

TON

Výroční zpráva 2023
TON a.s.

Obsah

Úvod

Základní údaje o společnosti TON a.s.

Roční účetní závěrka

Zpráva o vztazích

Zpráva nezávislého auditora

Návrh na vypořádání výsledku hospodaření za rok 2023

Cíle společnosti pro rok 2024

Informace o ostatních aktivitách

Zpráva dozorčí rady

Úvod

Jsme přední světový výrobce židlí a stolů z ohýbaného dřeva, který základní potřebu sezení povyšuje na potěšení pro všechny smysly.

Respektujeme koloběh přírody a vážíme si daru dřeva, který nám dává. Vnímáme lidi a místo, kde působíme, neboť jen ze vzájemné úcty a spolupráce se rodí velké věci. Navazujeme na umění ohýbání dřeva zdokonalované generacemi fachmanů před námi. Ve spolupráci se předními světovými designéry přenášíme tradiční řemeslo do současnosti a přizpůsobujeme ho potřebám a vkusu dnešního člověka. Naším cílem je nabízet židle, křesla a stoly nadčasové kvality, z nichž vyzařuje klid, jistota a ladnost.



Židle La Zitta (design: Alexander Gufler, 2023)

Základní údaje o společnosti TON a.s.

Název: TON a.s.
Sídlo a hlavní závod: Michaela Thoneta 148, Bystřice pod Hostýnem, PSČ 768 61
IČO: 499 70 585
Daňové identifikační číslo: CZ49970585
Právní forma: akciová společnost
Provoz: Tovární 725, Holešov, PSČ 769 01
Datum vzniku: 1. 1. 1994
Rejstříkový soud: Krajský soud v Brně, oddíl B, vložka 1239, zapsáno 1. 1. 1994

Právní poměry společnosti se řídí právním řádem České republiky.

Předmět podnikání:

- Truhlářství, podlahářství
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výroba elektřiny
- Výroba a rozvod tepla
- Provozování dráhy a drážní dopravy
- Silniční motorová doprava (nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny)
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- Hostinská činnost

Předmět činnosti:

- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Společnost není významným způsobem závislá na žádných patentech nebo licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nebo nových výrobních procesech. Nevede žádná soudní, správní nebo rozhodčí řízení, která by měla významný vliv na finanční situaci.

Druh, forma, podoba cenného papíru

Práva a povinnosti akcionářů vyplývají ze zákona o obchodních korporacích. Rozsah hlasovacích práv, práva na podíl na zisku a na likvidačním zůstatku se určují poměrem jmenovité hodnoty akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Společnost nevydala žádné prioritní akcie.

Základní kapitál společnosti je Kč 404 000 000,--

Struktura akcií společnosti

- 388 ks akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě Kč 1 000 000,--
- 100 ks akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě Kč 100 000,-
- 6 000 ks akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě Kč 1 000,--

Společnost nemá v majetku žádné vlastní akcie.

Vedoucí pracovníci společnosti jmenovaní statutárním orgánem

Ing. Milan Dostálík generální ředitel

Název účetní jednotky
Sídlo účetní jednotky
IČO

TON a.s.
Bystřice pod Hostýnem
499 70 585

ROZVAHA

v plném rozsahu
k 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

	Stav v běžném účetním období			Stav v minulém účetním období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	1 571 229	-684 938	886 291	850 871
B. Stálá aktiva	1 213 799	-650 973	562 826	537 436
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	59 248	-46 110	13 138	6 401
B.I.2. Ocenitelná práva	50 745	-45 883	4 862	4 610
B.I.2.1. Software	48 170	-45 117	3 053	2 801
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	2 575	-766	1 809	1 809
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	547	-227	320	49
B.I.5. Posk.zálohy na DNM a nedokončený DNM	7 956		7 956	1 742
B.I.5.1. Posk.zálohy na DNM	39		39	
B.I.5.2. Nedokončený DNM	7 917		7 917	1 742
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	1 113 638	-573 842	539 796	520 976
B.II.1. Pozemky a stavby	665 218	-230 281	434 937	438 408
B.II.1.1. Pozemky	29 976		29 976	29 183
B.II.1.2. Stavby	635 242	-230 281	404 961	409 225
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	420 110	-342 278	77 832	73 836
B.II.4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	183		183	183
B.II.4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	183		183	183
B.II.5. Posk.zálohy na DHM a nedokončený DHM	28 127	-1 283	26 844	8 549
B.II.5.1. Posk.zálohy na DHM	9 606	-1 118	8 488	4 639
B.II.5.2. Nedokončený DHM	18 521	-165	18 356	3 910
B. III. Dlouhodobý finanční majetek	40 913	-31 021	9 892	10 059
B.III.1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	40 913	-31 021	9 892	10 059
C. Oběžná aktiva	353 672	-33 965	319 707	307 089
C. I. Zásoby	187 288	-1 988	185 300	173 596
C.I.1. Materiál	64 516	-1 013	63 503	70 431
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	68 713		68 713	53 322
C.I.3. Výrobky a zboží	54 051	-975	53 076	49 838
C.I.3.1. Výrobky	53 075	-940	52 135	48 833
C.I.3.2. Zboží	976	-35	941	1 005
C.I.5. Poskytnuté zálohy na zásoby	8		8	5
C. II. Pohledávky	140 430	-31 977	108 453	113 270
C. II.1. Dlouhodobé pohledávky	9 394		9 394	20 119
C.II.1.5. Pohledávky - ostatní	9 394		9 394	20 119
C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	9 394		9 394	20 119
C. II.2. Krátkodobé pohledávky	131 036	-31 977	99 059	93 151
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	62 306	-15 302	47 004	58 796
C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	20 572	-16 566	4 006	
C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	48 158	-109	48 049	34 355
C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	5 967		5 967	8 690
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 655	-109	2 546	2 404
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	299		299	302
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	39 237		39 237	22 959
C. IV. Peněžní prostředky	25 954		25 954	20 223
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	716		716	884
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	25 238		25 238	19 339
D. Časové rozlišení aktiv	3 758		3 758	6 346
D.1. Náklady příštích období	3 757		3 757	6 086
D.3. Příjmy příštích období	1		1	260



	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
PASIVA CELKEM	886 291	850 871
A. Vlastní kapitál	626 046	628 455
A. I. Základní kapitál	404 000	404 000
A.I.1. Základní kapitál	404 000	404 000
A. II. Ážio a kapitálové fondy	18 380	26 491
A.II.2. Kapitálové fondy	18 380	26 491
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	18 380	26 491
A. III. Fondy ze zisku	17 839	17 637
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	17 839	17 637
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	179 703	176 297
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	180 125	176 297
A.IV.2. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-422	
A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	6 124	4 030
B. + C. Cizí zdroje	255 962	217 896
B. Rezervy	10 327	11 112
B.4. Ostatní rezervy	10 327	11 112
C. Závazky	245 635	206 784
C. I. Dlouhodobé závazky	57 111	28 929
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	30 292	
C.I.8. Odložený daňový závazek	26 819	28 929
C. II. Krátkodobé závazky	188 524	177 855
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	104 589	72 453
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	23 776	31 208
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	31 628	39 653
C.II.8. Závazky - ostatní	28 531	34 541
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	16 731	20 317
C.II.8.4. Závazky ze soc.zabezpečení a zdrav.pojištění	8 213	10 595
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	1 502	1 635
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	1 896	1 669
C.II.8.7. Jiné závazky	189	325
D. Časové rozlišení pasiv	4 283	4 520
D.1. Výdaje příštích období	3 225	3 486
D.2. Výnosy příštích období	1 058	1 034

Sestaveno dne	28.3.2024
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	Ing. Milan Dostalik Miroslav Rumpela
Podpisový záznam osoby odpovědné za účetní závěrku	Ing. Anna Skořepová
Právní forma účetní jednotky	akciová společnost
Předmět podnikání	výroba nábytku průmyslovým způsobem



Název účetní jednotky
Sídlo účetní jednotky
IČO

TON a.s.
Bystřice pod Hostýnem
499 70 585

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu
k 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

		Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	574 494	804 525
II.	Tržby za prodej zboží	2 901	3 831
A.	Výkonová spotřeba	264 349	420 805
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 521	2 957
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	178 401	295 328
A.3.	Služby	84 427	122 520
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-20 064	-24 275
C.	Aktivace (-)	-5 519	-5 670
D.	Osobní náklady	339 023	398 670
D.1.	Mzdové náklady	253 080	291 106
D.2.	Náklady na soc.zabezpečení, zdrav.pojištění a ostatní náklady	85 943	107 564
D.2.1.	Náklady na soc.zabezpečení a zdrav.pojištění	79 767	100 081
D.2.2.	Ostatní náklady	6 176	7 483
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	46 864	36 916
E.1.	Úpravy hodnot dlouh.nehmotného a hmotného majetku	39 986	39 636
E.1.1.	- Úpravy hodnot dlouh.nehmot. a hmot.majetku - trvalé	40 076	39 004
E.1.2.	- Úpravy hodnot dlouh.nehmot. a hmot.majetku - dočasné	-90	632
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-78	-76
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	6 956	-2 644
III.	Ostatní provozní výnosy	22 876	24 207
III.1.	Tržby z prodaného dlouh.majetku	902	1 279
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	2 925	4 114
III.3.	Jiné provozní výnosy	19 049	18 814
F.	Ostatní provozní náklady	8 548	9 112
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouh.majetku	5	
F.2.	Prodaný materiál	1 142	2 154
F.3.	Daně a poplatky	1 767	1 811
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplex.náklady příštích období	-784	-1 228
F.5.	Jiné provozní náklady	6 418	6 375
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-32 930	-2 995
IV.	Výnosy z dlouh.finančního majetku - podíly	29 474	12 041
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	29 474	12 041
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1 102	621
VI.1.	Výnos.úroky a podobné výnosy-ovládaná nebo ovládající osoba	1 052	551
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	50	70
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	173	10 268
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	5 168	610
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	5 168	610
VII.	Ostatní finanční výnosy	24 804	13 939
K.	Ostatní finanční náklady	11 749	8 761
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	38 290	6 962
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	5 360	3 967
L.	Daň z příjmů	-764	-63
L.1.	Daň z příjmů splatná	16	52
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-780	-115
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	6 124	4 030
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	6 124	4 030
*	Cistý obrat za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	655 651	859 164

Sestaveno dne	28.3.2024
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	Ing. Milan Dostalík Miroslav Rumpela
Podpisový záznam osoby odpovědné za účetní závěrku	Ing. Anna Skořepová
Právní forma účetní jednotky	akciová společnost
Předmět podnikání	výroba nábytku průmyslovým způsobem



TON a.s.

Michaela Thoneta 148, 768 61 Bystřice pod Hostýnem

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

TON a.s.

Bystřice pod Hostýnem

sestavená k 31. 12. 2023



V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a s Českými účetními standardy pro podnikatele, předkládáme Přílohu k individuální účetní závěrce TON a.s. Bystřice pod Hostýnem za rok 2023, sestavenou v plném rozsahu k rozvahovému dni 31. prosince 2023.

ČI. I Obecné informace

1) Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	TON a.s.
Sídlo:	Michaela Thoneta 148, 768 61 Bystřice pod Hostýnem
Právní forma:	akciová společnost
IČO:	499 70 585
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Brně
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, vložka 1239
Datum zápisu:	1. ledna 1994
Předmět podnikání:	hostinská činnost; výroba elektřiny; výroba a rozvod tepla; provozování dráhy a drážní dopravy; truhlářství, podlahářství; silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí; činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence; výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona;
Předmět činnosti:	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Osoby, které se podílejí 20 a více procenty na základním kapitálu společnosti k 31. 12. 2023:

MD21 a.s., Praha	56,08 %
MR10 a.s., Praha	30,53 %

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje společnost MD21 a.s., se sídlem Churnajevova 1217/10, Modřany, 143 00 Praha 4. Konsolidovanou účetní závěrku lze získat v sídle společnosti MD21 a.s.

Statutární orgán – představenstvo k 31. 12. 2023:

Předseda představenstva	Ing. Milan Dostálík
Místopředseda představenstva	Miroslav Rumpela
Člen představenstva	Ing. Lubomír Jančík

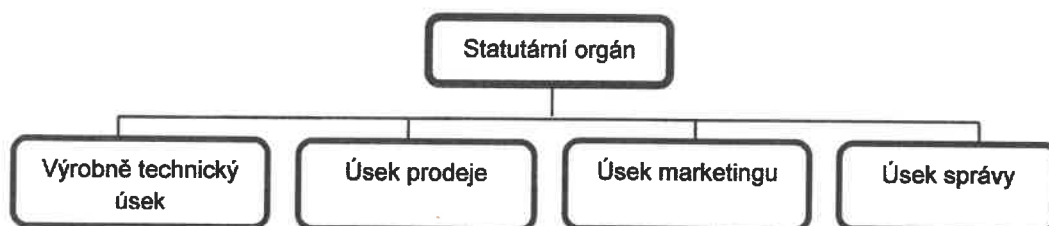
Dozorčí rada k 31. 12. 2023:

Předseda dozorčí rady	Ing. Antonín Kalfas
Člen dozorčí rady	Ing. Eva Sedláková
Člen dozorčí rady	Tomáš Machala



Popis organizační struktury akciové společnosti:

TON a.s. sídlí v Bystřici pod Hostýnem, kde se zároveň nachází hlavní výrobní závod.



2) Základní údaje o společnostech, ve kterých má TON a.s. větší než 20% podíl na základním kapitálu:

Název	Sídlo	Podíl na základním kapitálu	Výše vlastního kapitálu k 31. 12. 2023	Výsledek hospodaření za rok 2023
BH ENERGO a.s. *)	Bystřice p/H.	100 %	106 029 tis. Kč	7 175 tis. Kč
CZECH PLYWOOD s.r.o. *)	Holešov	100 %	9 041 tis. Kč	-8 947 tis. Kč
TON-SLOVENSKO, spol. s.r.o. **)	Bratislava	100 %	152 050 EUR	47 136 EUR
TON Österreich GmbH **)	Vídeň	100 %	-537 970 EUR	-29 750 EUR
TON Deutschland Stühle und Tische GmbH **)	Berlín	100 %	-560 933 EUR	27 786 EUR
TON Polska sp. z o.o. **)	Varšava	51 %	1 005 423 PLN	955 423 PLN
TON UK, Ltd **)	Londýn	100 %	41 499 GBP	66 371 GBP
TON ITALIA S.R.L. **)	Milano	100 %	-141 822 EUR	-42 242 EUR
TON ESPAÑA MUEBLES, S.L. **)	Madrid	100 %	-26 756 EUR	-36 756 EUR

Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem ověřené*) / neověřené**) účetní závěrky jednotlivých společností.

3) Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, z toho řídících (generální ředitel, odborní ředitelé) a jejich osobní náklady:

Údaje o zaměstnancích	zaměstnanci		z toho řídící	
	r. 2023	r. 2022	r. 2023	r. 2022
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	508	651	8	8
Osobní náklady celkem (v tis. Kč)	339 023	398 670	12 127	14 991
Mzdové náklady (v tis. Kč)	253 080	291 106	9 392	11 741
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (v tis. Kč)	79 767	100 081	2 735	3 250
Sociální náklady (v tis. Kč)	6 176	7 483	-	-

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v členění dle kategorií:

Kategorie	r. 2023	r. 2022
THP	138	154
D výrobní, režijní	370	497



4) Výše zápůjček, úvěrů, poskytnutá zajištění a ostatní plnění jak v peněžní, tak v nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů včetně bývalým osobám a členům těchto orgánů

Žádná z těchto plnění nebyla v účetním období poskytnuta.

5) Informace o transakcích, které uzavřela společnost se spřízněnou stranou a tyto transakce jsou významné a nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek

Žádná taková transakce nebyla v účetním období se spřízněnou stranou uzavřena.

ČI. II

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

1) TON a.s. se v oblasti účetnictví řídí

Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů; Vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů; Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost se dále řídí vlastními interními předpisy upravující oblasti mající vliv na účetní výkaznictví a jinou relevantní zákonnou legislativou.

2) Informace o způsobu ocenění, postupy účtování, rezervy, opravné položky k majetku, odpisový plán a přepočty údajů v cizí měně, odchylky od účetních metod

2.1) Způsob oceňování

Nakupované zásoby se oceňují pořizovacími cenami metodou předem stanovených pevných cen a odchylek od skutečné ceny pořízení a nákladů s pořízením souvisejících. Při vyskladnění zásob se tyto náklady a odchylky rozpouštějí způsobem závazně stanoveným. Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí způsobem A.

Mezi vedlejší pořizovací náklady u nakupovaných zásob patří zejména přepravné, jak externí, tak i vnitropodnikové, dále clo, skonto, atd.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vnitropodnikovými cenami na úrovni předem stanovených vlastních nákladů včetně výrobní režie, tj. cena obsahuje normovanou spotřebu přímého materiálu, překližek, přímých mezd, sociální a zdravotní pojištění z přímých mezd a výrobní režii. Výrobní režie je v plánované výši rozvrhována procentní sazbou na základny „plánované normočasy výrobních středisek“.

Dlouhodobý hmotný majetek, s výjimkou hmotného majetku vytvořeného vlastní činností, se oceňuje pořizovacími cenami, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění. Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč je odepisován rovnoměrně do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek s výjimkou nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností, se oceňuje pořizovacími cenami, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění. Dlouhodobý nehmotný majetek nad 80 tis. Kč je odepisován rovnoměrně do nákladů na základě předpokládané doby životnosti



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

Hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Cenné papíry a majetkové účasti se oceňují pořizovací cenou a k závěrkovému dni se pro přepočítání podílů na obchodních společnostech a cenných papírů vyjádřených v cizí měně, používá směnný kurs devizového trhu vyhlášený ČNB, platný pro poslední den účetního období. Přecenění tohoto majetku má dopad rozvahový do vlastního kapitálu.

Použití reprodukční ceny při pořízení aplikuje účetní jednotka ve smyslu zákona o účetnictví v případě bezúplatného nabytí, anebo v případech, kdy vlastní náklady na vytvoření vlastní činností nelze zjistit.

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. 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.

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

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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.

Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

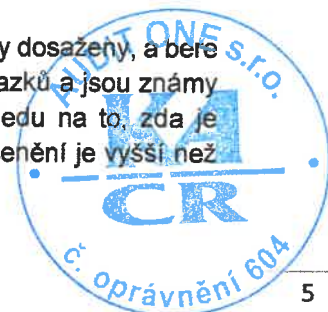
K rozvahovému dni se deriváty přeocňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vyazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

2.2) Postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení položek ve výkazech

Ke změnám v postupech účtování proti minulému období nedošlo. Uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek ve výkazech je v souladu s Přílohou č. 1 a Přílohou č. 2 k vyhlášce č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

2.3) Opravné položky, odpisy a rezervy

Účetní jednotka při oceňování ke konci rozvahového dne zahrnuje jen zisky, které byly dosaženy, a bere v úvahu všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které se týkají majetku a závazků a jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky, jakož i všechna snížení hodnoty bez ohledu na to, zda je výsledkem hospodaření účetního období zisk nebo ztráta. Majetek, jehož účetní ocenění je vyšší než



reálná hodnota, je identifikován v rámci inventarizace. Ke korekci hodnoty majetku používá účetní jednotka opravné položky, odpisy a rezervy.

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty majetku. Výše opravných položek, případně odpisu k tomuto majetku je stanovena na základě ocenění konkrétní položky majetku nebo dle předem stanovené metodiky u celé skupiny majetku. Opravné položky vyjadřují znehodnocení, rizika nebo ztráty majetku, které nejsou trvalého charakteru. Za trvalé znehodnocení, úbytky či rizika, jejichž důsledkem je odpis, účetní jednotka považuje zejména inventarizační rozdíly, fyzické znehodnocení, soudní rozhodnutí, apod.

Tvorba opravných položek se řídí zákonem č.593/1992 Sb., zákon o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů a na základě vnitropodnikové metodiky. Metodika vychází z odhadů snížení hodnoty pohledávek z důvodu rizika jejich nezaplacení.

Odpisový plán pro dlouhodobý majetek řeší interní směrnice, účetní jednotka používá metodu rovnoměrného odepisování. Doba odepisování odpovídá předpokládané ekonomické životnosti dlouhodobého majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Druh majetku	Počet let (od – do)
SW	3 - 10
Ocenitelná práva	7 - 15
Ostatní DNM	2 - 5
Stavby	20 - 75
Dopravní prostředky	5 - 16
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 15
Inventář	5 - 10
Majetek po ukončení leasingu	2 - 6
Stavby – pronajatý majetek	5

Rezervy tvoří účetní jednotka v případě účetního zachycení budoucích rizik, či závazků jinak nevykázaných.

2.4) Přepočtení údajů v cizí měně na českou měnu

Účetní jednotka používá denních kurzů vyhlášených ČNB. Ke konci účetního období se provádí přecenění zůstatků rozvahových účtů v cizí měně na českou měnu a kurzový rozdíl se zaúčtuje do nákladů nebo výnosů. U přecenění podílů ve společnostech jsou kurzové rozdíly účtovány rozvahově proti účtu ve vlastním kapitálu.

2.5) Odchytky od účetních metod dle §7 odst. 2 a 5 zákona o účetnictví

V běžném účetním období se společnost neodchýlila od účetních metod ve smyslu § 7 zákona o účetnictví.

2.6) 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.



Čl. III

Doplňující informace k Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty

1) Významné položky

1.1) Rozpis odložené daně (v tis. Kč)

Titul odložené daně	Účetní ZC	Daňová ZC	Přechodný rozdíl mezi daňovou a účetní základnou
Dopravní prostředky	3 141	5 156	-2 015
DHM Leas	261	73	188
Inventář	859	806	53
Stavby	404 961	272 321	132 640
Pozemky	29 976	29 976	-
Stroje	74 120	87 036	-12 916
Software	3 053	3 689	-636
Ocenitelná práva	1 809	1 810	-1
Ostatní DNM	320	357	-37
Umělecká díla	183	-	183
Deriváty	23 298	-	23 298
Rezerva na dárkové poukazy	-231	-	-231
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	-6 513	-	-6 513
Rezerva na reklamace	-3 583	-	-3 583
Marketingové náklady	-16	-	-16
OP k pořízovanému majetku	-714	-	-714
OP k zásobám (materiál)	-1 013	-	-1 013
OP k zásobám (výrobky)	-940	-	-940
OP k zásobám (zboží)	-35	-	-35
CELKEM			127 712
Očekávaná sazba daně z příjmů právnické osoby v následujícím účetním období			21%
Odložená daň (závazek) k 31. 12. 2023			26 820
Odložená daň k 1. 1. 2023			28 929
Doučtování odložené daně (závazek)			-2 109

Dopad odložené daně na výsledek hospodaření roku 2023 byl ve výši 780 tis. Kč. Odložená daň ve výši 1 329 tis. Kč byla zaúčtována proti vlastnímu kapitálu. Celkový daňový závazek z titulu odložené daně činí k rozvahovému dni 26 820 tis. Kč.

1.2) Rezervy (v tis. Kč)

Titul	počáteční stav	tvorba	zúčtování	konečný stav
Rezerva na daň z příjmů	-	19	19	-
Ostatní rezervy	11 112	46 059	46 844	10 327

Rezerva na daň z příjmů za rok 2023 ve výši 10 tis. Kč byla kompenzována se zálohami na daň z příjmů uhrazenými v roce 2023. Výše uhrazených záloh za rok 2023 byla 4 092 tis. Kč.



Ostatní rezerva zahrnuje rezervu na nevyčerpanou dovolenou roku 2023, rezervu na vydané dárkové poukazy, rezervu na reklamace a rezervu na nevyplacené odměny v roce 2023.

Celkový objem nevyčerpané dovolené za rok 2023 převáděný do roku 2024 činí 18 763 hodin. Ve finančním vyjádření to představuje částku 6 513 tis. Kč včetně odvodů zdravotního pojištění a sociálního zabezpečení. Rezerva na vydané dárkové poukazy byla tvořena ve výši 231 tis. Kč; rezerva na reklamace byla tvořena ve výši 3 583 tis. Kč.

TON a.s. neviduje v účetním období roku 2023 žádné soudní spory, které by mohly v účetním období roku 2023 a následně významně ovlivnit stav, činnost a finanční situaci společnosti TON a.s. Společnost TON a.s. nepředpokládá žádné další potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena v účetnictví rezerva.

1.3) Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé bankovní úvěry

Druh úvěru	Datum poskytnutí	Celkový objem v tis. EUR	Datum splatnosti	Zůstatek k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)
investiční	3. 4. 2023	277	3. 4. 2028	6 027
investiční	3. 4. 2023	277	3. 4. 2028	6 027
investiční	19. 7. 2023	259	19. 7. 2028	5 915
investiční	17. 8. 2023	829	17. 8. 2028	20 484

Z toho splátky do 1 roku ve výši 8 161 tis. Kč byly ve finančních výkazech vykázány v krátkodobých úvěrech.

Krátkodobé bankovní úvěry (kontokorentní a revolvingové financování)

Společnost využívala pro krátkodobé financování úvěrové zdroje od ČSOB a.s. a Komerční banky a.s. Financování bylo využíváno na měsíční a roční bázi formou kontokorentních nebo revolvingových úvěrů, k ultimu roku činilo 96 428 tis. Kč. Úrokové sazby byly na tržní úrovni roku 2023.

1.4) Splátané závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (tis. Kč)

Výše závazku	Splatnost	Zaplaceno dne	Zaplacená částka
5 710	20. 1. 2024	17. 1. 2024	5 710

1.5) Splátané závazky veřejného zdravotního pojištění (tis. Kč)

Výše závazku	Splatnost	Zaplaceno dne	Zaplacená částka
2 503	20. 1. 2024	17. 1. 2024	2 503

1.6) Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních a celních orgánů

K rozvahovému dni nemá společnost žádné nedoplatky vůči správci daně.

1.7) Výše pohledávek určených k obchodování oceněných reálnou hodnotou

K rozvahovému dni společnost nemá žádné pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou.

1.8) Přijaté dotace na investiční a provozní účely (tis. Kč)

V roce 2023 nebyly společnosti TON a.s. poskytnuty dotace na investiční účely.



1.9) Investice do vývoje

V r. 2023 vynaložila společnost TON a.s. celkové náklady na vývojové projekty ve výši 310 tis. Kč.

2) Významné události

2.1) Dopad války na Ukrajině na činnost účetní jednotky

Společnost TON a.s. nedodává své výrobky do Ruska a Běloruska. Před započítáním války na Ukrajině nebyly tyto země pro společnost TON a.s. významnými trhy a pokles v tržbách byl tedy zanedbatelný. Vedení společnosti TON a.s. zvažilo potenciální dopady války na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2023 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

2.2) Významné události mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky

K žádné další významné události mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nedošlo.

3) Významné přírůstky a úbytky majetku během účetního období

3.1) Dlouhodobý majetek

Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku v pořizovací hodnotě, tis. Kč:

Dlouhodobý majetek	PS (brutto) k 1. 1. 2023	Přírůstky	Úbytky	KS (brutto) k 31. 12. 2023
Nehmotný	51 419	10 160	2 331	59 248
Software, Ocenitelná práva, ost. DNM	49 677	1 615	-	51 292
Poskytnuté zálohy na DNM	-	552	513	39
Nedokončený DNM	1 742	7 993	1 818	7 917
Hmotný	1 069 862	157 801	114 025	1 113 638
Pozemky	29 183	873	80	29 976
Stavby	625 477	9 765	-	635 242
Hmotné movité věci a jejich soubory	405 215	28 835	13 940	420 110
Umělecká díla	183	-	-	183
Poskytnuté zálohy na DHM	5 729	64 216	60 339	9 606
Nedokončený DHM	4 075	54 112	39 666	18 521
Finanční	40 907	20	14	40 913
Podíly - ovládaná osoba	40 907	20	14	40 913

Rozpis hlavních přírůstků u dlouhodobého majetku – stavby:

2 621 tis. Kč – úpravy stolové dílny I. etapa; 1 448 tis. Kč – ohýbárna – ohřivače TUV; 1 187 tis. Kč lisovna – rekonstrukce oken; 845 tis. Kč – rekonstrukce šaten; 573 tis. Kč rozšíření elektroinstalace a rozvaděčů.

Rozpis hlavních přírůstků u dlouhodobého majetku – hmotných movitých věcí a jejich souborů:

15 710 tis. Kč – lakovací linka na stolové pláty; 6 360 tis. Kč – CNC kopírovací fréza Bacci; 2 574 tis. Kč – stříkací kabina na stolové pláty; 1 514 tis. Kč – VZT jednotka WEGER; 1 060 tis. Kč – lisovací tvárnice; 630 tis. Kč – osobní automobil Škoda Octavia.



Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč):

Dlouhodobý hmotný majetek	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková hodnota	
	r. 2023	r. 2022	r. 2023	r. 2022	r. 2023	r. 2022
Stavby	635 242	625 477	230 281	216 252	404 961	409 225
Hmotné movité věci a jejich soubory	420 110	405 215	341 730	330 713	78 380	74 502
Stroje, přístroje a zařízení	339 630	324 657	265 510	256 691	74 120	67 966
Dopravní prostředky	71 604	71 454	68 464	67 096	3 140	4 358
Inventář	3 795	3 974	2 936	2 868	859	1 106
Majetek z leasingu	5 081	5 130	4 820	4 058	261	1 072

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč):

Dlouhodobý nehmotný majetek	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková hodnota	
	r. 2023	r. 2022	r. 2023	r. 2022	r. 2023	r. 2022
Software – progr. vybavení	48 170	47 061	45 117	44 260	3 053	2 801
Ocenitelná práva *)	2 575	2 403	766	594	1 809	1 809
Ostatní DNM	547	213	227	164	320	49
Celkem	51 292	49 677	46 110	45 018	5 182	4 659

*) jedná se zejména o výdaje spojené s přihlášením průmyslových vzorů (patentů) v USA

Dlouhodobý finanční majetek - cenné papíry a majet. účasti (s účastí nad 20 %) (v tis. Kč):

Majetková účast na	PS Netto	Přírůstek (+)/ Úbytek (-)	KS Brutto	Korekce	KS Netto
BH ENERGO, a.s.	249	0	249	0	249
CZECH PLYWOOD s.r.o. ***)	9 269	0	30 938	21 897	9 041
TON – SLOVENSKO, spol. s r.o. *)	169	4	173	0	173
TON Österreich GmbH **)	0	0	1 008	1 008	0
TON Deutschland Stühle und Tische GmbH **)	0	0	7 617	7 617	0
TON Polska sp. z o.o. *)	131	14	145	0	145
TON UK, Ltd. *)	0	-15	284	0	284
TON ITALIA S.R.L. **)	0	0	255	255	0
TON ESPAÑA MUEBLES, S.L.***)	241	3	244	244	0
Celkem	10 059	6	40 913	31 021	9 892

*) V běžném účetním období byl přírůstek/úbytek hodnoty výše uvedených majetkových účastí způsoben přeceněním cizoměnové majetkové účasti k 31. 12. 2023; u TON UK, Ltd. byla navíc v r.2023 zrušena opravná položka, která byla vytvořena v předchozích letech.

***) Z důvodu dlouhodobých ztrát dosažených na majetkových účastech dceřiných společností TON Österreich GmbH, TON Deutschland Stühle und Tische GmbH, TON ITALIA S.R.L. a TON ESPAÑA MUEBLES, S.L. byly na základě rozhodnutí vedení společnosti vytvořeny v průběhu let r. 2014 – r. 2022



opravné položky ve výši 100% hodnoty podílů, tj. v celkové výši 9 124 tis. Kč (tvorba těchto opravných položek byla zachycena na účtu 096 Opravná položka dlouhodobému finančnímu majetku).

*) V průběhu roku 2020 rozhodlo vedení společnosti TON a.s. o osamostatnění závodu v Holešově, který se zabývá výrobou překližek, že bude fungovat odděleně od TON a.s. Od 1. 8. 2020 byla tedy výroba překližek převedena pod dceřinou společnost CZECH PLYWOOD s.r.o.

K 1. 8. 2020 na základě znaleckého posudku vložila společnost TON a.s. soubor dlouhodobého majetku formou nepeněžitěho příplatku do dceřiné společnosti CZECH PLYWOOD s.r.o.

Vzhledem k tomu, že dceřiná společnost k 31. 12. 2023 vykázala ztrátu, byla na základě rozhodnutí vedení společnosti TON a.s. dotvořena k tomuto datu opravná položka ve výši 228 tis. Kč. Celková výše opravné položky činí 21 897 tis. Kč (tvorba opravné položky je zachycena na účtu 096 Opravná položka dlouhodobému finančnímu majetku).

3.2) Majetek neuvedený v rozvaze, vedený na podrozvahových účtech

Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze představuje v pořizovacích cenách částku 86 293 tis. Kč. Jedná se o drobný nehmotný majetek v hodnotě 3 750 tis. Kč, drobný hmotný majetek včetně palet, tvárnic a muzejních exponátů v pořizovacích cenách 81 542 tis. Kč a přihlášené průmyslové vzory v celkové výši 1 001 tis. Kč.

3.3) Zatížení majetku věcným právem a uvedení převedeného nebo poskytnutého zajištění

K zajištění pohledávek, budoucích pohledávek a příslušenství vyplývajících ze smluv o poskytnutých úvěrech poskytla společnost do zástavy formou „Smluv o zřízení zástavního práva k nemovitostem“ nemovitosti zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj – katastrální pracoviště v Holešově. Nemovitosti se nacházejí na LV č. 3090 – obec Bystřice pod Hostýnem, k. ú. Bystřice pod Hostýnem a LV č. 3061 – obec Holešov, k. ú. Holešov.

3.4) Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

V letech 1993 - 2013 byla pořízena část hmotného majetku formou finančního leasingu. Po ukončení leasingu byl majetek zařazen do účetnictví. Tržní ocenění majetku k 31. 12. 2023 je vyšší o 5 861 tis. Kč, než je jeho ocenění v účetnictví. Tržní cena majetku je stanovena na základě kvalifikovaného interního odhadu investičního oddělení (v tis. Kč).

Majetek pořízený finančním leasingem	Účetní hodnota	Tržní hodnota	Rozdíl k 31.12.
Celkem	261	6 122	5 861

3.5) Pohledávky

Souhrnná výše pohledávek – brutto stav (v tis. Kč):

	Souhrnná výše pohledávek	
	r. 2023	r. 2022
Krátkodobé	131 036	118 173
Dlouhodobé 1 až 5 let	9 394	20 119
Dlouhodobé nad 5 let	-	-

K pohledávkám po lhůtě splatnosti tvoří společnost TON a.s. opravné položky ve smyslu interní směrnice.



Pohledávky (mimo záloh) z obchodní činnosti vůči podnikům v konsolidačním celku:

Společnost	Výše pohledávky	
BH ENERGO a.s.	1 339 tis. Kč	z toho: 1 339 tis. Kč do splatnosti
CZECH PLYWOOD s.r.o.	6 943 tis. Kč	z toho: 1 364 tis. Kč do splatnosti
TON – SLOVENSKO, spol. s r.o.	1 668 tis. Kč	z toho: 1 668 tis. Kč do splatnosti
TON Polska sp. z o.o.	378 tis. Kč	z toho: 378 tis. Kč do splatnosti
TON Österreich GmbH	7 717 tis. Kč	z toho: 2 647 tis. Kč do splatnosti
TON Deutschland Stühle und Tische GmbH	8 871 tis. Kč	z toho: 6 186 tis. Kč do splatnosti
TON UK, Ltd.	712 tis. Kč	z toho: 712 tis. Kč do splatnosti
TON ITALIA S.R.L.	4 155 tis. Kč	z toho: 4 155 tis. Kč do splatnosti
Celkem	31 783 tis. Kč	

Pohledávky k podnikům v konsolidačním celku z titulu poskytnutých půjček:

Společnost	Výše pohledávky tis. Kč	Úroková sazba k 31. 12. p. a.	Splatnost
TON Deutschland Stühle und Tische GmbH	9 025	5,83 %	25. 07. 2024
TON Österreich GmbH	6 181	5,83 %	25. 07. 2024
TON ITALIA S.R.L.	1 360	5,83 %	01. 10. 2024
CZECH PLYWOOD s.r.o.	4 006	5,83 %	19. 02. 2024

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

Opravné položky k	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
Dlouhodobému hmotnému majetku	1 921	-90	1 831
Dlouhodobému finančnímu majetku	30 847	174	31 021
Zásobám	2 066	-78	1 988
Pohledávkám - zákonné	611	-59	552
Pohledávkám - ostatní	24 411	7 014	31 425

K neuhrazeným pohledávkám v účetním období roku 2023 byla vytvořena opravná položka daňově uznatelná ve výši 7 tis. Kč a zúčtována opravná položka daňově uznatelná ve výši 66 tis. Kč. Dále byla vytvořena opravná položka k neuhrazeným pohledávkám daňově neuznatelná ve výši 33 066 tis. Kč a zúčtována opravná položka daňově neuznatelná ve výši 26 052 tis. Kč.

3.7) Vlastní kapitál – změny

a) Společnost TON a.s. provedla v souladu s ustanovením §60 Vyhlášky č.500/2002 Sb., zachycení kurzového rozdílu z podílové účasti ve společnostech TON – SLOVENSKO, spol. s r.o. ve výši 4 tis. Kč, TON Polska sp. z o.o. výši 14 tis. Kč, TON UK, LTD ve výši -15 tis. Kč a současně zrušení přecenění z předchozího účetního období u společnosti TON ESPAÑA MUEBLES, S.L. ve výši 3 tis. Kč, tím došlo ke zvýšení vlastního kapitálu.



b) K 31. 12. 2023 bylo zaúčtováno zrušení ocenění derivátových operací z předcházejícího období v celkové výši 32 745 tis. Kč a zaúčtováno nové ocenění v celkové výši 23 299 tis. Kč, čímž došlo ke snížení vlastního kapitálu.

c) V souvislosti se snížením odloženého daňového závazku za rok 2023 byla část odloženého závazku účtována proti účtu 414 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a dluhů v celkové výši 4 893 tis. Kč, tím došlo ke zvýšení vlastního kapitálu o uvedenou částku.

d) Rozdělení zisku minulého účetního období

O rozdělení výsledku hospodaření bylo rozhodnuto na řádné valné hromadě společnosti TON a.s., která se konala dne 14. června 2023 následujícím způsobem:

Výsledek hospodaření za rok 2022 – zisk	4 030 tis. Kč
- Příděl do rezervního fondu	202 tis. Kč
- Převod na účet nerozděleného zisku minulých let	3 828 tis. Kč

e) Základní kapitál v celkové výši 404 000 000,-- Kč sestává z:

388 ks	akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě	1 000 000,-- Kč
100 ks	akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě	100 000,-- Kč
6 000 ks	akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě	1 000,-- Kč

Společnost TON a.s. nemá v majetku žádné vlastní akcie.

f) V r. 2023 obdržela společnost TON a.s. podíly na zisku od zahraniční dceřiné společnosti TON Polska sp. z o.o. ve výši 2 098 tis. Kč, od zahraniční dceřiné společnosti TON – SLOVENSKO s.r.o. ve výši 2 376 tis. Kč a od tuzemské dceřiné společnosti BH ENERGO a.s. ve výši 25 000 tis. Kč.

Celkový rozpis změn vlastního kapitálu je uveden níže v Čl. V. – Přehled o změnách vlastního kapitálu.

Informace o navrhovaném rozdělení zisku za rok 2023 :

Výsledek hospodaření za rok 2023 – zisk	6 124 tis. Kč
- Příděl do rezervního fondu	306 tis. Kč
- Uhrazení jiného výsledku hospodaření z minulých let (ztráta)	422 tis. Kč
- Převod na účet nerozděleného zisku minulých let	5 396 tis. Kč

3.8) Závazky

Souhrnná výše závazků (v tis. Kč):

	Souhrnná výše závazků	
	r. 2023	r. 2022
Krátkodobé	188 524	177 855
Dlouhodobé 1 až 5 let	57 111	28 929
Dlouhodobé nad 5 let	-	-



Závazky z obchodní činnosti vůči podnikům v konsolidačním celku (v tis. Kč):

Společnost	Výše závazku	
BH ENERGO a.s.	14 244 tis. Kč	z toho: 11 809 tis. Kč do splatnosti
CZECH PLYWOOD s.r.o.	2 810 tis. Kč	z toho: 2 810 tis. Kč do splatnosti
TON Österreich GmbH	431 tis. Kč	z toho: 0 tis. Kč do splatnosti
TON Deutschland Stühle und Tische GmbH	232 tis. Kč	z toho: 232 tis. Kč do splatnosti
TON Polska sp. z o.o.	247 tis. Kč	z toho: 247 tis. Kč do splatnosti
TON – SLOVENSKO, spol. s r.o.	6 tis. Kč	z toho: 6 tis. Kč do splatnosti
Celkem	17 970 tis. Kč	

3.9) Deriváty

Za účelem zajištění pohybu a eliminaci kurzového rizika z budoucích peněžních toků (v EUR a USD) při prodeji výrobků společnosti do zahraničí pro období 2023 - 2025 uzavřela společnost v předchozích letech a v průběhu roku 2023 termínové operace typu forward na prodej měny. Účetní jednotka se zajišťovala na část plánovaného salda zahraničních měn vyplývající z rozdílu mezi plánovanými cizoměnovými příjmy a výdaji.

Rozpočtový kurz roku 2023 počítá s 24,473 CZK/EUR, zajištění forwardy bylo prováděno průměrně za 26,759 Kč (pro rok 2023), za 27,252 Kč (pro rok 2024), za 27,713 (pro rok 2025) na EUR. Bilanční kurs CZK/EUR byl 24,725 Kč.

Rozpočtový kurz roku 2023 počítá s 22,900 CZK/USD, zajištění forwardy bylo za 22,550 Kč (pro rok 2023) na USD. Bilanční kurs CZK/USD byl 22,376 Kč.

Zajištění na období leden až prosinec 2023 bylo sjednáno na směnu budoucích peněžních toků ve výši 6 000 tis. EUR a 1 300 tis. USD.

Zajištění na období leden až prosinec 2024 bylo sjednáno na směnu budoucích peněžních toků ve výši 6 000 tis. EUR. Celková hodnota z ocenění derivátových obchodů tak k bilančnímu dni činí 13 905 tis. Kč. Při účtování ocenění těchto závazků využila jednotka rozvahového účtování ocenění.

Zajištění na období leden až prosinec 2025 bylo sjednáno na směnu budoucích peněžních toků ve výši 4 000 tis. EUR. Celková hodnota z ocenění derivátových obchodů tak k bilančnímu dni činí 9 394 tis. Kč. Při účtování ocenění těchto závazků využila jednotka rozvahového účtování ocenění.

3.10) Informace o rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb podle kategorií činností a podle zeměpisných trhů, (tis. Kč)

Tržby / umístění trhu	Vlastní výrobky		Služby		Zboží	
	r. 2023	r. 2022	r. 2023	r. 2022	r. 2023	r. 2022
tuzemsko	171 314	211 627	10 650	9 540	931	2 133
členské země EU	166 398	176 642	4 969	6 049	97	659
zahraničí	212 464	368 684	8 699	31 983	1 872	1 039
celkem	550 176	756 953	24 318	47 572	2 900	3 831

3.11) Informace o celkových nákladech na odměnu auditorské společnosti

Informace je součástí konsolidované účetní závěrky, neboť účetní jednotka je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky jako konsolidující osoba.



ČI. IV

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

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.

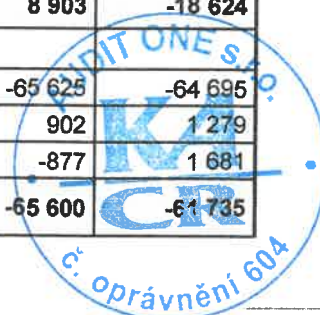
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat následovně (v tis. Kč):

	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022
Peníze v hotovosti a ceniny	716	884
Účty v bankách	25 238	19 339
Debetní zůstatek běžného účtu zahrnutý v běžných bankovních úvěrech	-	7 325

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

(v tis. Kč)

		+/-	r. 2023	r. 2022
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	+	20 223	48 191
	<u>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</u>			
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty účty 591 až 596)	+/-	5 360	3 967
A 1	Úpravy o nepeněžní operace	+/-	19 948	32 625
A 1 1	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	+/-	40 076	39 004
A 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	+/-	6 177	6 952
A 1 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-", do nákladů "+")	-/+	-897	-1 279
A 1 4	Výnosy z podílů na zisku (-)		-29 474	-12 041
A 1 5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	+/-	4 066	-11
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A 1)	+/-	25 308	36 592
A 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	+/-	-27 721	-46 663
A 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	+/-	6 004	-14 391
A 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	+/-	-22 098	2 089
A 2 3	Změna stavu zásob (+/-)	+/-	-11 627	-34 361
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A* + A 2)	+/-	-2 413	-10 071
A 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-	-5 168	-610
A 4	Přijaté úroky (+)	+	1 102	621
A 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-	1 004	-10 750
A 6	Přijaté podíly na zisku (+)		14 378	2 186
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A 3 až A 7)	+/-	8 903	-18 624
	<u>Peněžní toky z investiční činnosti</u>			
B 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-	-65 625	-64 695
B 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	+	902	1 279
B 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	+	-877	1 681
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B 1 + B 2 + B 3)	+/-	-65 600	-61 735



		+/-	r. 2023	r. 2022
	Peněžní toky z finančních činností			
C 1	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	+/-	62 428	62 491
C 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	+/-	0	-10 100
C 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně		0	-10 100
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C 1 + C 2)	+/-	62 428	52 391
F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A*** + B*** + C***)	+/-	5 731	-27 968
R	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období (P+F)	+	25 954	20 223

ČI. V Přehled o změnách vlastního kapitálu

(v tis. Kč)

	r. 2023	r. 2022
Základní kapitál		
1. počáteční zůstatek	404 000	404 000
2. zvýšení	-	-
3. snížení	-	-
4. konečný zůstatek	404 000	404 000
Fondy ze zisku		
1. počáteční zůstatek	17 637	15 507
2. zvýšení	202	2 130
3. snížení	-	-
4. konečný zůstatek	17 839	17 637
Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření		
1. počáteční zůstatek	26 491	5 086
2. zvýšení	29 678	34 410
3. snížení	37 790	13 005
4. konečný zůstatek	18 380	26 491
Výsledek hospodaření minulých let		
1. počáteční zůstatek	176 297	145 927
2. zvýšení	3 828	42 599
3. snížení	422	12 229
4. konečný zůstatek	179 703	176 297
Výsledek hospodaření běžného účetního období	6 124	4 030



Podpisy členů statutárního orgánu společnosti TON a.s.:

Ing. Milan Dostálík, předseda představenstva



Miroslav Rumpela, místopředseda představenstva



V Bystřici pod Hostýnem, dne 28. 3. 2024



Zpráva

**o vztazích dle §82 až §84
zákona č. 90/2012 Sb.,
o obchodních korporacích
za účetní období roku 2023**

Předkládá: představenstvo společnosti TON a.s.

**ODDÍL I.
OSOBY TVOŘÍCÍ HOLDING,
STRUKTURA VZTAHŮ MEZI NIMI, ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V HOLDINGU,
ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ**

1. Ovládaná osoba

Společnost TON a.s.

se sídlem na adrese: Michaela Thoneta 148, Bystřice pod Hostýnem, PSČ 768 61

IČO: 499 70 585

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1239

(dále „ovládaná osoba“).

Ovládaná osoba je obchodní společnost, která se zabývá zejména výrobou nábytku průmyslovým způsobem. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

2. Ovládající osoba

Společnost MD21 a.s.

se sídlem na adrese: Chumajevova 1217/10, Modřany, Praha 4, PSČ 143 00

IČO: 242 89 558

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 18137

(dále „ovládající osoba“).

Ovládající osoba je obchodní společnost, která se zabývá výrobou, obchodem a službami neuvedenými v přílohách 1-3 živnostenského zákona. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

Způsob ovládnání:

Ovládající osoba MD21 a.s. vlastní akcie ovládané osoby, jejíž souhrnná jmenovitá hodnota činí 56,08 % základního kapitálu ovládané osoby.

Personální unie:

Předsedou statutárního orgánu ovládané osoby je Ing. Milan Dostálík, který je zároveň členem statutárního orgánu ovládající osoby.

**ODDÍL II.
ROZHODNÉ OBDOBÍ**

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023.

**ODDÍL III.
PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ, KTERÁ
BYLA UČINĚNA NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ
OVLÁDANÝCH OSOB, POKUD SE TAKOVÉ JEDNÁNÍ TÝKALO MAJETKU,
KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY
ZJIŠTĚNÉHO PODLE POSLEDNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

V posledním účetním období nebyla učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob.

**ODDÍL IV.
PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBOU
OVLÁDAJÍCÍ NEBO MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI**

Žádné smlouvy mezi ovládanou a ovládající osobou k datu vyhotovení této zprávy o vztazích nebyly uzavřeny.

**ODDÍL V.
POSOUZENÍ TOHO, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA,
A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ PODLE §71 A §72**

Ovládané osobě nevznikla v rozhodném období žádná újma.

**ODDÍL VI.
ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ
MEZI OSOBAMI PODLE ODDÍLU I. A UVEDENÍ TOHO, ZDA PŘEVLÁDAJÍ
VÝHODY NEBO NEVÝHODY A JAKÁ Z TOHO PRO OVLÁDANOU OSOBU
PLYNOU RIZIKA**

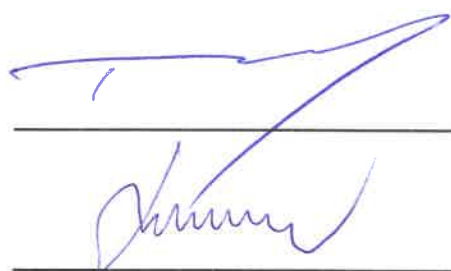
Vztahy mezi osobami uvedenými v oddílu I. jsou pouze vztahy mezi akcionáři a ovládanou osobou v souladu s právem České republiky. Neplynou z nich žádné výhody ani nevýhody a ani žádná rizika pro ovládanou osobu.

V Bystřici pod Hostýnem, dne 15. března 2024

Podpisy členů statutárního orgánu ovládané osoby, společnosti TON a.s.:

Ing. Milan Dostálík, předseda představenstva

Miroslav Rumpela, místopředseda představenstva



Zpráva nezávislého auditora

**o ověření
účetní závěrky**

k 31. prosinci 2023

TON a.s.

Praha, duben 2024



Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	TON a.s.
Sídlo:	Michaela Thoneta 148, 768 61 Bystřice pod Hostýnem
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Brně
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 1239
IČO:	499 70 585
Statutární orgán:	Ing. Milan Dostalík, předseda představenstva Miroslav Rumpela, místopředseda představenstva Ing. Lubomír Jančík, člen představenstva
Předmět činnosti:	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
Předmět podnikání:	Hostinská činnost Výroba elektřiny Výroba a rozvod tepla provozování dráhy a drážní dopravy Truhlářství, podlahářství Silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Ověřované období:	1. leden 2023 až 31. prosinec 2023
Příjemce zprávy:	akcionáři společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	AUDIT ONE s.r.o.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	604
Sídlo:	Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl C, číslo vložky 345046
IČO:	099 38 419
Telefon:	+420 771 224 893
E-mail:	info@auditone.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Rudolf Černý
Evidenční číslo auditora:	1992



Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti TON a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti TON a.s. (dále „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti TON a.s. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 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 účetní jednotce 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 vedení účetní jednotky.

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, 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 účetní jednotce, 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 vedení účetní jednotky a dozorčí rady za účetní závěrku

Vedení účetní jednotky 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 vedení účetní jednotky povinno posoudit, zda je účetní jednotka 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 vedení účetní jednotky plánuje její zrušení nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví 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 vzniknout 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 vedením účetní jednotky.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky 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 vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky 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 účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Účetní jednotka 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 vedení účetní jednotky 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 Praze dne 9. dubna 2024



Ing. Rudolf Černý
evidenční číslo auditora 1992
AUDIT ONE s.r.o.
evidenční číslo auditorské společnosti 604

Návrh na vypořádání výsledku hospodaření za rok 2023

Položka	Kč
Výsledek hospodaření za rok 2023 - zisk	6 124 216,22
Příděl do rezervního fondu	306 210,81
Rozdělení podílu na zisku akcionářům	0,00
Na uhrazení jiného výsledku hospodaření z minulých let (ztráta)	422 001,30
Převod do dalšího roku jako nerozdělený zisk minulých let	5 396 004,11

Cíle společnosti pro rok 2024

V roce 2024 bude společnost usilovat o dosažení cílů v těchto oblastech:

- Splnění stanoveného výsledku hospodaření
- Udržení skluzů běžné výroby a nakupovaného zboží
- Snížení procenta reklamací produktů Ton
- Zvýšení firemní produktivity

Informace o ostatních aktivitách

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí

Při vývoji a výrobě našich výrobků, navrhování a realizaci výrobních postupů zvažujeme aspekty ovlivňující kvalitu, ochranu životního prostředí, bezpečnost a ochranu zdraví při práci. Dodržováním podnikatelského záměru a realizací investic dle schváleného plánu se zaměřením na ochranu životního prostředí se trvale daří snižovat množství vyprodukovaných odpadů a snižovat spotřebu tepelné a elektrické energie. Podporujeme projekty, které využívají zbytkový materiál.

Informace o aktivitách v oblasti pracovních-právních vztahů

Pro zaměstnance vytváříme takové pracovní prostředí, abychom předcházeli pracovním úrazům a nemocem z povolání. Finanční informace v oblasti pracovních-právních vztahů jsou uvedeny v příloze účetní závěrky společnosti.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

V roce 2023 byla v rámci vývoje a výzkumu uvedena židle La Zitta (italsky tichá). Židle vznikla díky spolupráci s italským designérem Alexandrem Guflerem. Spojuje nadčasovost, pevnost a všestrannost využití. Vznikla v tradičním střídém tvarosloví, které interpretuje současnými proporcemi a zpracováním detailů. Byla navržena tak, aby ideálně reflektovala výrobní postupy a technologie Tonu, prověřené generacemi, a to použitými materiály a jejich zpracováním. Konstrukce židle je kompletně z masivního buku a vzniká pomocí technologie ohýbání dřeva. Jsou do ní zakomponovány také ergonomické detaily, které na první pohled střídým tvarům dodávají komfort při sezení.

Finanční informace v oblasti výzkumu a vývoje jsou uvedeny v příloze účetní závěrky společnosti.

Válka na Ukrajině a ekonomické sankce proti Rusku a Bělorusku

Dopad války na Ukrajině na činnost účetní jednotky

Společnost TON a.s. nedodává své výrobky do Ruska a Běloruska. Před započátkem války na Ukrajině nebyly tyto země pro společnost TON a.s. významnými trhy a pokles v tržbách byl tedy zanedbatelný. Vedení společnosti TON a.s. zvážilo potenciální dopady války na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2023 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Finanční a nefinanční informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

V období mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku za rok končící 31. prosincem 2023.

Pobočky v zahraničí

Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Zpráva dozorčí rady

Dozorčí rada vykonávala během roku 2023 činnost v souladu se zákony, stanovami společnosti a svým jednacím řádem. Kontrolní činnost dozorčí rady byla zaměřena zejména na:

- dodržování závěrů valných hromad společnosti,
- kontrolu výsledků hospodaření společnosti,
- dodržování podnikatelského záměru.

Dozorčí rada přezkoumala roční účetní závěrku společnosti za rok 2023, zprávu o vztazích mezi propojenými osobami a doporučuje valné hromadě, aby účetní závěrka byla valnou hromadou schválena v předloženém znění. Dále valné hromadě doporučuje schválit představenstvem předložený návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2023.

Sestaveno 28. 3. 2024

Ing. Milan Dostalík, předseda představenstva



Miroslav Rumpela, místopředseda představenstva



Ing. Antonín Kalfas, předseda dozorčí rady

