

VÝROČNÍ ZPRÁVA
SPOLEČNOSTI
PEKM Kabeltechnik s.r.o.

2022

OBSAH:

1.	VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI	3
2.	INFORMACE O MINULÉM VÝVOJI SPOLEČNOSTI	3
3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	4
4.	HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI	4
5.	INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO KONCI ROZVAHOVÉHO DNE	4
6.	INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLEČNOSTI	5
7.	INFORMACE O VÝDAJÍCH NA ČINNOST V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	5
8.	INFORMACE O POŘIZOVÁNÍ VLASTNÍCH AKCIÍ, ZATÍMNÍCH LISTŮ, OBCHODNÍCH PODÍLŮ A AKCIÍ A OBCHODNÍCH PODÍLŮ OVLÁDAJÍCÍ OSOBY	5
9.	INFORMACE O ORGANIZAČNÍ SLOŽCE V ZAHRANIČÍ	5
10.	INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH	6

Přílohová část:

- a) Zpráva statutárního orgánu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2022
- b) Účetní závěrka k 31. prosinci 2022
- c) Zpráva nezávislého auditora

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Název společnosti:	PEKM Kabeltechnik s.r.o. (dále také „společnost“)
Sídlo:	Svárovská 698, 463 03 Stráž nad Nisou
IČO:	430 01 378
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Společník:	CVG Global S.a.r.l., 55-57 Rue de Merl, Lucemburk
Základní kapitál:	49 000 000,- Kč
Jednatelé:	Christopher H. Bohnert, Aneezal H. Mohamed, Richard Tajer, Ing. Jan Chabera
Prokura:	Ing. Pavel Košek

Hlavním předmětem činnosti společnosti je výroba komponentů pro automobilový průmysl (především výroba kabelových svazků).

Společnost je členem Sdružení automobilového průmyslu a významným dodavatelem například níže uvedených firem:

- Škoda Auto a Volkswagen Group
- Rheinmetall
- Perkins
- Caterpillar
- Magna
- Adient
- Gebauer & Griller
- Doosan
- Scania

2. INFORMACE O MINULÉM VÝVOJI SPOLEČNOSTI

Společnost byla založena na základě společenské smlouvy dne 18. září 1991. Dne 1. listopadu téhož roku byla zapsána do obchodního rejstříku pod obchodním jménem PEKM Knobloch spol. s r.o. Společnost vznikla jako dceřiná společnost německé firmy EKM Knobloch GmbH se sídlem v Karlsfeldu v Německu.

Ke dni 5. června 2002 byla obvodním soudem Mnichov na základě návrhu na zahájení konkurzního řízení nařízena předběžná správa na majetek dnes již bývalé mateřské společnosti EKM Knobloch GmbH. Z tohoto důvodu byl 100% obchodní podíl na společnosti PEKM Knobloch spol. s r.o. prodán společnosti PRETTL Kabelkonfektion GmbH se sídlem v Německu. Následně byl změněn název společnosti PEKM Knobloch spol. s r.o. na obchodní jméno PEKM Kabeltechnik s.r.o.

K 25. září 2007 došlo k prodeji nemovitostí a pozemků společnosti IMMOPRETT CZ s.r.o. K 1. říjnu 2007 byl prodán 100% obchodní podíl společnosti CVG Czech I s.r.o. se sídlem Týn 1049/3, Praha (náležející do americké skupiny CVG).

V červenci 2012 byla zahájena výroba v novém závodě ve Lvově (Ukrajina) v rámci dceřiné společnosti CVG Ukraine.

V roce 2019 započala rekonstrukce budovy spojené se současným výrobním závodem ve Lvově s cílem rozšíření stávajících výrobních kapacit v této lokalitě s kompletním dokončením stavebních prací v Q3/2020.

V roce 2022 byla dočasně otevřena provozovna v Mladé Boleslavi, která slouží jako záložní plán pro výrobu na Ukrajině s ohledem na probíhající válečný konflikt. Je zde umístěno záložní výrobní zařízení pro VW Group a probíhá i omezeně výroba dle individuálních domluv se zákazníky. Společnost předpokládá využití provozovny zhruba do Q2/2024.

3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Společnost zastupují jednatele Christopher H.Bohnert, Aneezal H. Mohamed, Richard Tajer, Ing. Jan Chabera a prokurista Ing. Pavel Košek.

Průměrný evidenční počet pracovníků během roku 2022 vyrostl oproti předchozímu roku a činil 400 (376 v roce 2021).

4. HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

V roce 2022 došlo k navýšení tržeb za prodej vlastních výrobků a služeb o 101 685 tis. Kč v porovnání s loňským rokem. Celkové tržby za vlastní výrobky za rok 2022 činily 1 646 768 tis. Kč. Materiálové náklady se vzhledem k navýšení obrátu navýšily o 93 096 tis. Kč a činily celkem 927 877 tis. Kč. Celková výše nákladů na služby se navýšila o 53 369 tis. Kč a byla ve výši 391 066 tis. Kč. Navýšení nákladových položek je ovlivněno především transfery výroby z dceřiné společnosti na Ukrajině a zároveň rostoucí inflací. Celkové osobní náklady činily 249 651 tis. Kč, to představuje navýšení v porovnání s předchozím rokem o 32 613 tis. Kč.

Výsledek hospodaření před zdaněním roku 2022 činil 126 268 tis. Kč, což představuje navýšení o 13 272 tis. Kč oproti roku 2021.

K 31.12.2022 společnost nečerpala žádné bankovní úvěry.

Zároveň společnost eviduje přijaté půjčky od podniků ve skupině v celkové výši 14 682 tis. Kč a poskytnutou půjčku dceřiné společnosti ve výši 21 213 tis. Kč.

5. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO KONCI ROZVAHOVÉHO DNE

Společnost s ohledem na plánovaný růst a nové získané zakázky založila další dceřinou společnost v Maroku : Commercial Vehicle Group Morocco. Nový závod bude sloužit především k zajištění nových kapacit, ale zároveň i jako možnost pro přesuny výrob z Ukrajiny. Společnost předpokládá zahájení výroby v druhé polovině roku 2023, dceřiná firma byla založena k 31.3.2023.

6. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Společnost do budoucna počítá s dalším rozšiřování výrobních kapacit i v souvislosti s již získanými zakázkami, které startují především v roce 2024. V této souvislosti byla k 31.3.2023 zřízena dceřiná společnost v Maroku (Commercial Vehicle Group Morocco). Ta by měla kompletně nahradit i provozovnu v Mladé Boleslavi, kde by se naopak výroba měla postupně ukončovat i s ohledem na EOP běžících projektů.

Společnost nadále počítá s výrobou na Ukrajině, kde i přes probíhající válečný konflikt běží výroba v podobném rozsahu, ve kterém běžela i před válkou. Zároveň by zde v roce 2023 měla startovat výroba pro nové zákazníky s postupným náběhem do r. 2024. Současný počet zaměstnanců je přibližně 1.500.

7. INFORMACE O VÝDAJÍCH NA ČINNOST V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

V roce 2022 společnost vynakládala výdaje na výzkum a vývoj v oblasti projektů pro automobilový průmysl v celkové výši 8 237 tis. Kč.

8. INFORMACE O POŘIZOVÁNÍ VLASTNÍCH AKCIÍ, ZATÍMNÍCH LISTŮ, OBCHODNÍCH PODÍLŮ A AKCIÍ A OBCHODNÍCH PODÍLŮ OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

V roce 2005 rozhodla valná hromada společnosti PRETTL MKRT Ukraine o navýšení základní kapitálu o 920 tis. EUR (cca 27 mil. Kč) formou nepeněžitého vkladu společníka PEKM Kabeltechnik s.r.o., který byl v průběhu následujících let splacen. V roce 2007 byla hodnota finanční investice vykázaná v rozvaze společnosti PEKM Kabeltechnik s.r.o. navýšena o dalších 2 834 tis. Kč. Jednalo se o pořizovací cenu nepeněžitého vkladu, který byl vložen do společnosti PRETTL MKRT Ukraine.

Dceřiná společnost byla v dubnu 2012 přejmenována z PRETTL MKRT Ukraine na CVG Ukraine LLC a její sídlo bylo přesunuto z města Kamenec-Podilskij do města Lvov.

Rozhodnutím valné hromady společnosti PEKM Kabeltechnik s.r.o. ze dne 22.12.2020 a podepsáním kupní smlouvy stejného dne byl odkoupen podíl 0,02 % v CVG Ukraine od společnosti CVG Global Sarl a nyní tak společnost vlastní 100 % společnosti CVG Ukraine. Stejným rozhodnutím VH byl poskytnut příplatek do vlastního kapitálu společnosti CVG Ukraine ve výši 2,2 mil. EUR (57 739 tis. Kč) kapitalizací části poskytnutého úvěru společnosti CVG Ukraine. Celková výše finanční investice k 31.12.2021 činí 83 396 tis. Kč.

9. INFORMACE O Pobočce NEBO Jiné Části Obchodního Závodu V Zahraničí

Společnost nevlastní ani neprovozuje žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

10. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

V roce 2022 byl proveden recertifikační audit na normu EN ISO 14001 v oblasti životního prostředí. V oblasti systému řízení bezpečnosti práce a zdraví druhý dozorový audit dle EN ISO 45001 a v obou případech bylo prokázáno splnění požadavků.

Pro obě oblasti vlastníme certifikáty firmy TÜV Rheinland Group.

V Liberci dne 29. června 2023



Ing. Jan Chabera
jednatel PEKM Kabeltechnik s.r.o.



Ing. Pavel Košek
prokurista PEKM Kabeltechnik s.r.o.

ROZVAHA

v plném rozsahu
k 31. prosinci 2022
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Svárovská 698

463 03 Stráž nad Nisou

Česká republika

Identifikační číslo

43001378

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	1 170 540	- 313 177	857 363	796 922
B.	Stálá aktiva	2	489 666	- 297 132	192 534	218 378
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	29 218	- 27 971	1 247	1 868
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	29 218	- 27 971	1 247	1 868
B.I.2.1.	Software	5	29 218	- 27 971	1 247	1 868
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	6	379 315	- 269 161	110 154	133 114
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	7	311 917	- 214 401	97 516	118 471
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	8	66 644	- 54 760	11 884	14 587
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	9	66 644	- 54 760	11 884	14 587
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10	754		754	56
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	11	485		485	
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12	269		269	56
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	13	81 133		81 133	83 396
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	14	81 133		81 133	83 396

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2022

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	15	672 079	- 16 045	656 034	574 162
C.I.	Zásoby	16	310 908	- 15 440	295 468	209 472
C.I.1.	Materiál	17	220 802	- 12 019	208 783	161 167
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	18	13 946		13 946	10 925
C.I.3.	Výrobky a zboží	19	76 160	- 3 421	72 739	37 380
C.I.3.1.	Výrobky	20	76 160	- 3 421	72 739	37 380
C.II.	Pohledávky	21	249 447	- 605	248 842	194 527
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	22	18 388		18 388	18 809
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	23	16 881		16 881	17 402
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	24	1 507		1 507	1 407
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	25	1 507		1 507	1 407
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	26	231 059	- 605	230 454	175 718
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	27	221 512	- 605	220 907	164 950
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	28	4 332		4 332	3 596
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	29	5 215		5 215	7 172
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	30	163		163	98
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	31	1 347		1 347	1 790
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	32	3 290		3 290	2 123
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	33	415		415	3 161
C.IV.	Peněžní prostředky	34	111 724		111 724	170 163
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	35	452		452	740
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	36	111 272		111 272	169 423
D.	Časové rozlišení aktiv	37	8 795		8 795	4 382
D.1.	Náklady příštích období	38	8 670		8 670	1 936
D.2.	Komplexní náklady příštích období	39	125		125	2 446

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2022

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	40	857 363	796 922
A.	Vlastní kapitál	41	572 299	520 782
A.I.	Základní kapitál	42	49 000	49 000
A.I.1.	Základní kapitál	43	49 000	49 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	44	224 274	226 537
A.II.2.	Kapitálové fondy	45	224 274	226 537
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	46	233 623	233 623
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	47	- 9 349	- 7 086
A.III.	Fondy ze zisku	48	5 112	5 112
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	49	5 112	5 112
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	50	194 601	147 554
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	51	194 601	147 554
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	52	99 312	92 579
B. + C.	Cizí zdroje	53	263 229	271 223
B.	Rezervy	54	15 946	11 738
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	55	15 424	11 063
B.4.	Ostatní rezervy	56	522	675
C.	Závazky	57	247 283	259 485
C.I.	Dlouhodobé závazky	58	27 117	78 998
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	14 629	64 909
C.I.8.	Odložený daňový závazek	60	12 488	14 089

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2022

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	61	220 166	180 487
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	62	151 173	123 330
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	63	53	331
C.II.8.	Závazky ostatní	64	68 940	56 826
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	65	11 998	10 181
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	66	6 743	5 692
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	67	4 020	4 211
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	68	43 623	36 640
C.II.8.7.	Jiné závazky	69	2 556	102
D.	Časové rozlišení pasiv	70	21 835	4 917
D.1.	Výdaje příštích období	71	6 150	2 866
D.2.	Výnosy příštích období	72	15 685	2 051

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Svárovská 698

463 03 Stráž nad Nisou

Česká republika

Identifikační číslo

43001378

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	1 646 768	1 545 083
II.	Tržby za prodej zboží	2		3 422
A.	Výkonová spotřeba	3	1 318 943	1 175 381
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		2 903
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	927 877	834 781
A.3.	Služby	6	391 066	337 697
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	- 39 532	14 338
D.	Osobní náklady	8	249 651	217 038
D.1.	Mzdové náklady	9	180 022	156 080
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	10	69 629	60 958
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11	63 411	54 978
D.2.2.	Ostatní náklady	12	6 218	5 980
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	13	31 134	30 248
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	14	29 538	29 675
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	15	29 538	29 675
E.2.	Úpravy hodnot zásob	16	1 848	196
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	17	- 252	377
III.	Ostatní provozní výnosy	18	128 238	36 656
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	19	1 564	463
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	20	12 638	15 046
III.3.	Jiné provozní výnosy	21	114 036	21 147
F.	Ostatní provozní náklady	22	77 802	34 758
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	1 258	
F.2.	Prodaný materiál	24	17 291	20 736
F.3.	Daně a poplatky	25	831	18
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	26	2 140	550
F.5.	Jiné provozní náklady	27	56 282	13 454
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	28	137 008	113 398

PEKM Kabeltechnik s.r.o.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2022

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	29	860	701
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	30	860	701
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	31	3 086	4 097
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	32	3 064	4 018
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	33	22	79
VII.	Ostatní finanční výnosy	34	85 244	45 343
K.	Ostatní finanční náklady	35	93 758	42 349
*	Finanční výsledek hospodaření	36	- 10 740	- 402
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	37	126 268	112 996
L.	Daň z příjmů	38	26 956	20 417
L.1.	Daň z příjmů splatná	39	28 558	19 892
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	40	- 1 602	525
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	41	99 312	92 579
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	42	99 312	92 579
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	43	1 861 110	1 631 205

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Svárovská 698

463 03 Stráž nad Nisou

Česká republika

Identifikační číslo

43001378

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	170 163	144 706
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	137 008	113 398
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	29 417	27 887
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	29 538	29 675
A.1.2. Změna stavu:	1 443	- 1 325
A.1.2.2. rezerv a opravných položek v provozní oblasti	1 443	- 1 325
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 306	- 463
A.1.4. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 1 258	
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	166 425	141 285
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 89 445	- 28 477
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních dohadných účtů a časového rozlišení	- 58 476	- 11 076
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních dohadných účtů a časového rozlišení	56 875	- 8 719
A.2.3. Změna stavu zásob	- 87 844	- 8 682
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	76 980	112 808
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 3 086	- 4 097
A.4. Přijaté úroky	860	701
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 24 196	- 10 341
A.6. Ostatní finanční příjmy a výdaje	- 8 514	2 994
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	42 044	102 065
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 5 957	- 22 359
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 5 957	- 22 153
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		- 206
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 564	463
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 564	463
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 4 393	- 21 896
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 50 558	- 3 712
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 45 532	- 51 000
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 45 532	- 51 000
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 96 090	- 54 712
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 58 439	25 457
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	111 724	170 163

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

Identifikační číslo

43001378

Obchodní firma a sídlo

PEKMI Kabeltechnik s.r.o.
Svátovská 698
463 03 Stráž nad Nisou
Česká republika

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	49 000	233 623	-7 086	5 112	147 554	92 579	520 782
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	92 579	-92 579	--
Podíly na zisku	--	--	--	--	-45 532	--	-45 532
Změna oceňovacích rozdílů	--	--	-2 263	--	--	--	-2 263
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	99 312	99 312
Zůstatek k 31.12.2022	49 000	233 623	-9 349	5 112	194 601	99 312	572 299

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	49 000	233 623	-2 879	5 112	156 201	42 353	483 410
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	42 353	-42 353	--
Podíly na zisku	--	--	--	--	-51 000	--	-51 000
Změna oceňovacích rozdílů	--	--	-4 207	--	--	--	-4 207
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	92 579	92 579
Zůstatek k 31.12.2021	49 000	233 623	-7 086	5 112	147 554	92 579	520 782

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

PEKM Kabeltechnik s.r.o. („společnost“) vznikla 1. listopadu 1991 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou 8330, oddíl C. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba kabelových svazků a jiných komponentů pro automobilový průmysl.

Sídlo společnosti

Svárovská 698

463 03 Stráž nad Nisou

Česká republika

Identifikační číslo

430 01 378

Organizační struktura

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku zahrnující účetní závěrku dceřiné společnosti CVG Ukraine LLC. Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší a nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní závěrka patří, sestavuje Commercial Vehicle Group, Inc. se sídlem v 7800 Walton Parkway, New Albany, Ohio. Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle této společnosti.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen vyhláška).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Technické zhodnocení budov	Lineární	15 let*
Stroje a přístroje	Lineární	5-10 let
Automobily	Lineární	5 let
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	Lineární	3 roky
Software	Lineární	3-6 let
Hardware	Lineární	3 roky
Inventář	Lineární	7 let
Formy, šablony a soubory test. modulů	Lineární	3-5 let

* Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

Dlouhodobý finanční majetek v zahraniční měně je k rozvahovému dni přepočítáván dle oficiálního kurzu ČNB. Zisk a ztráty jsou účtovány jako změna oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

c) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány kalkulovanými vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, subdodávek, práce a proporcionalní část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti.

d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny buď v souladu se směrnicí pro tvorbu opravných položek k nízkoobrátkovým zásobám, nebo individuálně v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než reálná cena zásob dosažená při prodeji zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

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 je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně týdenní pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB v pátek a používá se pro účetní případy účtované v následujícím týdnu (od následující soboty do příštího pátku).

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

f) Výzkum a vývoj

Náklady vynaložené na vývoj představují přípravné práce na nové projekty. Tyto náklady jsou účtovány do komplexních nákladů příštích období a rozpouštěny po dobu tří let od okamžiku zahájení sériové výroby. Náklady na vývoj, které nesplňují výše uvedené podmínky, jsou účtovány jako náklad období, ve kterém byly vynaloženy.

g) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

h) Účtování výnosů a nákladů

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

i) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

j) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

k) Přehled o peněžních tocích

Pro účely stanovení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány taky, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna na finanční prostředky.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

Peněžní toky vyplývající ze změny stavu poskytnuté půjčky dceřiné společnosti CVG Ukraine jsou vykázány na řádku A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti

3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

	Stroje a zařízení	Ost. dlouh. hmotný majetek (zejména formy)	Software	Nedokonče ný DHM	Celkem 2022	Celkem 2021
Pořizovací cena						
Počáteční zůstatek	309 649	65 463	29 218	56	404 386	382 680
Přírůstky	4 078	1 181	--	698	5 957	22 359
Úbytky	-1 810	--	--	--	- 1 810	-653
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	311 917	66 644	29 218	754	408 533	404 386
Oprávký						
Počáteční zůstatek	191 178	50 876	27 350	--	269 404	240 382
Odpisy	25 033	3 884	621	--	29 538	29 675
Oprávký k úbytkům	-1 810	--	--	--	-1 810	-653
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	214 401	54 760	27 971	--	297 132	269 404
Zůst. hodnota 1.1.	118 471	14 587	1 868	56	134 982	142 298
Zůst. hodnota 31.12.	97 516	11 884	1 247	754	111 401	134 982

Společnost nemá žádný majetek zatížený zástavním právem.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

4. Finanční majetek

	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	Celkem 2022	Celkem 2021
Zůstatek k 1.1.	83 396	83 396	87 600
Přírůstky	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Přecenění	-2 263	-2 263	-4 204
Zůstatek k 31.12.	81 133	81 133	83 396

2022

Majetkové účasti

	Vlastnický podíl	Celková ztráta za rok 2022	Vlastní kapitál k 31.12.2022	Zůstatková hodnota k 31.12.2022
CVG Ukraine LLC	100 %	-369	12 911	81 133

2021

Majetkové účasti

	Vlastnický podíl	Celková ztráta za rok 2021	Vlastní kapitál k 31.12.2021	Zůstatková hodnota k 31.12.2021
CVG Ukraine LLC	100 %	-6 114	17 421	83 396

V roce 2022 ani v roce 2021 neměla společnost z dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

Finanční majetek byl k rozvahovému dni přepočten platným kurzem ČNB. Kurzový rozdíl z přepočtu byl v souladu s účetními postupy popsány v bodě 2 (b) vykázán jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

Pořizovací cena investice je 81 133 tis. Kč (2021 – 83 396 tis. Kč). Společnost netvoří opravnou položku k investici i přes vytvořenou ztrátu dceřiné společnosti, a to na základě analýzy vedení Společnosti, která ukazuje, že vzájemná spolupráce mezi CVG Ukraine LLC a Společností přináší Společnosti ekonomické výhody, které opodstatňují vykazované ocenění tohoto finančního majetku a souvisejících dlouhodobých půjček (viz také bod 10). Dceřiná společnost CVG Ukraine LLC realizuje 100 % svých tržeb vůči společnosti.

Sídlo dceřiné společnosti je následující:

CVG Ukraine LLC
Vul. Zelena 301
790 66 Lviv
Ukrajina

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

5. Zásoby

- a) Společnost tvoří opravnou položku k materiálu a náhradním dílům na základě interní směrnice, hodnota zásob je snižována procentuálně v závislosti na obrátce zásob či míře využití. K 31. prosinci 2022 byla vytvořena opravná položka k materiálu ve výši 12 019 tis. Kč (2021 – 11 244 tis. Kč).
- b) Společnost vytvořila opravnou položku k hotovým výrobkům ve výši 3 421 tis. Kč (2021 – 2 348 tis. Kč) z důvodu jejich vyššího ocenění v účetnictví, než je jejich prodejní cena snižovaná o náklady spojené s prodejem a dále na základě jejich obrátky či míry využití za poslední 2 roky.

6. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 221 512 tis. Kč (2021 – 165 807 tis. Kč), ze kterých 28 032 tis. Kč (2021 – 24 081 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2022 činila 605 tis. Kč (2021 – 857 tis. Kč).
- b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 151 173 tis. Kč (2021 – 123 330 tis. Kč), ze kterých 1 878 tis. Kč (2021 – 8 578 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

7. Vlastní kapitál

Společnost očekává, že zisk roku 2022 bude převeden na účet nerozdělených zisků minulých let.

8. Rezervy

V roce 2022 byla rezerva na daň z příjmů ve výši 26 664 tis. Kč (2021 – 20 093 tis. Kč) snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 11 240 tis. Kč (2021 – 9 030 tis. Kč) a výsledný závazek ve výši 15 424 tis. Kč (2021 – 11 063 tis. Kč) byl vykázán v položce Stát – daňové závazky.

9. Informace o tržbách

Společnost vyrábí 2 typy výrobků: kabelové svazky a stěračové systémy. Dále také nakupuje pro společnost ve skupině materiál (evidováno jako prodej zboží). Prodeje těchto typů výrobků a zboží byly v roce 2022 a 2021 následující:

		Tržby v tuzemsku	Tržby v zahraničí	Celkem
Kabelové svazky	2022	715 319	922 252	1 637 571
	2021	725 625	804 198	1 529 823
Stěračové systémy	2022	6 156	3 041	9 197
	2021	8 351	6 909	15 260
Prodej zboží	2022	--	--	--
	2021	--	3 422	3 422
Celkem	2022	721 475	925 293	1 646 768
	2021	733 976	814 530	1 548 505

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

10. Informace o spřízněných osobách

a) Transakce a zůstatky se spřízněnými osobami

	Objem vzájemných transakcí		Pohledávky k 31.12.	
	2022	2021	2022	2021
Prodej zboží a služeb			Součást obchodních pohledávek popsaných v bodě 7	
CVG Ukraine LLC	13 366	15 971	12 032	6 753
C.I.E.B. Kahovec, spol. s r.o.	15 120	2 653	--	1 825
KAB Seating Ltd.	2 242	2 683	295	827
Monona Wire Corporation	417	3 883	12	616
CVG Management Co	525	894	92	915
Sprague Devices Inc	1 016	585	301	173
CVG Vehicle Comonents (Shanghai) Co., Ltd.	1 458	165	1 120	36
Celkem	34 144	26 834	13 852	11 109

	Objem vzájemných transakcí		Závazky k 31.12.	
	2022	2021	2022	2021
Nákup zboží a služeb			Součást obchodních závazků (popsaných v bodě 7) a dohadných položek pasivních	
Sprague Devices Inc	3 402	5 322	(309)	(1 159)
FSE	13 974	--		
Monona Wire Corporation	3 152	5 718	(497)	(1 629)
CVG Management Co	12 441	9 002	(3 856)	(13 947)
CVG Ukraine LLC	308 439	264 517	(25 241)	(15 625)
Celkem	341 408	284 559	(29 903)	(32 360)

Půjčky přijaté	2022	2021
CVG Global S.a.r.l.	(14 629)	(64 909)
Celkem dlouhodobé půjčky	(14 629)	(64 909)
úroky k půjčce CVG Global S.a.r.l.	(53)	(331)
Celkem krátkodobé půjčky	(53)	(331)
Celkem půjčky přijaté	(14 682)	(65 240)

Půjčky poskytnuté	2022	2021
Půjčky poskytnuté – dlouhodobé		
CVG Ukraine LLC	16 881	17 402
Půjčky poskytnuté – krátkodobé		
CVG Ukraine LLC	4 332	3 596

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

Od společnosti CVG Global S.a.r.l. je přijat dlouhodobý úvěr ve výši 14 629 tis. Kč (2021 – 64 909 tis. Kč) a je splatný v roce 2034. Část úvěru ve výši 49 202 tis. Kč byla v průběhu roku 2022 splacena. Úroky k 9.12.2022 byly uhrazeny, úrok za období od 10.12.-31.12.2022 bude uhrazen na konci roku 2023 dle splatnosti.

Půjčka poskytnutá CVG Ukraine LLC je dle dodatku č. 5 podepsaného 3.3.2020 splatná nejpozději do 31.12.2025 a je garantována až do výše 3,5 mil. EUR. Dne 6.10.2021 byla půjčka navýšena o 5 062 tis.Kč (0,2 mil.€) na celkovou výši 16 881 tis.Kč (0,7 mil.€)

Za rok 2022 nákladové úroky činily 3 064 tis. Kč (2021 – 4 018 tis. Kč) a výnosové úroky činily 860 tis. Kč (2021 – 701 tis. Kč).

b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

Odměny členům statutárních orgánů činí 4 093 tis. Kč (2021 – 3 316 tis. Kč). Související sociální a zdravotní pojištění je vykázáno v pozici náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Členům statutárních orgánů nebyla v účetním období poskytnuta žádná další plnění.

V roce 2022 a 2021 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2022 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

11. Zaměstnanci

Průměrný evidenční počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2022 a 2021:

2022	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	388	161 407	57 490	5 718
Vedoucí pracovníci	11	18 615	5 921	500
Celkem	399	180 022	63 411	6 218

2021	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	365	139 333	49 519	5 452
Vedoucí pracovníci	11	16 747	5 459	528
Celkem	376	156 080	54 978	5 980

12. Informace o odměnách auditorské společnosti

Údaje o celkových nákladech na odměnu auditorské společnosti za účetní období jsou vykázány v konsolidované účetní závěrce Commercial Vehicle Group Inc., ve které je společnost zahrnuta.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

13. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatnou daň z příjmů tvoří odhad daně za zdaňovací období 2022 ve výši 26 664 tis. Kč (2021 – 19 005 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2021 ve výši 1 894 tis. Kč (2021 – 201 tis. Kč). Zaplacená daň na Ukrajině v průběhu roku 2022 nebyla (2021 – 1 088 tis. Kč).

b) Odložená

Vykázané pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dlouhodobý majetek	--	--	15 636	16 962	-15 636	-16 962
Zásoby	2 934	2 582	--	--	2 934	2 582
Pohledávky	115	163	--	--	115	163
Rezervy	99	128	--	--	99	128
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	3 148	2 873	15 636	16 962	-12 488	-14 089

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (i) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2021 – 19 %).

14. Skutečnosti s významným potenciálním dopadem na společnost

Společnost je majoritním vlastníkem ukrajinské společnosti CVG Ukraine LLC, která je významným dodavatelem pro společnost, viz předchozí body této Přílohy. Vedení společnosti pravidelně sleduje současnou situaci na Ukrajině a vyhodnocuje rizika a další plány. K datu podpisu této účetní závěrky vedení společnosti neshledalo důvody k omezování podnikatelských aktivit na Ukrajině a ani k tvorbě opravných položek k aktivům vykazovaným vůči CVG Ukraine LLC z důvodu jejich omezené návratnosti či rezerv souvisejících s těmito skutečnostmi. Ve spolupráci se zákazníky má společnost vypracován back-up plán v souvislosti s válečným stavem na Ukrajině a zajištěním výroby v případě zhoršení aktuální situace. Back-up plán zahrnuje především duplikaci výrobních zařízení a zajištění prostor pro případnou výrobu v ČR.

Vedení společnosti důvodně očekává, že společnost má odpovídající zdroje k tomu, aby mohla v dohledné budoucnosti pokračovat ve své činnosti, což je podpořeno také obdrženými přísliby mateřské společnosti vystavenými ve prospěch společnosti a její dceřiné společnosti. Společnost tak při přípravě této účetní závěrky uplatnila předpoklad nepřetržitého trvání společnosti.

PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

15. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2022	2021
Peněžní prostředky	111 724	170 163
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	111 724	170 163

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

16. Významné následné události

Společnost i v souvislosti s válkou na Ukrajině započala aktivity směrem k rozšíření stávajících kapacit s ohledem na budoucí zakázky. V roce 2023 založila společnost dceřinou firmu v Maroku, kde zahájila intenzivní aktivity s plánem rozeběhnout výrobu v průběhu druhé poloviny roku 2023.


K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

Sestaveno dne: 29. června 2023



Ing. Jan Chabera

jednatel PEKM Kabeltechnik s.r.o.



Ing. Pavel Košek

prokurista PEKM Kabeltechnik s.r.o.

**ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU
O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI
OSOBAMI
za účetní období roku 2022**

Zpracovatel: PEKM Kabeltechnik s.r.o.
se sídlem Svárovská 698, 463 03 Stráž nad Nisou
IČ: 430 01 378, reg. KS Ústí nad Labem, C 8330
zastoupená jednatelem: Christopher H. Bohnert
Aneezal H. Mohamed
Richard Tajer
Ing. Jan Chabera

v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech za účetní období roku 2022

1) Struktura vztahů

Společnost PEKM Kabeltechnik s.r.o. (dále „Společnost“) byla po celou dobu účetního období roku 2022 součástí skupiny CVG, ve kterém je vrcholnou ovládající osobou Commercial Vehicle Group, Inc. se sídlem v 7800 Walton Parkway, New Albany, Ohio. Ovládající osobou Společnosti byl k 31. prosinci 2022 jediný společník Společnosti, a to společnost CVG Global S.á.r.l., se sídlem v 55-57 rue de Merl, L-2146 Luxembourg.

Vedle ovládající osoby měla společnost obchodní vztahy v roce 2022 i s následujícími osobami, které jsou ovládány vrcholnou ovládající osobou.

- CVG Ukraine LLC, se sídlem Zelena Str. 301, Lvov, Ukrajina – jedná se o ovládanou osobu Společnosti, ve které vlastní 100% obchodní podíl
- CVG Management Co, se sídlem 7800 Walton Parkway, New Albany, Ohio, USA
- C.I.E.B. Kahovec, spol. s r.o., se sídlem Praha 9 – Hrdlořezy, Pod Hloubětínskou zastávkou 356, PSC 190 00, Česká republika
- Monona Wire Corporation, se sídlem 301 West Spruce Street, Iowa 52159, USA
- KAB Seating Ltd., se sídlem v Stone Circle Road Round Spinney, Northampton NN3 8RS, Great Britain
- Sprague Devices Inc, se sídlem ve 527 W. US 20, Michigan City, Indiana, USA
- CVG Vehicle Components (Shanghai) Co., Ltd. se sídlem v No 599 Huibao road, Waigang Jiadin, 201806 Shanghai, Čína
- First Source Electronics LLC, 6650 Business Parkway, Elkridge MD 21075, USA

2) Úloha Společnosti ve vztazích mezi osobami uvedenými v oddíle 1)

Společnost je závodem na výrobu komponentů pro automobilový průmysl a vstupuje do obchodních vztahů s ovládanými osobami jako kupující nebo prodávající v souvislosti se svou výrobní a obchodní činností, zároveň využívá či poskytuje možnosti financování vnitroskupinovými půjčkami.

3) Způsob a prostředky ovládnutí

Způsob a prostředky ovládnutí probíhá vždy v souladu s platnými právními předpisy a stanovami Společnosti.

4) Přehled vzájemných plnění, pokud se týká majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti

4.1. Plnění poskytované v účetním období roku 2022 Společnosti osobám z oddílu 1)

- dne 22.12.2022 byla rozhodnutím společníka vyplacena dividendy ve výši 45 532 tis.Kč

4.2. Plnění přijatá v účetním období roku 2022 Společností od osob z oddílu 1)

- od CVG Ukraine LLC nákup služeb a výrobních prostředků ve výši 308 439 tis. Kč

5) Přehled vzájemných smluvních vztahů mezi osobami z oddílu 1)

5.1. Obchodní vztahy se CVG Ukraine LLC

- Smlouva o pronájmu výrobního zařízení
- Kupní smlouva
- Smlouva o zpracování dodaného materiálu
- Smlouva o poskytování a přefakturaci služeb
- Smlouva o půjčce

5.2. Obchodní vztahy s CVG Global S.a.r.l.

- Smlouva o půjčce

5.3. Obchodní vztahy s CVG Management Co

- Smlouva o Management services

5.3. Obchodní vztahy na bázi běžných odběratelsko-dodavatelských vztahů

Společnost uskutečnila v účetním období roku 2022 dodávky a nákupy materiálu a výrobků na základě objednávek za běžných dodavatelsko odběratelských vztahů s následujícími propojenými osobami: C.I.E.B. Kahovec, spol. s r.o., Monona Wire Corporation, KAB Seating Ltd., Sprague Devices Inc, CVG Vehicle Components Co.Ltd, First Source Electronics LLC.

6) Zhodnocení výhod a nevýhod, specifikace rizik

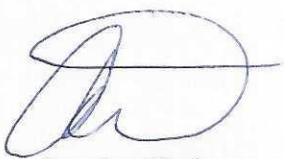
Všechny smluvní vztahy Společnosti s propojenými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku a Společnosti z těchto smluvních vztahů nevznikla žádná újma, významné riziko či nevýhoda.

7) Posouzení, zda vznikla Společnosti újma, a posouzení jejího vyrovnání

Za poskytnutá plnění posuzovaná v této zprávě byly Společnosti poskytnuty odpovídající plnění a společností nevznikla za účetní období roku 2022 v této souvislosti žádná újma.

Tato zpráva byla vyhotovena s péčí řádného hospodáře, podle nám dostupných informací je úplná a bude přiložena k výroční zprávě Společnosti za účetní období roku 2022.

V Liberci dne 31. března 2023



Ing. Jan Chabera
jednatel PEKM Kabeltechnik s.r.o.



Ing. Pavel Košek
prokurista PEKM Kabeltechnik s.r.o.



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro společníka společnosti PEKM Kabeltechnik s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PEKM Kabeltechnik s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2022 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

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

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit 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

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 statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem 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 auditu 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, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- 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 statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 v účetní závěrce, 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.

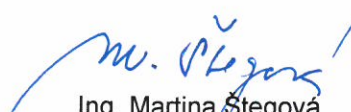
Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Martina Štegová je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti PEKM Kabeltechnik s.r.o. k 31. prosinci 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 29. června 2023

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Martina Štegová
Partner
Evidenční číslo 2082