Vltavou
 O.Wichterleho 810
 PSČ 278 01
 okres Mělník
IČ: 256 17 214
DIČ: CZ 25617214

Zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 4999.

Základní kapitál k 31.12.2018: 55 705 230,- Kč

Akcie 5 570 523 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 10,- Kč

Statutární orgány od 1.1.2019 do 31.12.2019

Od 1.1.2019 do 31.1.2019	Funkce	Jméno
Představenstvo	předseda	Ing. Jan Listík
	místopředseda	Mgr. Zdeněk Kodeš
Dozorčí rada	předseda	Cezary Hermanowski
	místopředseda	Marcin Leja
	člen	Jakub Salwa
Od 1.2.2019 do 31.12.2019	Funkce	Jméno
Představenstvo	předseda	Ing. Jan Listík
	místopředseda	Mgr. Zdeněk Kodeš
	člen	Ing. Miroslav Bozděch
Dozorčí rada	předseda	Cezary Hermanowski
	místopředseda	Marcin Leja
	člen	Jakub Salwa

1.1 Informace o podnikatelském seskupení

Společnost K-PROTOS, a.s. vznikla v roce 1997 vyčleněním části vlastní údržby společnosti Kaučuk, a.s. a vložením majetku soukromé společnosti PROTOS s.r.o. Majoritním vlastníkem nové společnosti byla společnost Kaučuk, a.s., od roku 2002 se společnost Kaučuk, a.s. stala 100%-ním vlastníkem (u společnosti Kaučuk došlo v roce 2008 vzhledem k majetkovým změnám ke změně názvu, a to na SYNTHOS Kralupy a.s.).

V roce 2004 došlo k fúzi s NERASERVIS, s.r.o. se sídlem Neratovice, ul. Práce 657, PSČ 277 11, IČ 257 12 811, s následným zánikem společnosti NERASERVIS, s.r.o.

V roce 2004 byla na základě rozhodnutí představenstva K-PROTOS, a.s. odkoupena vybraná aktiva a převedeno 34 zaměstnanců společnosti MOGULSERVIS, a.s., čímž vznikl nový závod K-PROTOS, a.s. závod Kolín. Od společnosti PARAMO, a.s. byly pronajaty provozní dílny a následně je pro tuto společnost prováděna údržba a servis výrobního zařízení. Část společnosti K-PROTOS, a.s. závod Kolín pak slouží i jako základna pro provádění servisu zařízení u zákazníků v oblasti Kolína.

V rámci zajištění komplexního servisu a údržby společnosti Kaučuk a.s. bylo rozhodnuto o delimitaci 21 pracovníků směnové údržby Kaučuku Energetika k 1.4.2005, kteří společně s nově přijatými pracovníky z externích firem zajišťovali provozní a směnovou údržbu elektro v areálu společnosti Kaučuk a.s. Pro zajištění potřebných činností bylo přijato 7 pracovníků elektro, kteří byli využíváni pro montážní práce v areálu Kaučuku a.s. i částečně mimo tento areál.

Od 1.10.2005 přešlo delimitací z Kaučuku a.s. 20 zaměstnanců pro zajištění údržby provozu Styren.

K 31.3.2006 personálně a k 31.7.2006 i organizačně ukončilo činnost v rámci K-PROTOS, a.s. středisko UCC, které poskytovalo IT služby (správu a implementaci SAP, správu LN, správu web stránek) v rámci dceřiných společností skupiny UNIPETROL, a.s.

Společnost K-PROTOS, a.s. byla, jak bylo již uvedeno, do 3.12.2008 součástí podnikatelského seskupení, ve kterém byla řídící osobou společnost SYNTHOS S.A., se sídlem v Oswiecimi, ul. Chemików 1 (Polská republika). Přímo řídícím subjektem byla společnost SYNTHOS Kralupy a.s. se sídlem v Kralupech nad Vltavou, ul. O. Wichterleho 810, IČ 250 53 272.

Od 4.12.2008 do 21.12.2008 byla společnost K-PROTOS, a.s. majetkem firmy PETRO Mechanika S.A. se sídlem v Plocku (Polská republika), která se tak stala přímou ovládající osobou. K 22.12.2008 byl proveden převod 1/3 akcií K-PROTOSu společnosti PETRO Eltech Sp. z o.o. (Polská republika) a 1/3 akcií společnosti PETRO Remont Sp. z o.o. (Polská republika). Zbývající 1/3 akcií zůstala společnosti PETRO Mechanika S.A. K 18.1.2010 byl proveden částečný odkup akcií od dosavadních tří akcionářů firmou FON Ecology, takže od 18.1.2010 byla struktura akcionářů K-PROTOSU následující: PETRO Mechanika 26%, PETRO Eltech 26%, PETRO Remont 26%, FON Ecology 22%. Tento stav trval do 31.10.2010. Není známo, že by výše uvedené společnosti jednaly ve shodě, proto nelze v období od 1.1.2010 do 31.10.2010 identifikovat ovládající osobu ve vztahu ke společnosti K-PROTOS, a.s.

K 1.11.2010 se stala odkupem 100% akcií od stávajících akcionářů jediným akcionářem K-PROTOSu firma CHEMOSERVIS DWORY S.A., se sídlem v Oswiecimi (Polská republika). Od tohoto data byla tato firma osobou přímo ovládající firmu K-PROTOS, a.s., a to do 3.6.2018.

Dne 4.8.2017 společnost K-PROTOS, a.s. odkoupila od své mateřské společnosti CHEMOSERVIS DWORY, S.A. 66,67 % podíl ve společnosti Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o., Polsko. V průběhu r. 2018 byl podíl K-PROTOSU ve ZBACHU navýšen na 83,1 %.

Od 4.6.2018 do 30.1.2019 byla majoritním akcionářem společnosti K-PROTOS, a.s. polská firma Bieniak Smoluch Wielhorski Wojnar Sp.K. („BSWW“), která se stala vlastníkem 67,7% akcií. Bývalý jediný akcionář, firma CHEMOSERVIS-DWORY S.A., měl k dispozici 32,3% akcií.

STRUKTURA vlastníků od 31.1.2019:

- Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (Polská republika) 26,95 % akcií,
- Distressed Assets Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (Polská republika) 23,24 % akcií,
- CHEMOSERVIS DWORY S.A. (t.č. v insolvenční) 32,31 % akcií,
- drobní akcionáři 17,50 % akcií.

V předmětu podnikání nedošlo v průběhu r. 2019 k žádným zásadním změnám. Základním cílem zůstává neustálé zkvalitňování a rozšiřování služeb v petrochemických odvětvích. Byl a je kladen důraz na kvalitu údržbových prací, na získávání nových zakázek v investičních akcích obchodních partnerů a na zvýšení samostatnosti při realizaci těchto zakázek snižováním nákladů na kooperační činnosti a tím i zvyšování vlastní marže. V oblasti vnitřních vztahů se nesplnilo očekávání od budoucí spolupráce s dceřinou společností Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. - tato společnost je v současné době v insolvenčním řízení.

Hlavními obchodními partnery byly v předcházejících letech, v r. 2019 a zůstávají i pro další období firmy Unipetrol RPA, s.r.o., SYNTHOS Kralupy a.s., SPOLANA, a.s., Lovochemie, a.s., PARAMO a.s., Synthos PBR, s.r.o. a TAMERO Invest, s.r.o. Dodávky prací a služeb těmito firmám tvořily 86 % celkového obrátu společnosti. Spolupráce s těmito partnery je v hospodářské činnosti společnosti nadále stěžejní.

1.2 Informace o pořízení akcií a zatímních listech

Společnost má 83,1 % podíl na základním kapitálu společnosti Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. v Polské republice.

2 Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti

2.1 Popis hlavního předmětu podnikání

Společnost K-PROTOS, a.s. je středně velká výrobně-obchodní společnost se 144 zaměstnanci, a to v závodech Kralupy n. Vlt., Neratovice, Kolín a Lovosice. Společnost poskytuje služby v oblasti údržby a montáže strojů, elektro a RaM, dále provádí servis, opravy a kontroly zdvihacích zařízení, rotačních strojů a armatur. Jedním z hlavních předmětů výrobní činnosti je pak výroba aparátů a zařízení pro chemický, petrochemický a potravinářský průmysl. Společnost také provozuje svářečskou školu, poskytuje služby v oblasti metrologie a ASŘTP.

Hlavní oblasti aktivit společnosti :

- Zajišťování strojní údržby stabilních zařízení a rotačních strojů
- Výroba kovových konstrukcí a kovodělných výrobků :
 - tlakové nádoby, výměníky a kotle
 - ocelové konstrukce
 - různé mechanické díly
- Montáž, opravy, rekonstrukce a revize v oblasti strojní, elektro, ASŘTP:
 - elektrická zařízení
 - tlakové nádoby
 - nádoby na plyny
 - plynová a chladicí zařízení
 - tepelná čerpadla
 - zdvihací zařízení
- Povrchové úpravy kovů a jiných materiálů včetně svařování
- Výroba strojů a zařízení
- Přípravné a dokončovací stavební práce, provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- Kovářství, obráběcí práce, zámečnictví, nástrojářství
- Logistická činnost:
 - doprava (vyjma železniční a silniční motorové)
 - skladování a balení zboží
 - manipulace s materiálem
- Práce s mobilními jeřáby a zdvihacími mechanizmy
- Zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod, maloobchod
- Zajišťování údržby elektro a ASŘTP
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Poradenská a konzultační činnost, testování, měření a analýzy
- Mimoškolní výchova a vzdělávání:
 - pořádání kurzů a školení
 - lektorská činnost
 - výuka svářečů.

Informace o vývoji společnosti a jejím postavení za poslední účetní období

I když byly v porovnání s minulými roky vykázány nižší tržby, byl r. 2019 v konečném hospodářském výsledku rokem rekordním. Bylo dosaženo zisku před zdaněním ve výši 23 045 tis. Kč, zisku po zdanění 18 649 tis. Kč. Zisk po zdanění je tak o 422,9 % vyšší než zisk v r. 2018 (r. 2018 byl však ovlivněn zaúčtováním opravných položek na pohledávky za ZBACHem). Hlavní podíl na hospodářském výsledku má vedle výše tržeb snížení nákladovosti u stěžejních zakázek a průběžná realizace úsporných opatření ve všech oblastech hospodaření. Výjimku tvoří pouze mzdové náklady, u kterých došlo v souvislosti s úpravami mezd pracovníku ke zvýšení proti r. 2018 v souhrnu o 2%.

Jako hlavní cíl r. 2020 je stanoveno udržení podobného příznivého trendu a stabilizace činnosti, která se na vysokých tržbách a hospodářském výsledku nejvíce podílí, tj. důslednost při plánování hlavních akcí (výše marže) a kontrola jejich realizace, dále úspory ve všech oblastech hospodaření a nadstandardní servis. Úkoly týkající se hospodářského výsledku a tržeb dané plánem na r. 2020, jsou v podobné výši jako v předcházejícím roce. Jejich plnění není nereálné, bude však značně ztíženo vyššími náklady na pracovníky (ve výkonových střediscích není stále plněn jejich plán) a hlavně negativním vývojem ve vztahu k Lovochemii,

a.s., kde je očekáváno neobnovení smluvního vztahu, což bude mít za následek propad v tržbách i v hospodářském výsledku.

Vývoj hospodaření v letech 2017, 2018 a 2019:

(údaje v tis. Kč)

	2017	2018	2019
výkony celkem	395 387	412 718	375 353
z toho: tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	395 387	412 718	375 353
provozní výsledek hospodaření	12 872	7 801	24 958
výsledek hospodaření před zdaněním	11 331	5 657	23 045
výsledek hospodaření po zdanění	9 152	4 410	18 649

Finanční situaci v průběhu r. 2019 lze charakterizovat jako stabilní, bez větších výkyvů, k čemuž přispívá hlavně nadstandardní vztah s finančním partnerem K-PROTOSu, s Komerční bankou.

V platnosti zůstává, v r. 2018 s Komerční bankou uzavřená, Rámcová smlouva o poskytování finančních služeb, která stanovuje globální linku financování ve výši 30 mil. Kč, z toho je 25 mil. Kč určeno pro revolving a 5 mil. Kč pro bankovní záruku. Čerpání revolvingového úvěru k 31.12.2019 bylo 15 mil. Kč, bankovní záruka nebyla čerpána. Dále je v platnosti podnikatelský investiční úvěr z r. 2017, jehož aktuální stav k 31.12.2019 je 10,3 mil. Kč. Tento úvěr je pravidelně čtvrtletně splácen (poslední splátka bude uskutečněna 30.9.2021).

(údaje v tis. Kč)

	2017	2018	2019
aktiva celkem	176 865	191 450	183 226
vlastní kapitál	51 211	37 582	56 231
cizí zdroje	113 472	127 662	101 378
z toho: krátkodobé závazky	80 777	106 094	92 263

R. 2019 dokázal díky rekordnímu hospodářskému výsledku nejen vyrovnat propad ve vlastním kapitálu z r. 2018, kdy byl vlastní kapitál ovlivněn zaúčtováním oceňovacího rozdílu z přecenění majetku ZBACHu, ale i vlastní kapitál navýšit.

2.2 Informace o činnosti v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost vyvíjí vývojovou činnost ve všech oblastech aktivit společnosti, má vlastní konstrukční oddělení.

2.3 Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

Předpokládané základní ekonomické ukazatele:

(údaje v tis. Kč)

	2019 – skutečnost	2020 – předpoklad
Aktiva celkem	183 226	165 350
Vlastní kapitál	56 231	56 134
z toho: základní kapitál	55 705	55 705
Výkony celkem	375 353	330 055
z toho: tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	375 353	330 055

Provozní výsledek hospodaření	24 958	24 323
Výsledek hospodaření před zdaněním	23 045	22 752

2.4 Informace o činnosti v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

V roce 2019 společnost postupovala v systému řízení ochrany životního prostředí v souladu s ČSN EN 14001. V oblasti pracovně právních vztahů uzavřelo 14.12.2018 vedení společnosti K-PROTOS, a.s. s odborovou organizací Kolektivní smlouvu se splatností do 31.12.2019. Dne 30.12.2019 byla uzavřena nová Kolektivní smlouva s platností do 31.12.2020.

2.5 Informace o organizačních jednotkách v zahraničí

Administrativní a provozní části společnosti K-PROTOS jsou umístěny v České republice. V zahraničí (v Polské republice) se nacházejí majoritní vlastníci akcií K-PROTOSu, a to firma Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych a firma Distressed Assets Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych. Sídlo obou firem je Varšava, ulice Przykopowa 33. Další akcionář, firma CHEMOSERVIS DWORY S.A. má sídlo ve městě Oswiecim, ul Chemików 1 a firma ve vlastnictví K-PROTOSu ZBACH Sp. z o.o. sídlí ve městě Tarnów, ul. Kwiatkowskiego 8.

2.6 Údaje o důležitých skutečnostech, k nimž došlo po rozvahovém dni do doby vydání výroční zprávy

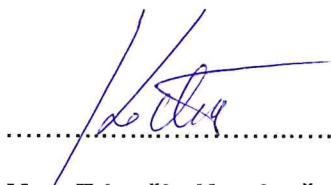
Po rozvahovém dni do doby vydání výroční zprávy k žádným důležitým skutečnostem nedošlo.

Přílohy: Zpráva o vztazích za rok 2019
Zpráva auditora o auditu účetní závěrky k 31.12.2019

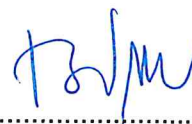
Kralupy nad Vltavou dne 5.3.2020



Ing. Jan Listík
předseda představenstva



Mgr. Zdeněk Kodes
místopředseda představenstva



Ing. Miroslav Bozděch
člen představenstva

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni

31.12.2019

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2019	12	256 17 214

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

K-PROTOS, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

O. Wichterleho 810

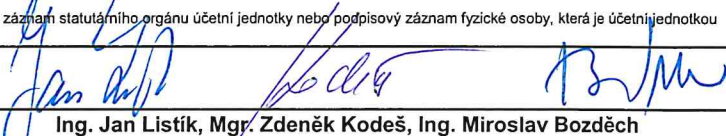
278 01 Kralupy nad Vltavou

označ.	AKTIVA	č. řád	Běžné účetní období			Min.úč.obd.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1	277 380	-94 154	183 226	191 450
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva	3	119 235	-78 535	40 700	39 585
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	2 112	-1 865	247	219
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	5				
B. I. 2.	Ocenitelná práva	6	1 635	-1 635		
B. I. 2.1.	Software	7	1 635	-1 635		
B. I. 2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8				
B. I. 3.	Goodwill	9				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	477	-230	247	219
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouh.nehmot.majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
B. I. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B. I. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	14	117 123	-76 670	40 453	39 366
B. II. 1.	Pozemky a stavby	15	54 567	-20 633	33 934	35 757
B. II. 1.1.	Pozemky	16				
B. II. 1.2.	Stavby	17	54 567	-20 633	33 934	35 757
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	55 010	-51 407	3 603	3 609
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	4 630	-4 630		
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
B. II. 4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
B. II. 4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B. II. 4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	2 916		2 916	
B. II. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
B. II. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	2 916		2 916	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	27				
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28				
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	30				
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31				
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
B. III. 7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
B. III. 7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				

označ.	AKTIVA	č. řád	Běžné účetní období			Min.úč.obd.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva	37	157 365	-15 619	141 746	150 904
C. I.	Zásoby	38	26 394	-6 192	20 202	13 482
C. I. 1.	Materiál	39	9 276	-3 238	6 038	5 069
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	14 164		14 164	8 359
C. I. 3.	Výrobky a zboží	41				
C. I. 3.1.	Výrobky	42				
C. I. 3.2.	Zboží	43				
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	2 954	-2 954		54
C. II.	Pohledávky	46	117 268	-9 427	107 841	129 424
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	3 592		3 592	3 993
C. II. 1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	231		231	426
C. II. 1.2.	Pohledávky- ovládaná nebo ovládající osoba	49				
C. II. 1.3.	Pohledávky- podstatný vliv	50				
C. II. 1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	3 361		3 361	3 567
C. II. 1.5.	Pohledávky - ostatní	52				
C. II. 1.5.1.	Pohledávky za společníky	53				
C. II. 1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
C. II. 1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
C. II. 1.5.4.	Jiné pohledávky	56				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	57	113 676	-9 427	104 249	125 431
C. II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	104 442	-3 371	101 071	121 945
C. II. 2.2.	Pohledávky- ovládaná nebo ovládající osoba	59				
C. II. 2.3.	Pohledávky- podstatný vliv	60				
C. II. 2.4.	Pohledávky - ostatní	61	9 234	-6 056	3 178	3 486
C. II. 2.4.1.	Pohledávky za společníky	62				
C. II. 2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
C. II. 2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	2 976		2 976	1 557
C. II. 2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	6 091	-6 056	35	1 724
C. II. 2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	20		20	22
C. II. 2.4.6.	Jiné pohledávky	67	147		147	183
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	68				
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C. IV.	Peněžní prostředky	71	13 703		13 703	7 998
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	116		116	339
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	73	13 587		13 587	7 659
D.	Časové rozlišení aktiv	74	780		780	961
D. 1.	Náklady příštích období	75	780		780	961
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D. 3.	Příjmy příštích období	77				

označ.	PASIVA	č. řád	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	PASIVA CELKEM	78	183 226	191 450
A.	Vlastní kapitál	79	56 231	37 582
A. I.	Základní kapitál	80	55 705	55 705
A. I. 1.	Základní kapitál	81	55 705	55 705
2.	Vlastní podíly (-)	82		
3.	Změny základního kapitálu	83		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	84	-63 719	-63 719
A. II. 1.	Ážio	85		
A. II. 2.	Kapitálové fondy	86	-63 719	-63 719
A. II. 2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87		
A. II. 2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	-63 719	-63 719
A. II. 2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	89		
A. II. 2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	90		
A. II. 2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	91		
A. III.	Fondy ze zisku	92	5 642	5 642
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	93	5 642	5 642
2.	Statutární a ostatní fondy	94		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	95	39 954	35 544
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	96	39 954	35 544
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	97		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	98	18 649	4 410
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	99		
B. + C.	Cizí zdroje	100	101 378	127 662
B.	Rezervy	101	4 190	3 639
B. I.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102		
B. II.	Rezerva na daň z příjmů	103	4 190	3 639
B. III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104		
B. IV.	Ostatní rezervy	105		
C.	Závazky	106	97 188	124 023
C. I.	Dlouhodobé závazky	107	4 925	17 929
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	108		
C. I. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	109		
C. I. 1.2.	Ostatní dluhopisy	110		
C. I. 2	Závazky k úvěrovým institucím	111	4 925	10 305
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112		
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	113		
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	114		
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115		
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	116		6 775
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	117		
C. I. 9.	Závazky - ostatní	118		849
C. I. 9.1.	Závazky ke společníkům	119		
C. I. 9.2.	Dohadné účty pasivní	120		
C. I. 9.3.	Jiné závazky	121		849

označ.	PASIVA	č. řád	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
C II.	Krátkodobé závazky	122	92 263	106 094
C II. 1.	Vydané dluhopisy	123		
C II. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124		
C II. 1.2.	Ostatní dluhopisy	125		
C II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	20 380	26 319
C II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127		
C II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	128	45 426	62 581
C II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129		
C II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130		
C II. 7.	Závazky - podstatný vliv	131	8 122	1 360
C II. 8.	Závazky ostatní	132	18 335	15 834
C II. 8.1.	Závazky ke společníkům	133		
C II. 8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134		
C II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	3 554	3 195
C II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	2 198	1 975
C II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	7 099	5 248
C II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	138	5 195	5 096
C II. 8.7.	Jiné závazky	139	289	320
D.	Časové rozlišení pasiv	140	25 617	26 206
D. 1.	Výdaje příštích období	141	181	57
D. 2.	Výnosy příštích období	142	25 436	26 149

Sestaveno dne:		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
5.3.2020			
		Ing. Jan Listík, Mgr. Zdeněk Kodeš, Ing. Miroslav Bozděch	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání		Pozn. - telefon
akciová společnost	výroba strojírenských výrobků, strojní údržba		420 323 627 040

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

ke dni

31.12.2019

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

K-PROTOS, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

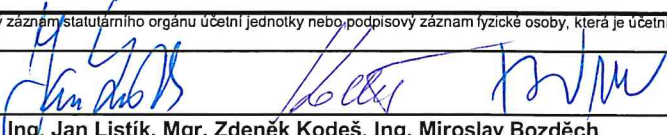
O. Wichterleho 810

278 01 Kralupy nad Vltavou

Rok	Měsíc	IČ
2019	12	256 17 214

Označení	TEXT		Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	375 353	412 718
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba	3	267 505	300 678
	1. Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
	2. Spotřeba materiálu a energie	5	77 233	94 244
	3. Služby	6	190 272	206 434
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	-5 806	5 777
C.	Aktivace	8	-566	
D.	Osobní náklady	9	82 176	80 753
	1. Mzdové náklady	10	60 676	59 849
	2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	21 500	20 904
	2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	20 360	19 828
	2.2. Ostatní náklady	13	1 140	1 076
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	2 643	16 374
	1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	3 226	4 313
	1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	3 226	4 313
	1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
	2. Úpravy hodnot zásob	18	-506	28
	3. Úpravy hodnot pohledávek	19	-76	12 033
III.	Ostatní provozní výnosy	20	2 184	6 396
	1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1 186	438
	2. Tržby z prodaného materiálu	22	2	4 801
	3. Jiné provozní výnosy	23	996	1 157
F.	Ostatní provozní náklady	24	6 627	7 731
	1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	803	
	2. Prodaný materiál	26	2 614	4 489
	3. Daně a poplatky	27	1 184	974
	4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady přístích období	28		
	5. Jiné provozní náklady	29	2 026	2 268
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	24 958	7 801

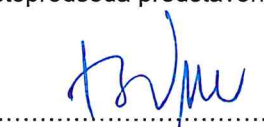
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31		
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39		46
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		46
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	839	1 088
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	839	1 088
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	112	377
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 186	1 479
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-1 913	-2 144
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	23 045	5 657
L.	Daň z příjmů	50	4 396	1 247
1.	Daň z příjmů splatná	51	4 190	3 639
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	206	-2 392
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	18 649	4 410
M.	Převod podílu na výsledek hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	18 649	4 410
*	Čistý obrát za účetní období	56	377 649	419 537

Sestaveno dne:		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
5.3.2020		 Ing. Jan Listík, Mgr. Zdeněk Kodeš, Ing. Miroslav Bozděch	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn. - telefon	
akciová společnost	výroba strojírenských výrobků, strojní údržba	420 323 627 040	

Příloha
v účetní závěrce k 31.12.2019
(v plném rozsahu)

K - PROTOS, a.s.

Zpracováno v Kralupech nad Vltavou dne 5.3.2020


.....
Ing. Jan Listík
Předseda představenstva
.....
Mgr. Zdeněk Kodeš
Místopředseda představenstva
.....
Ing. Miroslav Bozděch
Člen představenstva

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI	4
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	4
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	4
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	5
b) Dlouhodobý hmotný majetek	5
c) Finanční majetek	6
d) Peněžní prostředky	6
e) Zásoby	6
f) Pohledávky	7
g) Vlastní kapitál	7
h) Cizí zdroje	7
i) Devizové operace	7
j) Leasing	7
k) Použití odhadů	7
l) Účtování výnosů a nákladů	8
m) Daň z příjmů	8
n) Dotace / Investiční pobídky	8
o) Následné události	8
p) Změny a odchylky od účetních metod	8
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	8
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	8
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	9
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	10
5. ZÁSoby	10
6. POHLEDÁVKY	10
7. OPRAVNÉ POLOŽKY	11
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	11
9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	12
10. VLASTNÍ KAPITÁL	12
11. REZERVY	13
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	13
14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	13
15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	14
16. Deriváty	14
17. DAŇ Z PŘÍJMU	14
18. LEASING	15
19. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	15
20. VÝNOSY	15
22. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	16
23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	16

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	16
25. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	16
26. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ	17
27. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI.....	17
28. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	17
29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ. PŘÍLOHA 1)	17
30. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ. PŘÍLOHA 2)	17

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Společnost **K-PROTOS, a.s.** (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Kralupech nad Vltavou, PSČ 278 01, O. Wichterleho 810, v České republice, identifikační číslo organizace je 256 17 214. Společnost byla zapsána do Obchodního rejstříku 20. října 1997 Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 4999, oddíl B.

Hlavním předmětem její činnosti je :

- výroba tlakových nádob, výměníků kotlů, ocelových konstrukcí a dalších strojírenských výrobků pro petrochemii včetně jejich údržby

Právníké osoby podílející se k 31.12.2019 na základním kapitálu účetní jednotky :

Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

(Polsko)26,95 % akcií

Distressed Assets Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

(Polsko)23,24 % akcií

CHEMOSERVIS DWORY S.A. (Polsko)32,31 % akcií

Ostatní drobní akcionáři17,50 % akcií

Společnost K-PROTOS, a.s. vlastní podíl ve výši 83,10 % na základním kapitálu společnosti ZBACH Sp. z o.o., v Polsku, která je v současné době v insolvenční.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Příloha je zpracována za účetní období počínaje dnem 1. ledna 2019 a končící dnem 31. prosince 2019. Minulým obdobím je míněn kalendářní rok 2018.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2019 a 2018 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Výdaje na vývoj, jehož výsledky jsou určeny k obchodování, jsou aktivovány jako nehmotný majetek a vykázány v pořizovací ceně.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-
Software	3
Ostatní ocenitelná práva	-
Goodwill	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady (případně část správních nákladů). Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2019 a 2018 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

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

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

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho částí) nabytého zejména převodem nebo přechodem za úplaty či vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn obchodní korporace, s výjimkou změny právní formy, a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající, vkládající, zanikající nebo rozdělované odštěpením sníženým o převzaté dluhy.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	30
Hmotné movité věci a jejich soubory	3-5
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3-5

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd. V roce 2019 k poklesu účetní hodnoty majetku nedošlo.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na finančním trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém, maximálně ročním horizontu.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou cenné papíry, které mají stanovenou splatnost a společnost má úmysl a schopnost držet je do splatnosti.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování, cenným papírem drženým do splatnosti ani majetkovou účastí.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nové nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody FIFO – (první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob), u stávajících zásob potom váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu (spotřeba materiálu, kooperační práce, mzdové náklady).

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Pohledávky po splatnosti více než 180 dní 50% z hodnoty pohledávky

Pohledávky po splatnosti více než 360 dní 100% z hodnoty pohledávky

Ostatní nedobytné pohledávky (např. žaloby) 100% z hodnoty pohledávky

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Případné ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.

h) Cizí zdroje

Společnost nevytváří žádné zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považují závazky splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

Podmíněné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze, společnost v účetním období žádné neměla.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31.12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

j) Leasing

Společnost využívá pronájem čtyř osobních vozů formou operativního leasingu – viz bod 18.

k) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

l) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

n) Dotace / Investiční pobídky

Během sledovaného účetního období společnost přijala od Ministerstva práce a sociálních věcí dotaci ve výši 194 tis. Kč v rámci programu „Komplexní podnikové vzdělávání ve společnosti K-PROTOS, a.s.“

o) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

p) Změny a odchylky od účetních metod

Ke změnám ani k odchylkám od účetních metod v roce 2019 nedošlo.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
Software	1 635				1 635
Ostatní ocenitelná práva					
Goodwill					
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	406	71			477
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Celkem 2019	2 041				2 112
Celkem 2018	2 041				2 041

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje								
Software	1 635					1 635		0
Ostatní ocenitelná práva								
Goodwill								
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	187	43				230		247
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek								
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek								
Celkem 2019	1 822					1 865		247
Celkem 2018	1 768	36				1 822		219

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky					
Stavby	54 567				54 567
Hmotné movité věci a jejich soubory	55 693	2 541	3 224		55 010
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	4 630				4 630
Pěstítkelské celky trvalých porostů					
Dospělá zvířata a jejich skupiny					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
Celkem 2019	114 890	2 541	3 224		114 207
Celkem 2018	113 786	1 275	171		114 890

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky								
Stavby	18 810	1 823				20 633		33 934
Hmotné movité věci a jejich soubory	52 084	1402	803	1 277		51 407		3 603
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	4 630					4 630		0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek								

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek								
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								
Celkem 2019	75 524	3 226	803	1 277		76 670		37 537
Celkem 2018	71 408	4 276	160			75 524		39 366

Hmotný majetek neuvedený v rozvaze k 31.12.2019 společnost žádný neeviduje. V roce 2019 nezískala společnost bezúplatně žádný dlouhodobý hmotný majetek.

K 31.12.2019 byla provozní budova v Neratovicích v pořizovací ceně 22 948 tis. Kč (k 31. 12. 2018 - 22 948 tis. Kč) a zůstatkové hodnotě 13 920 tis. Kč (k 31. 12. 2018 - 14 700 tis. Kč) zastavena na krytí provozního úvěru dle Rámcové smlouvy s Komerční bankou, a.s. Dále byla zastavena provozní budova v Kralupech v souvislosti s realizací investičního úvěru v pořizovací ceně 31 619 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 20 013 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Ovládající osobou akciové společnosti K-PROTOS jsou od 31.1.2019 polské firmy:

Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych s s vlastnictvím 26,95 % akcií.

Distressed Assets Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych s vlastnictvím 23,24 % akcií.

CHEMOSERVIS DWORY S.A., tč.v insolventi, s vlastnictvím 32,31% akcií.

Společnost K-PROTOS a.s. nadále vlastní podíl 83,10% ve společnosti ZBACH Sp z.o.o, Polsko za kupní cenu 63 719 tis. Kč. ZBACH Sp z.o.o. je v současné době v insolvenčním řízení. K 31.12.2018 bylo provedeno přecenění dlouhodobého finančního majetku reálnou hodnotou metodou ekvivalence, tedy podílem na vlastním kapitálu společnosti ZBACH Sp.z o.o.. Oceňovací rozdíl z přecenění majetku činí -63 719 tis. Kč a je vykázan v rozvaze v pasivech na řádku 88.

5. ZÁSoby

K 31.12.2019 nebyly zásoby společnosti zatíženy zástavním právem.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky po splatnosti delší než 5 let společnost žádné neeviduje.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2019 a 2018 vytvořeny opravné položky (viz bod 7).

K 31.12.2019 pohledávky po lhůtě splatnosti činily:

- pohledávky po lhůtě splatnosti do 30 dnů 435 tis. Kč (k 31. 12. 2018 – 729 tis. Kč)
- pohledávky po lhůtě splatnosti do 90 dnů 39 tis. Kč (k 31. 12. 2018 - 926 tis. Kč)
- pohledávky po lhůtě splatnosti do 180 dnů 0 tis. Kč (k 31. 12. 2018 - 13 tis. Kč)
- pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů 3 371 tis. Kč (k 31.12.2018 – 3 357 tis. Kč)

K 31.12.2019 má společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 231 tis. Kč (k 31. 12. 2018 - 426 tis. Kč) týkající se zádržného za dobré provedení díla vůči firmám ZVU Engineering a.s. a ZPA Industry a.s.

K 31.12.2019 byly zajišťovacími instrumenty zástava nemovitostí, blankosměnka a zástava pohledávek.

Dohadné účty aktivní zahrnují především pohledávky za odškodnění pracovních úrazů a náhradu škod od pojišťoven.

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 22).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31.12.2019
dlouhodobému majetku					0
zásobám	3 716	28	3 744	-506	3 238
pohledávkám – zákonné	385	-336	49	26	75
pohledávkám - ostatní	39	9 410	9 449	-97	9 352
Poskytnuté zálohy na zásoby		2 959	2 959	-5	2 954

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Dne 21.12.2018 byla uzavřena mezi K-PROTOSem, a.s. a Komerční bankou, a.s. nová Rámcová smlouva o poskytování finančních služeb č. 9900067691000 a to na dobu neurčitou. Limit globální linky financování byl dohodnut ve výši 30 000 tis. Kč, z toho je stanoven limit pro revolvingový úvěr ve výši 25 000 tis. Kč a pro bankovní záruky (za správné provedení díla, za vrácení zádržného atp.) ve výši 5 000 tis. Kč. Úroková sazba zůstala stejná jako u předcházející smlouvy, tj. 1 M PRIBOR plus 1,3 % p.a.

V rámci smlouvy bylo ke dni 31.12.2019 čerpáno z revolvingového úvěru 15 000 tis. Kč, bankovní záruky nebyly realizovány žádné.

Dne 2.11.2017 byla uzavřena mezi K-PROTOSem, a.s. a Komerční bankou a.s. smlouva o investičním úvěru reg.č. 99019249137 na částku 21 065 tis. Kč při pohyblivé úrokové sazbě 1M PRIBOR + 1,9% p.a. z jistiny úvěru. Splácení jistiny bylo zahájeno v I.čtvrtletí 2018 a je prováděno ve výši 1 345 tis. Kč + úroky pravidelně 1 x za čtvrtletí. Ukončení splácení bude 30.9.2021.

K 31.12.2019 bylo splaceno 10 760 tis. Kč.

Dlouhodobá část závazku ve výši 4 925 tis. Kč je evidována na řádku 111 rozvahy, krátkodobá část ve výši 20 380 tis. Kč je evidována spolu s revolvingem na řádku 126 rozvahy.

Zajištění investičního úvěru je realizováno blanko směnkou, zástavou nemovitosti (provozní budova v Kralupech n.Vlt.) a zástavním právem k pohledávkám.

Společnost eviduje k 31.12.2019 peněžní prostředky v celkové výši 13 703 tis. Kč (v r. 2018 – 7 998 tis. Kč).

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojistné, nájemné a předplatné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Komplexní náklady příštích období ani příjmy příštích období společnost v roce 2019 neeviduje.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31.12.2019
Počet akcií/ ks	3 770 523			5 570 523			5 570 523
Základní kapitál	37 705	18 000		55 705			55 705
Vlastní podíly (-)							
Změny základního kapitálu							
Ážio							
Ostatní kapitálové fondy							
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-27 680	-36 039		-63 719			-63 719
Rozdíly z přeměn obchodních korporací							
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací							
Ostatní rezervní fondy	5 642			5 642			5 642
Statutární a ostatní fondy							
Nerozdělený zisk nebo neuhrazení ztráta minulých let	26 392	9 152		35 544	4 410		39 954
Jiný výsledek hospodaření minulých let							
Výsledek hospodaření běžného účetního období	9 152	4 410	-9 152	4 410	14 239		18 649
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)							
Vlastní kapitál celkem	51 211	-4 477	- 9 152	37 582	18 649		56 231

Základní kapitál společnosti se skládá z 5 570 523 ks akcií na jméno plně upsaných a splacených s jmenovitou hodnotou 10,- Kč. .

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 28.7.2019 bylo schváleno, že veškerý zisk za hospodaření v roce 2018 ve výši 4 410 tis Kč bude ponechán v položce nerozdělený zisk minulých let.

Významnou položkou vlastního kapitálu je oceňovací rozdíl z přecenění majetku ve výši - 63 719 tis. Kč.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31.12.2019
Na důchody a podobné závazky					
Na daň z příjmu	2 313	1 326	3 639	551	4 190
Podle zvláštních právních předpisů					
Ostatní					

Společnost vytvořila rezervu na daň z příjmů ve výši 4 190 tis. Kč (v roce 2018 – 3 639 tis. Kč). Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze jsou zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 2 976 tis. Kč (2018 – 1 557 tis. Kč) vykázány v pozici „Stát – daňové pohledávky“.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost k 31.12.2019 eviduje dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím ve výši 4 925 tis. Kč.

Dlouhodobá část závazku vůči společnosti CHEMOSERVIS DWORY S.A ve výši 6 775 tis. Kč z titulu nákupu podílu ve společnosti ZBACH byla k rozvahovému dni převedena do krátkodobých závazků. Celkový krátkodobý závazek vůči společnosti CHEMOSERVIS DWORY S.A. ve výši 8 122 tis. Kč je evidován na řádku 131 rozvahy.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 měla společnost následující krátkodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	2018	2019	Lhůta splatnosti
Závazek z obchod.vztahů	62 458	45 426	14 – 60 dní

Dohadné účty pasivní jsou ve výši 5 195 tis. Kč (2018 – 5 096 tis. Kč), představují zejména odhad nevyčerpané řádné dovolené zaměstnanců, dohadnou položku na pobídkovou složku mzdy, dohadné položky na odměny členům orgánů obchodní korporace, apod. Výše odměn byla stanovena na základě výsledků jednotlivých středisek.

Závazky vůči spřízněným stranám (viz bod 22).

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Společnost eviduje závazek vůči Komerční bance a.s. a to z titulu revolvingového a investičního úvěru – podrobněji viz. bod 8. Celkem společnost eviduje závazky k úvěrovým institucím ve výši 25 305 tis.Kč (2018 – 36 624 tis. Kč.).

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím k 31.12.2019 činí 839 tis. Kč (v roce 2018 - 1 088 tis. Kč).

Rámcová smlouva o poskytování finančních služeb i smlouva o investičním úvěru ze dne 2.11.2017 a jejich následné dodatky obsahují mimo jiné ujednání, ke kterým se společnost K-PROTOS, a.s. zavázala a jsou

společností K-PROTOS dodržovány. Jedná se například o povinnosti informovat banku o zamýšlené změně v aktuální vlastnické struktuře či o zamýšleném prodeji kterékoliv obchodní společnosti koncernu, dodržovat ukazatel celkové zadluženosti, dodržovat ukazatel vlastního kapitálu, bez písemného souhlasu neposkytovat jinému věřiteli žádnou formu zajištění svých dluhů nebo dluhů třetích osob, dále nezczit, nepostoupit, nepronajmout, nepropachtovat svůj majetek nebo jakoukoli jeho část třetí osobě, bez předchozího písemného souhlasu banky nepřijmout či neposkytnout úvěr, zápůjčku nebo nevystavit ani neavalovat směnku, nevyplatit nebo se nezavázat vyplatit jakékoliv částky svým akcionářům nebo zálohy na takovoto plnění. Společnost nebude nabývat cenné papíry, podíly či vklady za účelem získání rozhodujícího, popřípadě podstatného vlivu v jiné obchodní společnosti a v neposlední řadě bude dodržovat limit stanovený věřitelem na vynakládání peněžních prostředků na pořízení dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především vyplacení závazku, vyplývajícího z odvodu povinného podílu za zaměstnance se zdravotním postižením a služby odebírané z firem tyto zaměstnávající. Tyto výdaje jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují zakázky, které byly předfakturovány. Jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

16. DERIVÁTY

K 31.12.2019 nemá společnost žádné uzavřené smlouvy o derivátech.

17. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2019 a 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Zisk před zdaněním	23 045	5 657
Daň z příjmů splatná	4 190	3 639
Daň z příjmů odložená	206	-2 392
Efektivní daňová sazba (%) *)	19%	19%

*) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2019		2018	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-109		-104	
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	2 338		2 358	
OP k zásobám	615		711	
OP k dlouhodobému majetku				
Rezervy				
Dohadné položky	517		602	
Daňová ztráta z minulých let				

Celkem	3 361		3 567	
Netto	3 361		3 567	

Společnost zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 3 361 tis. Kč (v roce 2018 – 3 567 tis. Kč).

18. LEASING

K 31.12.2019 společnost využívá pronájem čtyř osobních vozů Škoda Octavia formou operativního leasingu od společnosti LeasePlan Česká republika s.r.o. Celkové náklady z pronájmu v roce 2019 činí 548 tis. Kč. (v roce 2018 byly náklady 445 tis. Kč).

19. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost neeviduje žádné položky, které nejsou uvedeny v rozvaze, kromě bankovních záruk popsanych v bodě 8.

20. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2019		2018	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby z prodeje vl.výrobků				
Tržby z prodeje služeb	358 495	16 858	411 167	1 551
Tržby z prodeje zboží				
Výnosy celkem	358 495	16 858	411 167	1 551

Převážná část výnosů společnosti za rok 2019 je soustředěna na šest hlavních zákazníků v petrochemickém průmyslu.

Ve výnosech společnost v roce 2019 eviduje dotaci na provozní účely ve výši 194 tis. Kč.

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019		2018	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	141	6	145	5
Mzdy, odměny	60 676	4 871	59 849	4 893
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 360	1 588	19 828	1 596
Ostatní	1 140		1 076	
Osobní náklady celkem	82 176	6 459	80 753	6 489

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2019 činí 141 osob (v průběhu roku 2018 - 145 osob), z toho 86 osob kategorie D a 55 kategorie THP.

22. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2019 a 2018 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. K 31. 12. 2019 společnost K-PROTOS, a.s. eviduje tyto zůstatky:

a) Pohledávky

Za společností ZBACH ve výši:

5 717 tis. Kč (225 tis. EUR) – zálohové faktury na zásobníky vody dosud nevypořádáno řádnými daňovými doklady

3 295 tis. Kč – faktury vydané K-PROTOSem za služby a prodaný materiál

3 293 tis. Kč (552 tis. PLN) – zálohové faktury na zásobníky vody T1, T2, T3 – dosud nevypořádáno řádnými daňovými doklady

b) Závazky

Společnost eviduje k 31. 12. 2019 krátkodobé závazky vůči společnosti CHEMOSERVIS DWORY S.A. v celkové výši 8 122 tis. Kč za nákup podílu ve společnosti ZBACH Sp.z o.o.

Do 31.1.2019 byly uskutečněny tyto transakce:

- S firmou Beniak Smoluch Wielhorski Wojnar Sp.K. („BSWW“) – ze strany této firmy jsou evidovány faktury za právní služby ve výši 7,6 tis. Kč

S firmou CHEMOSERVIS DWORY S.A. nedošlo k žádnému obchodnímu styku.

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nebyly v roce 2019 ani 2018 vynaloženy žádné prostředky.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Náklady na audit účetní závěrky k 31.12.2019 provedený společností Auditep, spol. s r.o. činí 110 tis. Kč.

Položka služby představuje 190 272 tis. Kč (v roce 2018 – 206 434 tis. Kč), jedná se především o náklady na opravy, cestovné, náklady na reprezentaci a služby.

Ostatní provozní výnosy tvoří 2 184 tis. Kč (v roce 2018 – 6 396 tis. Kč), jedná se především o tržby z prodaného dlouhodobého majetku, materiálu a jiné provozní výnosy.

Ostatní provozní náklady tvoří 6 627 tis. Kč (v roce 2018 – 7 731 tis. Kč), jedná se především o daně a poplatky, zůstatkovou cenu prodaného materiálu a jiné provozní náklady.

Ostatní finanční výnosy tvoří 112 tis. Kč (v roce 2018 - 377 tis. Kč), jedná se především o kurzové zisky.

Ostatní finanční náklady tvoří 1 186 tis. Kč (v roce 2018 – 1 479 tis. Kč), jedná se především o kurzové ztráty a ostatní finanční náklady, vč. bankovních poplatků.

25. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Vzájemná zúčtování nebyla v roce 2019 ani v roce 2018 provedena.

26. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně nevykázala žádné účetní případy.

27. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31.12.2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

28. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nedošlo k významným změnám v oblasti vlastnictví akcií a složení představenstva společnosti.

29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ. PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto (v tis. Kč):

	31.12.2019	31.12.2018
Peníze v hotovosti a ceniny	116	339
Účty v bankách	13 587	7 659
Debetní zůstatek běžného účtu zahrnutý v běžných bankovních úvěrech	-	-
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	-	-
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	13 703	7 998

30. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ. PŘÍLOHA 2)

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti je uveden v samostatné příloze

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období končící k
31.12.2019
(v celých tisících Kč)

K-PROTOS, a.s.
IČ 256 17 214
O. Wichterleho 810
278 01 Kralupy nad Vltavou

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	7 998	12 692
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	23 045	5 657
A. 1.	Upravy o nepeněžní operace	6 262	17 090
A. 1. 1.	Odpsy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	3 226	4 737
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-32	12 061
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	2 229	-750
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákl. úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčt. výnosové úroky (-)	839	1 042
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	29 307	22 747
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-9 214	33 388
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	11 827	-12 485
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-14 321	39 341
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	-6 720	6 532
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	20 093	56 135
A. 3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	-839	-1 088
A. 4.	Přijaté úroky (+)		46
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-2 976	-1 247
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	16 278	53 846
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-443	-13 619
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 168	5 239
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	745	-8 380
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-11 319	13 559
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	-63 719
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 4.	Uhrada ztráty společníky (+)		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		-63 719
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-11 319	-50 160
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	5 704	-4 694
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	13 703	7 998

Sestaveno dne: Jméno a podpis statutárního orgánu:

5.3.2020 Ing. Jan Listík, Mgr. Zdeněk Kodeš, Ing. Miroslav Bozděch

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K-PROTOS, a.s.
IČ 256 17 214
O. Wichterleho 810
278 01 Kralupy nad Vltavou

ke dni
31.12.2019
(v celých tisících Kč)

	Stav k 31.12.2017	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2018	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2019
Počet akcií (ks)	3 770 523			5 570 523			5 570 523
Základní kapitál	37 705	18 000		55 705			55 705
Vlastní podíly							
Změny základního kapitálu							
Žáto							
Ostatní kapitálové fondy							
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-27 680	-36 039		-63 719			-63 719
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací							
Rozdíly z přeměn obchodních korporací							
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací							
Ostatní rezervní fondy	5 642			5 642			5 642
Statutární a ostatní fondy							
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	26 392	9 152		35 544	4 410		39 954
Jiný výsledek hospodaření minulých let							
Výsledek hospodaření běžného účetního období	9 152	4 410	-9 152	4 410	14 239		18 649
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku							
Vlastní kapitál celkem	51 211	-4 477	-9 152	37 582	18 649	0	56 231

Sestaveno dne:

Jméno a podpis statutárního orgánu:

5.3.2020

Ing. Jan Listík, Mgr. Zdeněk Koděš, Ing. Miroslav Bozděch

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ROK 2019

podle ustanovení § 82 č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech
(zákon o obchodních korporacích)

1. OVLÁDANÁ OSOBA

Název společnosti: **K-PROTOS, a.s.**
Sídlo: **O. Wichterleho 810, 278 01 Kralupy nad Vltavou**
Právní forma: **akciová společnost**
IČ: **256 17 214**
Zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 4999

2. ROZHODNÉ OBDOBÍ

Tato zpráva popisuje vztahy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 za období **od 1.1.2019 do 31.12.2019.**

3. STRUKTURA SKUPINY, ÚLOHA K-PROTOSU, a.s. VE SKUPINĚ A ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Do 30.1.2019 byla majoritním vlastníkem akcií K-PROTOSU polská firma Bieniak Smoluch Wielhorski Wojnar Sp.K. („BSWW“) s podílem 67,7% akcií, firma CHEMOSERVIS-DWORY vlastnila 32,3% akcií.

Od 31.1.2019 je struktura vlastníků K-PROTOSu následující:

- 26,95 % akcií vlastní polská firma Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
- 23,24 % akcií vlastní polská firma Distressed Assets Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
- 32,31 % akcií vlastní polská firma CHEMOSERVIS DWORY S.A. (t.č. v insolvenční),
- 17,50 % akcií vlastní drobní akcionáři.

Ovládání je vykonáváno prostřednictvím valné hromady a dozorčí rady firmy K-PROTOS, a.s., jejímiž členy jsou zástupci prvních dvou polských firem, které vlastní 50,19 % akcií.

4. HISTORIE VLASTNICKÝCH VZTAHŮ FIRMY K-PROTOS, a.s.

K-PROTOS, a.s., byla do 3.12.2008 součástí společnosti SYNTHOS Kralupy a.s. se sídlem O. Wichterleho 810, 278 52, Kralupy nad Vltavou, IČ 250 53 272, ve které byla ovládanou osobou. SYNTHOS Kralupy a.s. je součástí podnikatelského seskupení, ve kterém je ovládající osobou společnost SYNTHOS s.a. se sídlem v Oświęcim, ul. Chemików 1, Polská republika, IČ 070462049.

Od 4.12.2008 se společnost stala součástí společnosti PETRO Mechanika S.A. se sídlem v Plocku (Polská republika, ul. Chemików 7), ve které se stala ovládanou osobou.

Od 22.12.2008 do 17.1.2010 byly vlastníky K-PROTOSu společnosti PETRO Mechanika S.A. (1/3 podíl), PETRO Eltech Sp. z o.o. (1/3 podíl) a PETRO Remont Sp. z o.o. (1/3 podíl).

Od 18.1.2010 do 31.10.2010 byly vlastníky K-PROTOSu společnosti PETRO Mechanika S.A. (26 %-ní podíl), PETRO Eltech Sp. z o.o. (26 %-ní podíl) a PETRO Remont Sp. z o.o. (26 %-ní podíl) a FON Ecology S.A. (22 %-ní podíl).

Od 1.11.2010 do 3.6.2018 byla 100 %-ním vlastníkem a.s. K-PROTOS firma CHEMOSERVIS DWORY SPÓŁKA AKCYJNA, ul. Chemików 1, 32 600 Oświęcim, Polská republika.

Od 4.6.2018 do 30.1.2019 byla majoritním vlastníkem akcií K-PROTOSU polská firma Bieniak Smoluch Wielhorski Wojnar Sp.K. (dále „BSWW“) s podílem 67,7% akcií. Firma CHEMOSERVIS-DWORY vlastnila 32,3% akcií.

Od 31.1.2019 jsou vlastníky akcií K-PROTOSU firmy Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (26,95 %), Distressed Assets Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (23,24 %), CHEMOSERVIS DWORY S.A. - t.č. v insolventi (32,31 %) a ostatní drobní akcionáři (17,50 %).

5. VZTAHY MEZI OSOBAMI VE SKUPINĚ

V rozhodném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 došlo k následujícím vztahům mezi společnostmi, ovládající osobou a ostatními propojenými osobami:

A) VZTAHY MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU

A1) od 1.1.2019 do 31.12.2019

Ovládající osoba: CHEMOSERVIS DWORY spolka akcyjna

Ovládaná osoba: K-PROTOS, a.s

Smluvní vztahy:

Ve sledovaném období nedošlo k žádnému obchodnímu styku.

A2) od 1.1.2019 do 30.1.2019

Ovládající osoba: Bieniak Smoluch Wielhorski Wojnar Sp.K. (dále „BSWW“)

Ovládaná osoba: K-PROTOS, a.s

Smluvní vztahy:

Ve sledovaném období fakturovalo „BSWW“ K-PROTOSu 7 674,- Kč.

A3) od 31.1.2019 do 31.12.2019

Ovládající osoba: Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

Ovládaná osoba: K-PROTOS, a.s

Smluvní vztahy:

Ve sledovaném období nedošlo k žádnému obchodnímu styku.

A4) od 31.1.2019 do 31.12.2019

Ovládající osoba: Distressed Assets Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

Ovládaná osoba: K-PROTOS, a.s

Smluvní vztahy:

Ve sledovaném období nedošlo k žádnému obchodnímu styku.

Na řádné valné hromadě společnosti K-PROTOS, a.s. dne 28.6.2019 byl schválen návrh představenstva na rozdělení zisku za r. 2018. Bylo rozhodnuto, že zisk ve výši 4 409 894,50 Kč (po zdanění) bude rozdělen následovně:

- 4 409 984,50 Kč ponechat v položce nerozdělený zisk minulých let.
Dividendy nebo tantiémy nejsou vypláceny.

Nebyly provedeny žádné další právní úkony v zájmu nebo na popud osob ve skupině. Neexistují žádná další opatření, která byla přijata (nebyla realizována) v zájmu nebo na popud osob ve skupině.

Ve vzájemných vztazích převládají výhody, ovládané osobě nejsou známa žádná rizika plynoucí ze vzájemných vztahů. Společnosti nevznikla žádná újma a není tedy relevantní uvažovat o náhradě za případnou újmu.

B) VZTAHY MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Ovládaná osoba: K-PROTOS, a.s.

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou: nejsou známy

Nebyly provedeny žádné právní úkony v zájmu nebo na popud osob ve skupině. Neexistují žádná opatření, která byla přijata (nebyla realizována) v zájmu nebo na popud osob ve skupině.

Vzhledem k uvedeným skutečnostem nelze posuzovat výhody, nevýhody a rizika ze vztahů plynoucí.

C) VZTAHY MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI OVLÁDANOU OSOBOU

Ovládaná osoba: K-PROTOS, a.s.

Osoby ovládané ovládanou osobou:

Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH, Sp. z o.o. (83,1 %),
t.č. v insolvenční

Smluvní vztahy:

Vztahy ve sledovaném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv a objednávek nevznikla společnosti žádná újma.

Jednalo se o následující vztahy:

Nákupy ze strany K-PROTOSU:

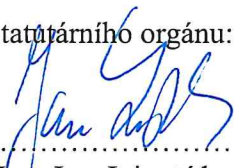
Společnost K-PROTOS v rámci spolupráce na společných zakázkách (ZBACH jako subdodavatel) poskytla ZBACHu v rámci zálohových faktur na nákup materiálu a služeb finanční prostředky ve výši 12 305 960,-- Kč. Tento závazek firmy ZBACH vůči K-PROTOSu je předmětem dosud platné dohody o narovnání, uzavřené mezi oběma stranami dne 20.9.2018.

Prodeje ze strany K-PROTOSU:

Společnost ZBACH v období r. 2019 neuzavřela žádné smlouvy týkající se nákupu služeb či materiálu u firmy K-PROTOS, a.s.

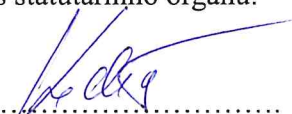
V Kralupech nad Vltavou dne 5.3.2020

Podpis statutárního orgánu:



.....
Ing. Jan Listík
předseda představenstva a.s.

Podpis statutárního orgánu:



.....
Mgr. Zdeněk Kodes
místopředseda představenstva a.s.

Podpis statutárního orgánu:



.....
Ing. Miroslav Bozděch
člen představenstva a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti K-PROTOS, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti K-PROTOS, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti K-PROTOS, a.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a že ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 představenstvo 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 představenstvo 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 dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Bílině dne 12. března 2020

Audítep spol. s r.o.
Litoměřická 280/48, 418 01 Bílina
oprávnění KA ČR č. 016




Odpovědný auditor
Ing. Jiří Hora
oprávnění KA ČR č. 1419