

ROZVAHA
(balance)

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

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

ke dni **31.12.2017**
(v celých tisících)

ČKD Mobilní Jeřáby a.s.

Politických vězňů 1337

274 01 SLANÝ

Rok	Měsíc	IČ
2017	12	25631781



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.-období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	1	95138	22860	72279	77061
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3	41129	22860	18270	20334
B.I.	Dlouhodobý nehm. majetek	4	3579	3282	298	595
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	5	1365	1365	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	6	2214	1917	298	595
1.	Software	7	1321	1321	0	0
2.	Ocenitelná práva	8	0	0	0	0
B.I.3.	Goodwill (+/-)	9	0	0	0	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	10	893	595	298	595
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dl.nehm a nedok. dl.	11	0	0	0	0
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dl.nehm.maj.	12	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý majetek	13	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	14	37550	19578	17972	19738
B.II.1.	Pozemky a stavby	15	22548	8613	13935	14606
1.	Pozemky	16	2520	0	2520	2520
2.	Stavby	17	20028	8613	11415	12085
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	15002	10965	4037	5133
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	0	0	0	0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hm. majetek a ne	24	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm. maj.	25	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý hm. majetek	26	0	0	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	27	0	0	0	0
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající os.	28	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládají	29	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.-období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
3.	Podíly - podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
2.	Poskytnuté zálohy na dl. fin. maj.	36	0	0	0	0
C.	Obežná aktiva	37	53885	0	53885	56628
C. I.	Zásoby	38	46327	0	46327	36939
1.	Materiál	39	26538	0	26538	28266
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	19788	0	19788	8673
C. I. 3.	Výrobky a zboží	41	0	0	0	0
1.	Výrobky	42	0	0	0	0
2.	Zboží	43	0	0	0	0
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
C. II. Po	hledávky	46	662	0	662	13671
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	152	0	152	0
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající oso	49	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	50	0	0	0	0
4.	Odložená daňová pohledávka	51	152	0	152	0
C. II. 1. 5	.Pohledávky - ostatní	52	0	0	0	0
1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	0
3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	57	511	0	511	13671
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	153	0	153	13571
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající oso	59	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	60	0	0	0	0
C. II. 2. 4	.Pohledávky - ostatní	61	357	0	357	101
1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní poj.	63	0	0	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	64	295	0	295	0
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	63	0	63	101
5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	0
6.	Jiné pohledávky	67	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	68	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající	69	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70	0	0	0	0

Označení a	A K T I V A b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.-období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C. IV.	Peněžní prostředky	71	6896	0	6896	6018
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	81	0	81	151
2.	Peněžní prostředky na účtech	73	6815	0	6815	5866
D.	Časové rozlišení aktiv	74	124	0	124	99
1.	Náklady příštích období	75	124	0	124	99
2.	Komplexní náklady příštích období	76	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	77	0	0	0	0

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	78	72279	77061
A.	Vlastní kapitál	79	54292	55459
A. I.	Základní kapitál	80	16000	16000
A. I. 1.	Základní kapitál	81	16000	16000
	2. Vlastní podíly	82	0	0
	3. Změny základního kapitálu	83	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	84	0	0
A. II. 1.	Ážio	85	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	86	0	0
	1. Ostatní kapitálové fondy	87	0	0
	2. Oceň. rozdíly z přecenění maj. a závazků	88	0	0
	3. Oceň. rozdíly z přecenění při přeměnách	89	0	0
	4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	90	0	0
	5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodníc	91	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	92	349	436
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	93	0	0
	2. Statutární a ostatní fondy	94	349	436
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	95	39023	38155
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	96	39023	38155
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	97	0	0
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	98	0	0
A. V.	Výsl. hospodaření běžného úč. období	99	-1081	868
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na z	100	0	0
B. +C.	Cizí zdroje	101	17987	21602
B.	Rezervy	102	0	0
	1. Rezervy na důchody a podobné závazky	103	0	0
	2. Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
	3. Rezervy podle zvláštních právních předpis	105	0	0
	4. Ostatní rezervy	106	0	0
C.	Závazky	107	17987	21602
C. I.	Dlouhodobé závazky	108	1101	1520
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	109	0	0
	1. Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
	2. Ostatní dluhopisy	111	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	1101	1481
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	118	0	39

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
C.I.9.	Závazky - ostatní	119	0	0
1.	Závazky ke společníkům	120	0	0
2.	Dohadné účty pasivní	121	0	0
3.	Jiné závazky	122	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky	123	16885	20082
C.II.1.	Vydané dluhopisy	124	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	126	0	0
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	0	7000
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	180	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	13098	9841
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0	0
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
C.II.8.	Závazky ostatní	133	3607	3241
1.	Závazky ke společníkům	134	0	0
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	136	645	619
4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdrav. poj.	137	376	374
5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	2172	2093
6.	Dohadné účty pasivní	139	382	139
7.	Jiné závazky	140	32	16
D.	Časové rozlišení	141	0	0
1.	Výdaje příštích období	142	0	0
2.	Výnosy příštích období	143	0	0

Sestaveno dne: - 9 -05- 2018		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT
druhové členění

ke dni **31.12.2017**
(v celých tisících)

Rok	Měsíc	IČ
2017	12	25631781

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

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

ČKD Mobilní Jeřáby a.s.

Politických vězňů 1337

274 01 SLANÝ

Označení a	TEXT b	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	1	59279	72256
II.	Tržby za prodej zboží	2	0	0
A.	Výkonová spotřeba	3	78049	61584
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	70982	53359
3.	Služby	6	7067	8224
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	7	-11116	13467
C.	Aktivace	8	-23427	-21289
D.	Osobní náklady	9	14043	14726
1.	Mzdové náklady	10	10233	10719
2.	Náklady na sociální zabezp. zdravotní poj.	11	3810	4007
2.1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdrav. poj.	12	3393	3589
2.2.	Ostatní náklady	13	417	418
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	2201	2125
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehm. a hm. maj	15	2201	2125
1.1.	Úpravy hodnot dl.nehm a hm. majetku - trva	16	2201	2125
1.2.	Úpravy hodnot dl.nehm a hm. majetku - doča	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy	20	141	568
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	450
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	6	17
3.	Jiné provozní výnosy	23	135	101
F.	Ostatní provozní náklady	24	675	704
1.	Zůstatková cena prodaného dl. majetku	25	0	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	6	16
3.	Daně a poplatky	27	65	83
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní nák	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	604	605

Označení a	TEXT b	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
*	PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	30	-1006	1507
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku -	31	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dl.fin.maj. - ovládaná	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního fin.maj.	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dl.fin.maj.	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	9	7
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	9	7
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblast	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	198	155
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovláda	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	198	155
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	81	9
K.	Ostatní finanční náklady	47	157	179
*	FINAČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	48	-265	-319
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	49	-1271	1189
L.	Daň z příjmů	50	-191	320
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	336
2.	Daň z příjmu odložená	52	-191	-15
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ	53	-1081	868
M.	Převod podílu na výsledku hosp.společníkům	54	0	0
***	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBD. (+/-)	55	-1081	868
*	ČISTÝ OBRAT ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	56	59509	72839

Sestaveno dne:

- 9 -05- 2018

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání

Pozn.:



Příloha účetní závěrky

společnosti ČKD Mobilní Jeřáby a.s.
k 31. 12. 2017

Obsah přílohy

Obecné údaje

1. Popis společnosti - účetní jednotky

*majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
zaměstnanci společnosti, osobní náklady
poskytnutá peněžitá či jiná plnění*

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

3. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

- a) Dlouhodobý majetek
- b) Dlouhodobý hmotný majetek
- c) Finanční majetek
- d) Peněžní prostředky
- e) zásoby
- f) Pohledávky
- g) Deriváty
- h) Vlastní kapitál
- i) Cizí zdroje
- j) Leasing
- k) Devizové operace
- l) Použití odhadů
- m) Účtování výnosů a nákladů
- n) Daň z příjmů
- o) Dotace / Investiční pobídky
- p) Emisní povolenky
- q) Následné události
- r) Vzájemná zaúčtování
- s) Změny účetních metod
- t) Odchylka od účetních metod
- u) Oprava chyb minulých let

4. Dlouhodobý majetek

- a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)
- b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)
- c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

5. Zásoby
6. Pohledávky

7. Opravné položky
8. Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky
9. Časové rozlišení aktiv
10. Vlastní kapitál
11. Rezervy
12. Dlohodobé závazky
13. Krátkodobé závazky
14. Závazky k úvěrovým institucím
15. Časové rozlišení pasiv
16. Deriváty
17. Daň z příjmů
18. Leasing
19. Položky neuvedené v rozvaze
20. Výnosy
21. Osobní náklady
22. Informace o transakcích se spřízněnými stranami
23. Výdaje na výzkum a vývoj
24. Významné položky z výkazů zisků a ztrát
25. Vzájemná zaúčtování
26. Souhrnná vykazání typů účetních případů
27. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti
28. Významné události, které nystaly po rozvahovém dni
29. Přehled o peněžních tocích (viz.příloha 1)
30. Přehled o změnách vlastního kapitálu

1. Popis společnosti - účetní jednotky

Název : ČKD Mobilní Jeřáby a.s.
IČO : 25 63 17 81
Právní forma : akciová společnost
Rozhodující předmět činnosti : výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely, montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených zdvihacích zařízení
Datum vzniku společnosti : 15.12.1997
Zápis v OR : Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku Městského soudu v Praze pod číslem B 5093
Rozvahový den : 31.12.2017

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %

jméno fyzické osoby, název práv. osoby	sledované účetní období		minulé účetní období	
	podíl tis.Kč	tj.%	podíl tis.Kč	tj.%
Roman Pekrt	5 280	33	5 280	33
Jana Schiebertová	5 280	33	5 280	33

Změny a dodatky provedené v účetním období v OR :

Druh změny (dodatku)	datum změny
zaknihování akcií na jméno	16.9.2016

Ke stejnému datu je účinná změna stanov, v článku 9.2. - provedení zápisu o podobě akcií.

Organizační struktura ÚJ a její zásadní změny v uplynulém účetním období :

V uplynulém účetním období nedošlo k žádným změnám.

Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni účetní závěrky :

Funkce	Jméno	Příjmení
Předseda představenstva	Miloš	Kubr, Ing.
Místopředseda představenstva	Pavel	Šindler
Člen představenstva	Jaroslava	Malcová, Ing.
Člen dozorčí rady	Antonín	Bohunský

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám

Společnost nemá smluvní spoluúcast v jiných společnostech

Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem		z toho řídících zam.	
	sledované období	předchozí období	sledované období	předchozí období
Průměrný počet zaměstnanců (přepočtený)	31	32	4	4
Mzdové náklady	10233	10719	2710	2783
Odměny členům statutárních orgánů				
Odměny členům dozorčích orgánů				
Náklady na sociální zabezpečení	3393	3589	302	308
Sociální náklady	417	418	37	38
Osobní náklady celkem	14043	14726	3049	3129

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

3. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

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

Odpisy

Odpisy jsou stanoveny podle zák.č 586/1992 Sb §32a. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti *a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.* Předpokládaná životnost je stanovena zákonem č.563/1991 Sb, o účetnictví.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

Dlouhodobý hmotný majetek do 2 tis. je odepisován přímo do nákladů, dlouhodobý hmotný majetek od 2 tis. do 10 tis. se účtuje rovnou do nákladů a je veden v podrozvahové evidenci. Drobný majetek od 10 – 40 tis. je účtován na účtu 02202 a oprávek na 08202.

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

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

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu *ostatních kapitálových fondů (u neodpisovaného majetku) / oprávek (u odpisovaného majetku).* *Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.*

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

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Společnost používá metodu lineární. Komponentní odpisování nebylo použito.

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Peněžní prostředky

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

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob), s použitím pevných cen a oceňovacích rozdílů / váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Nepřímé náklady zahrnují výrobní režii.

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

f) 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.

g) Deriváty

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

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

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.

h) Vlastní kapitál

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

Podle stanov společnosti společnost nevytváří rezervní fond ze zisku

i) Cizí zdroje

Společnost nevytváří *zákonný rezervní fond*. 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.

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

j) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují. V současné době se leasing nevyskytuje

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v *kurzu platném ke dni jejich vzniku*, a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

l) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky nevyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady.

m) Účtování výnosů a nákladů

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

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (*způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě, např. fázová fakturace*).

n) Daň z příjmů

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

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

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

o) Dotace / Investiční pobídky

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

p) Emisní povolenky

Ve společnosti se nevyskytuje

q) 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.

r) Vzájemná zúčtování

s) Změny účetních metod

t) Odchylka od účetních metod

u) Oprava chyb minulých let

body s) až u) se ve společnosti nevyskytly.

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	1365	0	0	0	1365
Software	1321	0	0	0	1321
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý NM	893	0	0	0	893
Poskytnuté zál. na dlouhodob. NM	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý NM	0	0	0	0	0
Celkem 2017	3579	0	0	0	3579
Celkem 2016	3579	0	0	0	3579

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-1365	0	0	0	0
Software	-1321	0	0	0	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý NM	0	-298	0	0	0
Poskytnuté zál. na dlouhodob. NM	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý NM	0	0	0	0	0
Celkem 2017	-2686	-298	0	0	0
Celkem 2016	-2686	-298	0	0	0

b) Dlouhodobý hmotný majetek (vtis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	2520	0	0	0	2520
Stavby	20028	0	0	0	20028
Hmotné movité věci a jejich soubory	15332	137	467	0	15002
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Poskytnuté zál. na dlouhodob. HM	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý HM	0	0	0	0	0
Celkem 2017	37880	137	467	0	37550
Celkem 2016	35363	4629	2112	0	37880

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	-7943	-671	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	-10199	-1233	0	467	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Poskytnuté zál. na dlouhodob. HM	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý HM	0	0	0	0	0
Celkem 2017	-18142	-1904	0	468	0
Celkem 2016	-18426	-1214	0	189	0

Věcná břemena : Společnost eviduje věcná břemena (zástavní právo) na stavby a pozemky ve prospěch banky ČSOB, a.s.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Ve společnosti se nevyskytuje

5. Zásoby

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Nárůst/pokles
Materiál	28266	26538	-1728
Nedokončená výroba	8673	19788	11115
Zásoby celkem	36939	46326	9387

Věcná břemena : Společnost eviduje věcná břemena (zástavní právo) na zásoby ve prospěch banky ČSOB, a.s.

Společnost eviduje k 31.12.2017 zásoby bez pohybu více než 1 rok ve výši 6 234 879,- Kč.

Společnost netvoří na tyto zásoby opravné položky vzhledem k povaze a určení. Jejich evidovaná hodnota odpovídá reálné hodnotě na trhu.

6. Krátkodobé Pohledávky

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
ve splatnosti	135	295	13493	100
po splatnosti do 30	18		78	
30 - 60			0	
60 - 90			0	
90 - 180			0	
180 a více			0	
poskytnuté zálohy		63	0	
Pohledávky celkem	153	358	13571	100

Věcná břemena : Společnost eviduje věcná břemena (zástavní právo) na pohledávky ve splatnosti a 30 dnů po splatnosti, ve prospěch banky ČSOB, a.s.

7. Opravné položky

Ve společnosti se nevyskytuje

8. Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky

Ve společnosti se nevyskytuje

9. Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období zahrnují především pojištění, nájemné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se skládá ze 100 ks akcií (splacených) na jméno, v zaknihované podobě, v nominální hodnotě 160 000,-Kč/akcií.

historie :	15.12.1997	100 ks akcie na majitele v nominální hodnotě 10 000,-Kč
	15.9.2003	navýšení nominální hodnoty akcií na 160 000,- Kč z nerozděleného zisku minulých let
	9.7.2014	změna formy akcií z akcií na majitele na akcie na jméno
	16.9.2016	zaknihování akcií na jméno - nominální hodnota 160 000,-Kč

Období	Počet akcií	Druh akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
minulé období	100	na maj.-zaknihované	160 000		
běžné období	100	na maj.-zaknihované	160 000		

Způsob zaúčtování zisku / ztráty (v Kč) - aktuální rok = návrh

rok	HV po zdanění	nerozd. zisk min. let počáteční stav	rozdělení zisku/ztráty na účet	rozdělení zisku/ztráty v Kč	nerozd. zisk min. let po zaúčtování v Kč
2016	868 283,59	38 155 010,67	nerozd.zisk min.obd.	868 283,59	39 023 294,26
2017	-1 080 516,24	39 023 294,26	nerozd.zisk min.obd.	-1 080 516,24	37 942 778,02

Na Valné hromadě ze dne 22.6.2016 bylo rozhodnuto o rozpuštění rezervního fondu vytvořeného podle §67, odst.2 Obchodního zákoníku. Rozpuštění rezervního fondu odpovídá stanovám společnosti a příslušným právním předpisům.

V r. 2016 bylo rozhodnuto VH o přeúčtování rezervního fondu (421) na nerozdělený zisk minulých let (428) ve výši 2 092 566,- Kč

V r. 2016 bylo rozhodnuto VH o přeúčtování jiného výsledku hospodaření minulých let (426) na nerozdělený zisk minulých let (428) ve výši -437 162,-Kč

Návrh na VH, schvalující zaúčtování HV za r. 2017 je zaúčtování ztráty za r. 2017 (1 080 516,24) proti účtu - nerozdělený zisk minulých let.

11. Rezervy

Ve společnosti se nevyskytuje

12. Dlouhodobé závazky

k 31.12.2017 společnost vykazovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 151 620,- Kč

k 31.12.2017 společnost vykazovala dlouhodobý úvěr ve výši 1 101,- tis.Kč (pořízení automobilů)

13. Krátkodobé závazky

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
ve splatnosti	6162	3607	948	3241
po splatnosti do 30	101		602	
30 - 60	1161		221	
60 - 90	688		213	
90 - 180	4986		0	
180 a více	0		7857	
Přijaté zálohy	180		0	
Závazky celkem	13278	3607	9841	3241

Závazky po lhůtě splatnosti (ve sledovaném i minulém období) 90 dnů a více jsou vůči společnosti Stavební stroje Ústí nad Labem. Byla učiněna dohoda, že vzniklé závazky budou placeny až po vyskladnění dodaného materiálu (svařenců). K 31.12.2017 - 2 698 tis.Kč závazek vůči společnosti CROY - podvozek pod jeřáb - dohoda o zaplacení až po úhradě kompletního stroje konečným zákazníkem.

14. Závazky k úvěrovým institucím

Provozní úvěry u ČSOB, a.s.

typ úvěru	úroková sazba v %	limit tis.Kč	čerpání tis.Kč k 31.12.2017	čerpání tis.Kč k 31.12.2016
Revolving	PRIBOR 1měs. + 1,5	12 000	0	7 000
Kontokorent	PRIBOR 7 + 2,2	1 500	0	0
Celkem		13 500	0	7 000

Spotřebitelský úvěr na osobní a užitkové automobily u ŠkoFIN s.r.o. a ČSOB Leasing, a.s.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
splátka v daném obd.	292	380	385	391	265	60
zbývá k úhradě	1481	1102	716	325	60	0

15. Časové rozlišení pasiv

Ve společnosti se nevyskytuje

16. Deriváty

Společnost uzavírá Forwardové obchody na jednotlivé obchodní případy k zajištění kurzových rizik. Otevřené forwardy jsou většinou zúčtovány v průběhu účetního období.

17. Daň z příjmu

Výpočet efektivní daňové sazby za r. 2017 2016 (v tis.Kč)

Za rok 2017 byla vykázána ztráta

	2017	2016
Zisk před zdaněním	0	1188674
Daň z příjmu splatná	0	215700
Daň z příjmu odložená	-190950	-15390
Efektivní daňová sazba (%)		16,85

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

Zdůvodnění rozdílu mezi efektivní a skutečnou daňovou sazbou

	2017	2016
Zisk/ztráta před zdaněním		1 188 674,00
daňově neuznatelné náklady § 24,25		65 152,00
odpisy - rozdíl § 26-33		81 146,00
částky snižující výsledek § 23 odst.3,písmeno b		30 000,00
mezisoučet	0,00	1 304 972,00
odečet daňové ztráty § 34		0,00
odečet - náklady na podporu odb.vzdělávání § 34		54 000,00
mezisoučet	0,00	1 250 972,00
odečet bezúpl.plnění § 20 odst.8		20 000,00
mezisoučet	0,00	1 230 000,00
daň před slevou		233 700,00
sleva na dani		18 000,00
Daň	0,00	215 700,00

18. Leasing

Ve společnosti se nevyskytuje

19. Položky neuvedené v rozvaze

Společnost má pojištěný majetek v následujícím rozsahu u ČSOB Pojišťovna, a.s. :

	limity plnění v Kč	Kč/r.
živelní pojištění		42 318
pojištění souboru vlastních budov a staveb	48 860 000	
pojištění souboru vlastních zásob	50 000 000	
pojištění souboru vlastních věcí movitých	5 832 204	
pojištění souboru cizích věcí převzatých	4 000 000	
pojištění vlastních strojů	3 300 000	
pojištění odcizení a vandalismu		9 716
poj. veškerého majetku uvedeného v živelním pojištění	300 000	
pojištění odpovědnosti		28 997
poj. obecné odpovědnosti	10 000 000	
poj. odp. za újmu způsobenou vadou výrobku	10 000 000	
Celková cena za soubor pojištění činí	97 879,-Kč/r.	81 031

	limity plnění v Kč	Kč/r.
havarijní pojištění flotila automobilů		16 636
havarijní pojištění převozní značky		77 760
povinné ručení flotila automobilů		25 955
pojištění odpovědnosti manažerů	20 000 000	23 750
skupinové pojištění úrazu a nemoci	40 000 000	77 940
poj odp.za škodu a odp. za škodu zp.výrobkem	2 000 000	5 400

20. Výnosy

	2016			2017		
	celkem	tuzemsko	zahraničí	celkem	tuzemsko	zahraničí
tržby za vlastní výrobky	64736	34606	30130	52492	50619	1873
tržby z prodeje služeb	7520	7238	282	6786	5843	943
tržby za zboží	0	0	0	0	0	0
čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
ostatní výnosy	583	583	0	231	231	0
celkem	72839	42427	30412	59509	56693	2816

21. osobní náklady

	2016		2017	
	celkový počet zaměstnanců	členové řídicích a kontr. správních orgánů	celkový počet zaměstnanců	členové řídicích a kontr. správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	33	4	30	4
mzdy	10719	2783	10233	2710
Soc. zab. a zdrav.pojištění	3589	308	3393	302
ostatní	418	38	417	37
průměrný přepočtený poč.zam.	32		31	

22. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Ve společnosti se nevyskytuje

23. Výdaje na výzkum a vývoj

Ve společnosti se nevyskytuje

24. Významné položky z výkazu zisku a ztrát

k 31.12.	v tis.Kč	2016	2017
povinný audit roční		50	50
daňové poradenství		30	30
celkem		80	80

Služby v tis. Kč

	2016	2017
poštovné a poplatky	107	99
semináře	44	13
ochranná známka	370	300
propagace a reklama	33	101
kooperace	4270	3156
reklamace	285	40
provize	203	0
nájem	800	800
ost.služby nevýrobní povahy	1719	2038

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis.Kč)

	2016	2017
Ostatní provozní výnosy	101	141
Ostatní provozní náklady	704	675

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis.Kč)

	2016	2017
výnosové úroky	7	9
Nákladové úroky	155	198
Kurzové zisky	9	80
Kurzové ztráty	39	56
Ostatní finanční výnosy	0	81
Ostatní finanční náklady	140	157

25. Vzájemná zúčtování

Přehled vzájemných zúčtování v roce 2016 a 2017 (v tis.Kč)

	2016	2017
vzájemné zúčtování	550	2196

26. Souhrnná vykazání typů účetních případů

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů

kurzové rozdíly,

pohledávky a závazky, s výjimkou přijatých a poskytnutých záloh a závdavků, vůči téže fyzické nebo právnické osobě, které mají dobu splatnosti do jednoho roku a jsou vedeny ve stejných měnách

27. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Společnost měla k 31.12.2017 vlastní kapitál ve výši 54292 tis.Kč, základní kapitál ve výši 16 000 tis.Kč a nerozdělený zisk minulých let ve výši 39 023 tis.Kč.

Schopnost společnosti pokračovat nepřetržitě ve své činnosti je závislá na realizaci plánu společnosti pro další období.

Tyto plány jsou závislé také na vývoji trhu. Současný výhled a vývoj trhu nasvědčuje tomu, že společnost by měla postupně navyšovat kladný hospodářský výsledek.

Účetní závěrka k 31.12.2017 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

28. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Ve společnosti se nevyskytovalo.

29. Přehled o peněžních tocích (Cash Flow)

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto :

	31.12.2016	31.12.2017
peníze v hotovosti a ceniny	151	81
účty v bankách	5866	6815
Debetní zůstatky běžného účtu	0	0
peněžní ekvivalenty zahrnuté v KFM*	0	0
peněžní prostř.a ekvivalenty celkem	6017	6896

*) krátkodobý finanční majetek

Vypracováno dne : 9.5.2018

Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti :

Ing. Miloš Kubr
předseda představenstva



Pavel Šindler
místopředseda představenstva



Ing. Jaroslava Malcová
člen představenstva

