

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni: 31. 12. 2016
IČO: 45534543

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

Název a sídlo účetní jednotky:
ATAS elektromotory Náchod a.s.
Bratří Čapků 722
547 01 Náchod

Označení a	Aktiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	1	723 543	-386 376	337 167	305 135
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	3	535 054	-374 387	160 667	156 374
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	4	9 795	-8 178	1 617	1 451
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	6	9 795	-8 178	1 617	1 451
B.I.2.1.	Software	7	9 795	-8 178	1 617	1 451
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	14	518 859	-359 809	159 050	154 923
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	15	139 629	-66 332	73 297	73 188
B.II.1.1.	Pozemky	16	2 836	0	2 836	2 836
B.II.1.2.	Stavby	17	136 793	-66 332	70 461	70 352
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	373 805	-293 477	80 328	76 796
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	24	5 425	0	5 425	4 939
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	1 566	0	1 566	0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	3 859	0	3 859	4 939
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	27	6 400	-6 400	0	0
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	6 400	-6 400	0	0
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	37	186 184	-11 989	174 195	147 595
C.I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	38	127 677	-2 212	125 465	114 577
C.I.1.	Materiál	39	35 638	-1 123	34 515	32 821
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	75 354	-225	75 129	70 743
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	41	16 677	-864	15 813	10 752
C.I.3.1.	Výrobky	42	16 435	-864	15 571	10 453
C.I.3.2.	Zboží	43	242	0	242	299
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	8	0	8	261
C.II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	46	40 048	-9 777	30 271	30 665
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	47	126	0	126	126
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	52	126	0	126	126
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	126	0	126	126
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	57	39 922	-9 777	30 145	30 539
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	37 394	-9 777	27 617	27 796
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	61	2 528	0	2 528	2 743
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	2 057	0	2 057	1 521
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	428	0	428	647
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	555
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	43	0	43	20
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 + 73)	71	18 459	0	18 459	2 353
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	480	0	480	265
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	17 979	0	17 979	2 088
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	74	2 305	0	2 305	1 166
D.1.	Náklady příštích období	75	1 203	0	1 203	802
D.3.	Příjmy příštích období	77	1 102	0	1 102	364

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4	Minulé účetní období 5
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	78	337 167	305 135
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 101)	79	163 558	162 105
A.I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	80	146 772	146 772
A.I.1.	Základní kapitál	81	146 772	146 772
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	84	173	173
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	86	173	173
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	173	173
A.III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	92	13 971	12 067
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	93	3 728	3 537
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	94	10 243	8 530
A.IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	95	1 189	1 189
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	96	1 189	1 189
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	99	+ 1 453	+ 1 904
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	170 110	141 110
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	5 815	7 195
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	2 900
B.4.	Ostatní rezervy	106	5 815	4 295
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	164 295	133 915
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	70 132	51 788
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	61 222	43 618
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	114	833	0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	118	8 077	8 170
C.II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	94 163	82 127
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	39 234	39 186
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	58	169
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	35 814	19 875
C.II.8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	19 057	22 897
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	11 426	12 381
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	6 280	7 131
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	1 218	1 457
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	12	1 792
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	121	136
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141	3 499	1 920
D.1.	Výdaje příštích období	142	3 499	1 920

Sestaveno dne: 5. 5. 2017
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů

Podpisový záznam: Ing. Otto Daněk - předseda představenstva

Ing. Ivana Čimerová - členka představenstva

Zdeněk Borůvka - osoba odpovědná za účetní závěrku

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění
v plném rozsahu**

ke dni: 31. 12. 2016

IČO: 45534543

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002

Sb. ve znění pozdějších předpisů

Název a sídlo účetní jednotky:

ATAS elektromotory Náchod a.s.

Bratří Čapků 722

547 01 Náchod

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	1	475 752	444 675
II.	Tržby za prodej zboží	2	858	833
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	3	238 418	217 992
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	431	339
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	172 365	169 328
A.3.	Služby	6	65 622	48 325
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	-9 898	-8 278
C.	Aktivace (-)	8	-13 241	-12 364
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	9	244 941	228 122
D.1.	Mzdové náklady	10	178 631	165 923
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	66 310	62 199
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	60 868	56 188
D.2.2.	Ostatní náklady	13	5 442	6 011
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	11 808	12 158
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	12 231	12 920
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	12 231	12 920
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-355	-708
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-68	-54
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	7 630	11 085
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	296
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	5 252	5 540
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	2 378	5 249
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	7 782	13 984
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	119
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	4 633	5 338
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	310	340
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-1 380	2 291
F.5.	Jiné provozní náklady	29	4 219	5 896
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	4 430	4 979

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	0	1
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	1
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	1 039	983
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 039	983
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	351	1 606
K.	Ostatní finanční náklady	47	2 361	3 551
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-3 049	-2 927
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	1 381	2 052
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	-72	148
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	21	24
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-93	124
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 53)	53	1 453	1 904
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	+ 1 453	+ 1 904
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	484 591	458 200

Sestaveno dne:

5. 5. 2017

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů

Podpisový záznam:

Ing. Otto Daněk - předseda představenstva

Ing. Ivana Čimerová - členka představenstva

Zdeněk Borůvka - osoba odpovědná za účetní závěrku

ATAS elektromotory Náchod a.s.
Přehled o peněžních tocích (cash flow) za rok 2016

Číslo	Označení	Text	Rok 2016	Rok 2015
1	P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 353	1 167
3	Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 381	2 052
4	A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	11 467	15 146
5	A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	12 231	12 920
6	A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 803	1 421
7	A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	0	-177
9	A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	1 039	982
11	A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	12 848	17 198
12	A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	22 062	11 185
13	A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-640	-2 021
14	A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	33 235	21 588
15	A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-10 533	-8 382
17	A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	34 910	28 383
18	A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 039	-983
19	A.4.	Přijaté úroky (+)	0	1
20	A.5	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-22	-26
22	A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	33 849	27 375
24	B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-9 941	-22 714
25	B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	295
27	B.4	Splátky investičních úvěrů	-7 802	-3 770
28	B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-17 743	-26 189
39	F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	16 106	1 186
40	R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	18 459	2 353

Sestaveno dne: 5. 5. 2017
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky: výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
Podpisový záznam: Ing. Otto Daněk - předseda představenstva
Ing. Ivana Čimerová - členka představenstva
Zdeněk Borůvka - osoba odpovědná za účetní závěrku

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016
(v celých tisících Kč)

IČO: 45534543

Název a sídlo účetní jednotky
ATAS elektromotory Náchod a.s.

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)			
A.1.	Počáteční stav	146 772	146 772
A.2.	Zvýšení	0	0
A.3.	Snížení	0	0
A.4.	Konečný zůstatek	146 772	146 772
C. Počáteční zůstatek A.+/-B.			
C.1.	Počáteční zůstatek A.+/-B.	146 772	146 772
C.2. Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů			
C.2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	0	0
C.3. Změna stavu účtu 252			
C.3.	Změna stavu účtu 252	0	0
C.4. Konečný zůstatek účtu 252			
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252	0	0
C.5. Konečný zůstatek A.+/-B.			
C.5.	Konečný zůstatek A.+/-B.	146 772	146 772
F. Ostatní fondy ze zisku			
F.1.	Počáteční zůstatek	12 067	8 412
F.2.	Zvýšení	1 904	3 655
F.3.	Snížení	0	0
F.4.	Konečný zůstatek	13 971	12 067
G. Kapitálové fondy			
G.1.	Počáteční zůstatek	173	173
G.2.	Zvýšení	0	0
G.3.	Snížení	0	0
G.4.	Konečný zůstatek	173	173
I. Zisk účetních období (účet 428+zůstatek na straně D účtu 431)			
I.1.	Počáteční zůstatek	3 093	4 844
I.2.	Zvýšení	0	0
I.3.	Snížení	1 904	3 655
I.4.	Konečný zůstatek	1 189	1 189

Sestaveno dne:

5. 5. 2017

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů

Podpisový záznam:

Ing. Otto Daněk - předseda představenstva

Ing. Ivana Čimerová - členka představenstva

Zdeněk Borůvka - osoba odpovědná za účetní závěrku



Příloha v účetní závěrce za rok 2016

Účetní závěrka je sestavená v souladu s českými účetními, daňovými a dalšími předpisy, údaje jsou v tis. CZK

ATAS elektromotory Náchod a.s.

Příloha v roční účetní závěrce zpracované za rok 2016 v ATAS elektromotory Náchod a.s.

I. Obecné údaje o účetní jednotce

a. Popis účetní jednotky

Název: ATAS elektromotory Náchod a.s.
Sídlo: Bratří Čapků 722, 547 01 Náchod
Právní forma: akciová společnost
ISIN: CS0005028257
Zapsáno u: Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 603
IČ: 45534543
DIČ: CZ45534543

Předmět podnikání:

- Výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- Projektování elektrických zařízení
- Nástrojářství
- Činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- Specializovaný maloobchod
- Testování, měření a analýzy
- Příprava a vypracování technických návrhů
- Výroba strojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví
- Zámečnictví
- Kovoobráběčství
- Slévárenství
- Výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd

Rozvahový den: 31. 12. 2016

Datum sestavení účetní závěrky: 5. 5. 2017

Datum vzniku společnosti: Společnost byla založena společenskou smlouvou jako akciová společnost a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku dne 1. 5. 1992

Společníci / akcionáři s podílem na základním kapitálu účetní jednotky větším než 20 % - stav k 31. 12. 2016:

W.Plinta Stuttgart GmbH	25,0 %
ebm Beteiligungs GmbH	22,7 %
Ostatní	52,3 %

Výše uvedené osoby s podílem nad 20 % nejednají ve vzájemné shodě. Proto společnost není povinna sestavovat zprávu o vztazích.

ATAS elektromotory Náchod a.s. není součástí konsolidačního celku, a proto nezpracovává konsolidovanou účetní závěrku.

Společnost není v likvidaci.

Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

V uplynulém účetním období roku 2016 došlo k těmto změnám a dodatkům v obchodním rejstříku:

Představenstvo:

Karel Zelenka – místopředseda představenstva, den zániku funkce i členství 28. 1. 2016

Kvůli sjednocení funkčních období všech členů představenstva navrhl pan Karel Zelenka výše uvedené odstoupení ze všech funkcí v představenstvu společnosti, které bylo na zasedání dozorčí rady akceptováno. Poté bylo zvoleno nové složení představenstva na další pětileté funkční období, a to s účinností od 28. 1. 2016. Představenstvo od uvedeného data pracuje v následujícím složení:

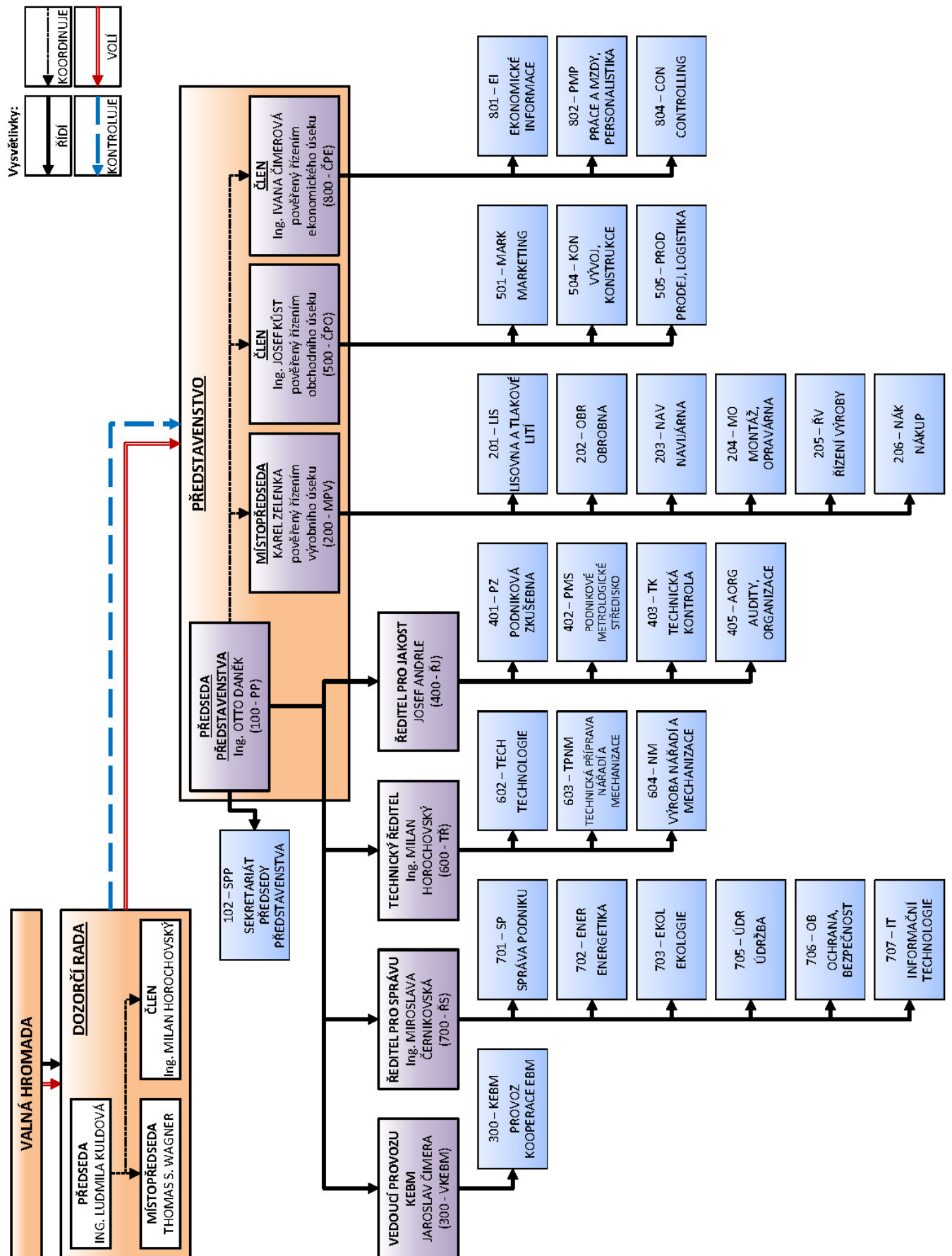
Ing. Otto Daněk – předseda představenstva, den vzniku funkce i členství 28. 1. 2016

Karel Zelenka – místopředseda představenstva, den vzniku funkce i členství 28. 1. 2016

Ing. Ivana Čimerová – členka představenstva, den vzniku členství 28. 1. 2016

Ing. Josef Kůst – člen představenstva, den vzniku členství 28. 1. 2016

Obr. 1: Organizační schéma společnosti platné k 31. 12. 2016



Organizace a struktura společnosti

Akciová společnost se člení horizontálně na organizační celky vyššího řádu – úseky, provozy. Tyto se dále vertikálně člení na organizační celky nižšího řádu – útvary (oddělení, dílny). Firma je rozdělena na 8 úseků (příp. provozů). Jsou to: úsek předsedy představenstva, výrobní úsek, provoz kooperace EBM, úsek řízení jakosti, obchodní úsek, technický úsek, správní úsek a ekonomický úsek (viz organizační schéma, obr. 2).

Statutární a kontrolní orgány (k 31. 12. 2016)

<i>Statutární orgán</i>	<i>Jméno a příjmení člena</i>	<i>Funkce</i>	<i>Poznámka</i>
Představenstvo	Ing. Otto Daněk	předseda	
	Karel Zelenka	místopředseda	
	Ing. Ivana Čimerová	členka	
	Ing. Josef Kůst	člen	
Dozorčí rada	Ing. Ludmila Kuldová	předsedkyně	
	Thomas Siegfried Wagner	místopředseda	
	Ing. Milan Horochovský	člen	

Společnost zastupuje představenstvo jako celek nebo dva členové představenstva společně

b. Další údaje

- Účetní jednotka nemá větší než 20% podíl na základním kapitálu jiných obchodních společností
- Základní údaje o zaměstnancích

<i>Údaje o zaměstnancích</i>	<i>Celkem v r. 2016</i>	<i>Z toho: řídicích pracovníků</i>	<i>Celkem v r. 2015</i>	<i>Z toho: řídicích pracovníků</i>
Průměrný počet zaměstnanců (přep.)	762	23	758	23
Osobní náklady celkem (tis. CZK)	244 941	28 420	228 122	28 477
z toho: Mzdové náklady celkem (tis. CZK)	178 631	12 919	165 923	16 493
z toho: Odměny členům statutárních a kontrolních orgánů a.s. (tis. CZK)	8 369	180	5 604	180
z toho: zaměstnanci (tis. CZK)	180	180	180	180
ostatní členové (tis. CZK)	8 189	0	5 424	0

Za řídicí pracovníky jsou považováni vedoucí I. a II. okruhu (I. okruh – vedoucí provozu KEBM a ředitelé jednotlivých úseků přímo podřízených předsedovi představenstva, II. okruh – vedoucí oddělení a dílen přímo podřízené vedoucím úseků a provozů, příp. předsedovi představenstva), celkem 23 řídicích pracovníků.

- 2 služební automobily pro potřeby managementu firmy jsou používány i k osobním účelům a majetkový prospěch je zdaňován dle zákona o daních z příjmů

II. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“ a byly provedeny následující reklasifikace:

<i>Nové položky k 1. 1. 2016</i>	<i>Stávající položky k 31. 12. 2015</i>	<i>Pozn.</i>
ROZVAHA - AKTIVA		
B. Dlouhodobý majetek	B. Dlouhodobý majetek	
B.I.2. Ocenitelná práva	součtová položka B.1.3. a B.1.4.	
B.I.2.1. Software	B.1.3. Software	
B.II.1. Pozemky a stavby	součtová položka B.II.1. a B.II.2.	
B.II.1.1. Pozemky	B.II.1. Pozemky	
B.II.1.2. Stavby	B.II.2. Stavby	
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	B.II.3. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	součtová položka B.II.8. a B.II.7.	
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	B.II.8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	B.II.7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	B.III. Dlouhodobý finanční majetek	
B.III.5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	B.III.3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	7.
C. Oběžná aktiva	C. Oběžná aktiva	
C.I. Zásoby	C.I. Zásoby	
C.I.1. Materiál	C.I.1. Materiál	
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	
C.I.3. Výrobky a zboží	součtová položka C.I.3. a C.I.5.	
C.I.3.1. Výrobky	C.I.3. Výrobky	
C.I.3.2. Zboží	C.I.5. Zboží	
C.I.5. Poskytnuté zálohy na zásoby	C.I.6. Poskytnuté zálohy na zásoby	
C.II. Pohledávky	součtová položka C.II. a C.III.	
C.II.1. Dlouhodobé pohledávky	C.II. Dlouhodobé pohledávky	
C.II.1.5. Pohledávky – ostatní	součtová položka C.II.4. až C.II.7.	
C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	C.II.5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	C.III. Krátkodobé pohledávky	
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	C.III.1. Pohledávky z obchodních vztahů	
C.II.2.4. Pohledávky – ostatní	součtová položka C.III.4. až C.III.9.	
C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	C.III.6. Stát - daňové pohledávky	
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	C.III.7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	C.III.8. Dohadné účty aktivní	
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	C.III.9. Jiné pohledávky	
C.IV. Peněžní prostředky	součtová položka C.IV.1. a C.IV.2.	
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	C.IV.1. Peníze	
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	C.IV.2. Účty v bankách	
D. Časové rozlišení aktiv	D.I. Časové rozlišení	
D.1. Náklady příštích období	D.I.1. Náklady příštích období	
D.3. Příjmy příštích období	D.I.3. Příjmy příštích období	
ROZVAHA – PASIVA		

A. Vlastní kapitál	A. Vlastní kapitál	
A.I. Základní kapitál	A.I. Základní kapitál	
A.I.I. Základní kapitál	A.I.I. Základní kapitál	
A.II. Ážio a kapitálové fondy	A.II. Kapitálové fondy	
A.II.2. Kapitálové fondy	součtová položka A.II.2. až A.II. 6.	
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	A.II.2. Ostatní kapitálové fondy	
A.III. Fondy ze zisku	A.III. Fondy ze zisku	
A.III.2. Statutární a ostatní fondy	A.III.2. Statutární a ostatní fondy	
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	A.IV. Výsledek hospodaření minulých let	
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	A.V.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	
B. + C. Cizí zdroje	B. Cizí zdroje	
B. Rezervy	B.I. Rezervy	
B.3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	B.I.1. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	
B.4. Ostatní rezervy	B.I.4. Ostatní rezervy	
C. Závazky	součtová položka B.II., B.III. a B.IV.	
C.I. Dlouhodobé závazky	B.II. Dlouhodobé závazky	
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	B.IV.I. Bankovní úvěry dlouhodobé	
C.I.4. Závazky z obchodních vztahů	B.II.1. Závazky z obchodních vztahů	
C.I.8. Odložený daňový závazek	B.II.10. Odložený daňový závazek	
C.II. Krátkodobé závazky	B.III. Krátkodobé závazky	
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	B.IV.2. Krátkodobé bankovní úvěry	
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	B.III.8. Krátkodobé přijaté zálohy	
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	B.III.1. Závazky z obchodních vztahů	
C.II.8. Závazky ostatní	součtová položka B.III.4., B.IV.3., B.III.5. až B.III.7., B.III.10. a B.III.11. (část položky)	
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	B.III.5. Závazky k zaměstnancům	
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	B.III.6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	B.III.7. Stát - daňové závazky a dotace	
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	B.III.10. Dohadné účty pasivní	
C.II.8.7. Jiné závazky	B.III.11. Jiné závazky (část položky)	16.
D. Časové rozlišení pasív	C.I. Časové rozlišení	
D.I. Výdaje příštích období	C.I.1. Výdaje příštích období	

Vysvětlivky:

7. Nová položka „B.III.6. Zápůjčky a úvěry - ostatní“ obsahuje část stávající položky „B.III.5. Jiný dlouhodobý finanční majetek“, která se týká ostatních zápůjček a úvěrů.

16. Nová položka „C.II.8.7. Jiné závazky“ obsahuje část stávající položky „B.III.11. Jiné závazky“, která není obsahem nové položky „C.II.5. Krátkodobé směnky k úhradě“.

<i>Nové položky k 1. 1. 2016</i>	<i>Stávající položky k 31. 12. 2015</i>	<i>Pozn.</i>
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY		
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	II.1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	
II. Tržby za prodej zboží	I. Tržby za prodej zboží	
A. Výkonová spotřeba	součtová položka A., B.1. a B.2.	
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	A. Náklady vynaložené na prodané zboží	
A.2. Spotřeba materiálu a energie	B.1. Spotřeba materiálu a energie	
A.3. Služby	B.2. Služby	
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	II.2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	1.
C. Aktivace (-)	II.3. Aktivace	2.
D. Osobní náklady	C. Osobní náklady	

D.1. Mzdové náklady	C.1. Mzdové náklady +	
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	C.2. Odměny členům orgánů obchodní korporace	
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	součtová položka C.3. a C.4.	
D.2.2. Ostatní náklady	C.3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	C.4. Sociální náklady	
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	součtová položka E. a G. (část položky)	3.
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	součtová položka E. a G. (část položky)	4.
E.2. Úpravy hodnot zásob	E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5.
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (část položky)	5.
III. Ostatní provozní výnosy	G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (část položky)	
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	součtová položka III.1., III.2., IV., V. a XIII. (část položky)	
III.2. Tržby z prodaného materiálu	III.1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	
III.3. Jiné provozní výnosy	III.2. Tržby z prodeje materiálu	
F. Ostatní provozní náklady	IV Ostatní provozní výnosy	6.
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	součtová položka E.1., E.2., D. a G. (část položky)	
F.2. Zůstatková cena prodaného materiálu	E.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	
F.3. Daně a poplatky v provozní oblasti	E.2. Prodaný materiál	
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	D. Daně a poplatky	
F.5. Jiné provozní náklady	G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (část položky)	7.
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	H. Ostatní provozní náklady	8.
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	* Provozní výsledek hospodaření	
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	součtová položka X. a VII.2. (část položky)	
J. Nákladové úroky a podobné náklady	X. Výnosové úroky (část položky)	16.
J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	N. Nákladové úroky	
VII. Ostatní finanční výnosy	N. Nákladové úroky (část položky)	18.
K. Ostatní finanční náklady	VI. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů (část položky)	19.
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	VIII. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	IX. Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	
L. Daň z příjmů	XI. Ostatní finanční výnosy	
L.1. Daň z příjmů splatná	XII. Převod finančních výnosů	
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	XIII. Mimořádné výnosy (část položky)	
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	J. Prodané cenné papíry a podíly (část položky)	20.
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	K. Náklady z finančního majetku (část položky)	
	L. Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	
	O. Ostatní finanční náklady	
	P. Převod finančních nákladů	
	R. Mimořádné náklady (část položky)	
	* Finanční výsledek hospodaření	
	**** Výsledek hospodaření před zdaněním	
	Q. Daň z příjmů za běžnou činnost	
	S. Daň z příjmů z mimořádné činnosti	
	Q.1. - Daň z příjmů za běžnou činnost splatná S.1. - Daň z příjmů z mimořádné činnosti splatná	
	Q.2. - Daň z příjmů za běžnou činnost odložená S.2. - Daň z příjmů z mimořádné činnosti odložená	
	*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	
* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV + V. + VI. + VII.		

Vysvětlivky:

Stávající položky „+ Obchodní marže“ a „+ Přidaná hodnota“ nemají srovnatelné nové položky, nepřevádí se.

1. Podle § 22 vyhlášky se mění vykazování a účtování o změně stavu zásob vlastní činnosti. Pro srovnatelnost položek je nutno vykázat částku stávající výnosové položky „112. Změna stavu zásob vlastní činnosti“ s opačným znaménkem tak, aby stávající položka výnosů byla srovnatelná s novou položkou nákladů „B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)“. Stávající celkové výnosy se sníží (respektive zvýší) o změnu stavu zásob vlastní činnosti a zároveň se sníží (respektive zvýší) stávající celkové náklady; stávající výsledky hospodaření se nemění.

2. Podle § 23 vyhlášky se mění vykazování a účtování o aktivaci. Pro srovnatelnost položek je nutno vykázat částku stávající výnosové položky „II.3. Aktivace“ se znaménkem mínus tak, aby stávající položka výnosů byla srovnatelná s novou položkou nákladů „C. Aktivace (-)“. Stávající celkové výnosy se sníží o aktivaci a zároveň se sníží stávající celkové náklady; stávající výsledky hospodaření se nemění.
3. Nová položka „E.1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasně“ obsahuje část stávající položky „G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období“, která se týká opravných položek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.
4. Nová položka „E.2. Úpravy hodnot zásob“ obsahuje část stávající položky „G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období“, která se týká opravných položek k zásobám.
5. Nová položka „E.3. Úpravy hodnot pohledávek“ obsahuje část stávající položky „G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období“, která se týká opravných položek k pohledávkám.
6. Nová položka „III.3. Jiné provozní výnosy“ obsahuje:
- a) stávající položky „IV. Ostatní provozní výnosy“, „V. Převod provozních výnosů“ a
 - b) část stávající položky „XIII. Mimořádné výnosy“, která se týká mimořádných výnosů v provozní oblasti.
7. Nová položka „F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období“ obsahuje část stávající položky „G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období“, která není vykázána v nových položkách „E.1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasně“, „E.2. Úpravy hodnot zásob“ a „E.3. Úpravy hodnot pohledávek“
8. Nová položka „F.5. Jiné provozní náklady“ obsahuje:
- a) stávající položky „H. Ostatní provozní náklady“, „I. Převod provozních nákladů“ a
 - b) část stávající položky „R. Mimořádné náklady“, která se týká mimořádných nákladů v provozní oblasti.
16. Nová položka „VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy“ obsahuje:
- a) část stávající položky „X. Výnosové úroky“, která není vykázána v nové položce „VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba“, a
 - b) část stávající položky „VII.2. Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů“, která není vykázána v nových položkách „IV.2. Ostatní výnosy z podílů“ a „VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba“.
18. Nová položka „J.1. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady“ obsahuje část stávající položky „N. Nákladové úroky“, která není vykázána v nové položce „J.1. Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba“.
19. Nová položka „VII. Ostatní finanční výnosy“ obsahuje:
- a) část stávající položky „VI. Tržby z prodeje cenných papírů“, která se týká tržeb z prodeje krátkodobých cenných papírů a podílů,
 - b) stávající položku „VIII. Výnosy z krátkodobého finančního majetku“,
 - c) stávající položku „IX. Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů“,
 - d) stávající položku „XI. Ostatní finanční výnosy“,
 - e) stávající položku „XII. Převod finančních výnosů“ a
 - f) část stávající položky „XIII. Mimořádné výnosy“, která není vykázána v nové položce „III.3. Jiné provozní výnosy“.
20. Nová položka „K. Ostatní finanční náklady“ obsahuje:
- a) část stávající položky „J. Prodané cenné papíry a podíly“, která se týká nákladů na prodané krátkodobé cenné papíry,
 - b) část stávající položky „K. Náklady z finančního majetku“, která není vykázána v nové položce „H. Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem“,
 - c) stávající položku „L. Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů“,
 - d) stávající položku „O. Ostatní finanční náklady“,
 - e) stávající položku „P. Převod finančních nákladů“ a
 - f) část stávající položky „R. Mimořádné náklady“, která není vykázána v nové položce „F.5. Jiné provozní náklady“.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka je sestavena dle příslušné legislativy platné v České republice, zejména pak podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších novel, vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., daňových zákonů, aj.

A. Dlouhodobý nehmotný majetek

Je tvořen nakoupeným počítačovým softwarem. Za nehmotná aktiva jsou považovány takové položky, jejichž doba životnosti přesahuje 1 rok a pořizovací hodnota je vyšší než 60 tis. CZK. Nehmotná aktiva jsou vykazována v pořizovacích cenách snížených o oprávků. Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován rovnoměrně na základě předpokládané doby životnosti dle organizační směrnice (dále jen "OS") č. 207. Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 40 tis. CZK za jednotlivý dokončený zásah, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

B. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je prvotně zaznamenáván v pořizovací ceně a je s výjimkou pozemků odepisován, jak je uvedeno níže. Pořizovací cena této složky aktiv zahrnuje veškeré složky, které přímo souvisejí s uvedením jednotlivých položek hmotných aktiv do stavu umožňujícího předpokládané

použití. Pořizovací cena se snižuje o poskytnuté dotace od státních institucí (viz § 29, odst. 1. zákona o daních z příjmů). Výdaje na opravu a údržbu jsou účtovány do nákladů v době jejich vzniku, a tedy nevstupují do pořizovací hodnoty aktiva. Do dlouhodobých aktiv jsou zařazovány pozemky a stavby, hmotné movité věci a jejich soubory, jejichž pořizovací cena je větší než 40 tis. CZK a doba životnosti delší než 1 rok. Majetek, který nesplňuje tato kritéria, je účtován do spotřeby (účty 501). Výjimku tvoří výpočetní technika (počítače, notebooky, monitory, tiskárny, UPS zařízení), která je považována za dlouhodobé aktivum již od pořizovací ceny 2 tis. CZK a jejichž doba životnosti je delší než 1 rok. U nemovitostí je podmínkou jen doba životnosti delší než 1 rok.

Dlouhodobý hmotný majetek, který je vyřazen z evidence, je z rozvahy odúčtován spolu s oprávkami vztahujícími se k tomuto majetku. Veškeré výnosy či ztráty vzniklé v souvislosti s vyřazením jsou součástí provozního výsledku hospodaření a vstupují tedy do výsledku hospodaření z běžné činnosti. Dle povahy operací jsou uvedeny v provozních nákladech nebo výnosech.

Nakupovaný dlouhodobý hmotný majetek je oceňován pořizovací cenou včetně vedlejších a doprovodných nákladů. Dlouhodobý hmotný majetek, který byl pořízen ve vlastní režii, je oceňován ve vlastních nákladech včetně výrobní režie. Jedná se zejména o speciální nářadí dlouhodobého charakteru, které je považováno za dlouhodobé aktivum již od pořizovací hodnoty 15 tis. CZK a jehož doba životnosti je více než 1 rok.

Budovy, stroje a zařízení jsou odepisovány rovnoměrně počínaje měsícem jejich uvedení do užívání dle OS č. 207. Zůstatková hodnota a doba životnosti těchto aktiv je určována jednotlivě dle posouzení jejich využití a je každoročně aktualizována a přehodnocována.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. CZK, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Dále tato kategorie obsahuje některé položky dlouhodobého majetku, které nejsou součástí výše uvedených kategorií, např. poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek a nedokončený dlouhodobý majetek. Tyto položky jsou oceňovány ve jmenovité hodnotě, resp. v pořizovací ceně. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek v cizí měně (pokud mají ke konci účetního období zůstatek) jsou přepočítány na CZK dle kurzu ČNB platného k 31. 12.

C. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je oceňován v pořizovací ceně. Společnost eviduje v této položce menšinový podíl ve společnosti VELTECH s.r.o. Praha, netto hodnota v CZK je však nulová (viz Kapitola III., bod 1, odstavec c) Dlouhodobý finanční majetek).

D. Zásoby

Kategorie zásob zahrnuje materiál, nedokončenou výrobu, výrobky ve vlastní režii, zboží určené k dalšímu prodeji a poskytnuté zálohy na zásoby. Nakupované zásoby materiálu jsou oceňovány skutečnými nákupními cenami, které jsou použity i pro ocenění materiálu v nedokončené výrobě. Cena je stanovena včetně nákladů s pořízením souvisejících.

Zásoby ve vlastní režii (nedokončená výroba a hotové výrobky) jsou oceňovány vlastními náklady (přímé náklady a výrobní režie). Přímými náklady jsou přímý materiál, přímé mzdy a ostatní přímé náklady. Výdeje materiálu a nedokončené výroby jsou oceňovány průměrnými cenami, výdej hotových výrobků a zboží pak dle metody FIFO. Přímo do spotřeby je účtován režijní materiál k výrobním účelům, paliva, pohonné hmoty, energie, kancelářské potřeby, aj. K vedlejším pořizovacím nákladům, které jsou zahrnovány do pořizovacích cen nakupovaných zásob, patří náklady na přepravu a clo. Poskytnuté zálohy na zásoby jsou oceňovány jmenovitou hodnotou, v případě pořízení v cizí měně je zůstatek přepočítán na CZK dle kurzu ČNB platného k 31. 12.

E. Dlouhodobé pohledávky

Obsahem této kategorie jsou dlouhodobé poskytnuté zálohy, které jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

F. Krátkodobé pohledávky

V této kategorii jsou obsaženy pohledávky z obchodních vztahů, daňové pohledávky (aktivní zůstatky daňových účtů), ostatní poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní a jiné pohledávky.

Pohledávky z obchodních vztahů jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě snížené o opravnou položku zohledňující snížení hodnoty pohledávek. Další položky jsou oceňovány rovněž ve jmenovité hodnotě. Pohledávky vedené v cizí měně jsou přepočítány na CZK dle kurzu ČNB platného k 31. 12.

G. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky jsou tvořeny pokladní hotovostí, ceninami (nevydané stravenky) a penězi na bankovních účtech. Jsou oceňovány jmenovitou hodnotou. Zůstatky na bankovních účtech jsou očištěny o záporné zůstatky na kontokorentních účtech, které jsou pak zachycovány v rozvaze v položkách závazky k úvěrovým institucím, dle povahy závazku jako krátkodobé nebo dlouhodobé. V případě pokladní hotovosti a peněz na bankovních účtech vedených v cizí měně je zůstatek přepočítán na CZK dle kurzu ČNB platného k 31. 12.

H. Časové rozlišení (aktiva)

Tato kategorie obsahuje položky nákladů a příjmů příštího období. Položky jsou oceňovány ve jmenovité hodnotě.

I. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál je tvořen základním kapitálem, áziem a kapitálovými fondy, fondy ze zisku, výsledky hospodaření minulých let a výsledkem hospodaření běžného účetního období.

Základní kapitál společnosti se vyazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu je v kompetenci valné hromady společnosti a vyazuje se jako změna základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními či nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu, bezplatným nabytím majetku při přecenění pozemku a fondem reálné hodnoty derivátových obchodů s cizí měnou. Reálné hodnoty derivátů jsou v rozvaze vykazovány v dlouhodobých nebo krátkodobých pohledávkách, resp. závazcích a oceňovací rozdíly jsou součástí položky fondy.

Dle stanov společnost vytváří a doplňuje rezervní fond v roce, kdy dosáhne kladného hospodářského výsledku, a to v minimální výši 10 % čistého zisku, a to až do té doby, kdy jeho výše dosáhne hranice 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje lze použít jen k úhradě ztráty.

Valnou hromadou společnosti bylo schváleno vytvoření investičního fondu (statutární fond), který slouží k pokrytí zvýšení investičních potřeb. O tvorbě investičního fondu rozhoduje valná hromada společnosti na návrh představenstva v rámci rozdělení zisku a vychází z klouzavého investičního plánu na 5 let, který schvaluje dozorčí rada.

J. Cizí zdroje

Součástí cizích zdrojů společnosti jsou rezervy, dlouhodobé závazky a krátkodobé závazky

- Rezervy

V souladu s principem opatrnosti tvoří společnost, dle § 25, odst. 3 a § 26, odst. 3 Zákona o účetnictví, vedle odpisů majetku a opravných položek i rezervy na rizika a ztráty.

Na základě zhodnocení technického stavu jednotlivých položek hmotného majetku je vytvářena rezerva na opravu dlouhodobého hmotného majetku. Z důvodů dodržení principu souměřitelnosti nákladů a výnosů byly v roce 2016 vytvořeny rezervy na provize, náhrady za nevyčerpanou dovolenou a prémie včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění k nevyplaceným položkám.

- Dlouhodobé závazky

Obsahem této položky byly v roce 2016 i 2015 závazky k úvěrovým institucím (dlouhodobé) a odložená daň.

Závazky k úvěrovým institucím jsou vykazovány v přijaté protihodnotě bez transakčních nákladů. Jsou klasifikovány jako dlouhodobé závazky, pokud mají dobu splatnosti delší než 1 rok. Úroky z úvěrů jsou účtovány přímo do nákladů. Bankovní úvěry vedené v cizí měně jsou přepočítány na CZK dle kurzu ČNB platného k 31. 12.

Náklad daně z příjmů představuje splatnou a odloženou daň. Odložená daň je vypočtena s použitím závazkové metody uplatněné na všechny dočasné rozdíly vzniklé mezi daňovou hodnotou majetku a závazků a jejich účetní zůstatkovou hodnotou uvedenou v účetní závěrce. Odložená daň je vypočtená s použitím schválených daňových sazeb a právních ustanovení, která budou účinná v době, kdy dojde k realizaci aktiva nebo k vyrovnání závazku. Odložená daň se zjišťuje ze všech přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky zachycené v účetnictví, tj. nejen mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku odepisovaného, ale i dalších rozdílů (například opravné položky k zásobám, opravné položky k pohledávkám, rezervy tvořené nad rámec příslušných zákonů, při nerealizované ztrátě z předchozích let). Odložená daň je součástí dlouhodobých závazků.

Součástí dlouhodobých závazků může být i závazek z přecenění derivátových obchodů s cizí měnou se sjednanou splatností delší než 1 rok.

- Krátkodobé závazky

Součástí této položky byly v roce 2016 i 2015 závazky k úvěrovým institucím (krátkodobé), krátkodobé přijaté zálohy režijního charakteru, závazky z obchodních vztahů, závazky k zaměstnancům, závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění, daňové závazky a dotace, dohadné účty pasivní a jiné závazky.

Mezi jinými závazky mohou být i závazky z přecenění derivátových obchodů s cizí měnou, pokud mají dobu splatnosti 1 rok a kratší.

Závazky k úvěrovým institucím jsou vykazovány v přijaté protihodnotě bez transakčních nákladů. Jsou klasifikovány jako krátkodobé závazky, pokud mají dobu splatnosti 1 rok a kratší. Jako krátkodobé závazky jsou klasifikovány také části dlouhodobých úvěrů, které mají dobu splatnosti 1 rok a kratší. Úroky z úvěrů jsou účtovány přímo do nákladů. Bankovní úvěry vedené v cizí měně jsou přepočítány na CZK dle kurzu ČNB platného k 31. 12.

Krátkodobé závazky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou. Závazky vedené v cizí měně jsou přepočítány na CZK dle kurzu ČNB platného k 31. 12.

K. Časové rozlišení (pasiva)

V této kategorii se objevují položky výdajů nebo výnosů příštích období. Položky jsou oceňovány ve jmenovité hodnotě.

L. Snížení hodnoty aktiv

Když dojde k událostem či změnám, které naznačují nebo mohou způsobit, že účetní zůstatková hodnota může převýšit zpětně získatelnou hodnotu aktiva, je prověřováno, zda nedošlo ke snížení hodnoty majetku. Pokud tomu tak je, společnost tvoří opravné položky, které toto snížení zohledňují. Výše opravných položek k pohledávkám byla stanovena na základě rozboru lhůt splatností, informací o právních aspektech dalšího vymáhání pohledávek – vše v souladu s principem opatrnosti a s ohledem na dosažení věrného a poctivého obrazu finanční situace společnosti. Opravné položky k zásobám materiálu, hotových výrobků, náhradních dílů, nedokončené výroby a zboží jsou tvořeny na základě rozboru jejich obrátkovosti a dalšího využití.

M. Dotace

Dotace je záúčtována 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.

N. Následné události

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.

O. Vykazování výnosů a nákladů

Výnosy jsou vykazovány bez daně z přidané hodnoty. Provozní výnosy se vykazují v účetní závěrce v okamžiku uskutečnění výnosu a jsou vykazovány na následující bázi:

1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb
2. Tržby za prodej zboží
3. Ostatní provozní výnosy

Náklady jsou rovněž vykazovány v okamžiku uskutečnění nákladu bez daně z přidané hodnoty. Provozní náklady jsou vykazovány na následující bázi:

1. Výkonová spotřeba
2. Změna stavu zásob vlastní činnosti
3. Aktivace
4. Osobní náklady
5. Úpravy hodnot v provozní oblasti
6. Ostatní provozní náklady

Rozdíl mezi provozními výnosy a provozními náklady představuje provozní výsledek hospodaření. Rozdíl mezi finančními výnosy a finančními náklady tvoří finanční výsledek hospodaření. Finanční náklady představují nákladové úroky a ostatní finanční náklady (zejména kurzové ztráty), finanční výnosy pak výnosové úroky a ostatní finanční výnosy (zejména kurzové zisky). Součtem provozního a finančního výsledku hospodaření získáme výsledek hospodaření před zdaněním. Ten je dále upraven o daň z příjmu splatnou i odloženou. Spojením výsledku hospodaření před zdaněním a daně z příjmu získáme výsledek hospodaření po zdanění.

P. Kurzová politika

Hlavní (bilanční) měnou je CZK. Společnost používala v r. 2016 pro přepočet údajů v cizích měnách na bilanční měnu CZK pevný kurz. Tento kurz byl stanoven na každý kalendářní měsíc a vycházel z výpisu platného kurzovního lístku ČNB vždy k prvnímu pracovnímu dni daného měsíce. Pro přepočet majetku a závazků na konci účetního období používá společnost kurz ČNB k poslednímu obchodnímu dni v kalendářním roce. Kurzové rozdíly jsou vykazovány výsledkově v době jejich vzniku, minimálně 1x za měsíc.

Q. Kritické účetní odhady

Společnost provádí odhady a předpoklady týkající se budoucnosti. Ze své podstaty se účetní odhady pouze zřídka budou rovnat skutečným výsledkům. Odhady a předpoklady jsou průběžně ohodnocovány a vycházejí z historických zkušeností a dalších faktorů, včetně odhadů budoucích událostí, které jsou s ohledem na okolnosti rozumné.

R. Zajištění kurzových obchodů

Společnost neměla k 31. 12. 2016 uzavřené smlouvy o zajišťovacích derivátech, které by byly sjednány za účelem řízení měnového rizika aktiv a závazků a splňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Na počátku roku 2017 byly uzavřeny forwardové zajišťovací obchody v hodnotě 2 400 tis. EUR se splatností v roce 2017, v hodnotě 5 400 tis. EUR se splatností v roce 2018, v hodnotě 4 800 tis. EUR se splatností v roce 2019, v hodnotě 3 000 tis. EUR se splatností v roce 2020 a v hodnotě 3 000 tis. EUR se splatností v roce 2021.

S. Transakce mezi spřízněnými stranami

Společnost zveřejňuje údaje o transakcích mezi spřízněnými osobami. Firma W.Plinta Stuttgart GmbH vlastnila k 31. 12. 2016 25,0 % akcií společnosti ATAS elektromotory Náchod a.s. S touto firmou uzavřela společnost ATAS elektromotory Náchod a.s. v r. 1993 Smlouvu o obchodním zastoupení, která je aktualizována příslušnými dodatky. Na základě této smlouvy a jejich aktuálních dodatků zajistila jmenovaná firma svojí činností v roce 2016 uzavření obchodů na prodej výrobků firmy ATAS elektromotory Náchod a.s. v hodnotě 5 398 tis. EUR. Z této aktivity přináleží firmě W.Plinta Stuttgart GmbH provize v průměrné výši 4,98 %. Mezi společnostmi ebm Beteiligungs GmbH, která se podílí na hlasovacích právech 22,7 % a společností ATAS elektromotory Náchod a.s. neproběhly žádné transakce.

Žádné transakce nebyly v r. 2016 uskutečněny s členy představenstva, dozorčí rady, vrcholovými řídicími pracovníky ani s blízkými členy rodin těchto jednotlivců.

T. Přehled o peněžních tocích (výkaz Cash Flow)

V souladu s § 18 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zahrnuje účetní závěrka také přehled o peněžních tocích. 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.

U. Další skutečnosti

Majetek v reprodukční pořizovací ceně v průběhu účetního období pořízen nebyl.

III. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

1. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

<i>Položka</i>	<i>Počáteční zůstatek</i>	<i>Přírůstky</i>	<i>Vyřazení</i>	<i>Převody</i>	<i>Konečný zůstatek</i>
Software	9 380	415	0	0	9 795
Celkem 2016	9 380	415	0	0	9 795
Celkem 2015	9 111	269	0	0	9 380

Opravné položky a oprávky

	<i>Počáteční zůstatek</i>	<i>Odpisy</i>	<i>Prodeje, likvidace</i>	<i>Vyřazení</i>	<i>Převody</i>	<i>Konečný zůstatek</i>	<i>Opravné položky</i>	<i>Účetní hodnota</i>
Software	7 929	249	0	0	0	8 178	0	1 617
Celkem 2016	7 929	249	0	0	0	8 178	0	1 617
Celkem 2015	7 687	242	0	0	0	7 929	0	1 451

Pozn. V rozvaze jsou oprávky vyjádřeny se záporným znaménkem

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

<i>Položka</i>	<i>Počáteční zůstatek</i>	<i>Přírůstky</i>	<i>Vyřazení</i>	<i>Převody</i>	<i>Konečný zůstatek</i>
Pozemky	2 836	0	0	0	2 836
Stavby	135 832	1 153	-192	0	136 793
Hmotné movité věci a jejich soubory	361 072	14 472	-1 739	0	373 805
Poskytnuté zálohy na DHM	0	1 652	-86	0	1 566
Nedokončený DHM	4 939	14 543	-15 623	0	3 859
Celkem 2016	504 679	31 820	-17 640	0	518 859
Celkem 2015	487 191	61 523	-44 035	0	504 679

Opravné položky a oprávky

	<i>Počáteční zůstatek</i>	<i>Odpisy</i>	<i>Prodeje, likvidace</i>	<i>Vyřazení</i>	<i>Převody</i>	<i>Konečný zůstatek</i>	<i>Opravné položky</i>	<i>Účetní hodnota</i>
Pozemky	0	0	0	0	0	0		2 836
Stavby	65 480	1 044	0	-192	0	66 332		70 461
Hmotné movité věci a jejich soubory	284 276	10 922	18	-1 739	0	293 477		80 328
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0		1 566
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0		3 859
Celkem 2016	349 756	11 966	18	-1 931	0	359 809		159 050
Celkem 2015	342 621	12 677	119	-5 661	0	349 756		154 923

Pozn. V rozvaze jsou oprávky vyjádřeny se záporným znaménkem

Přehled nejdůležitějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku v roce 2016

<i>Typ dlouhodobého majetku</i>	<i>Přírůstky (poř. cena)</i>	<i>Úbytky (poř. cena)</i>	<i>Úbytky (zůst. cena)</i>
Stavby	1 153	192	0
Hmotné movité věci	14 472	1 739	18
Software	415	0	0
Celkem	16 040	1 931	18

Přírůstky – zařazení, technická zhodnocení
 Úbytky – vyřazení

Zařazení dlouhodobého majetku v r. 2016

<i>TM</i>	<i>Název majetku</i>	<i>UP tis. CZK</i>	<i>UP Typ pohybu</i>
HM1	OBROBNA, NÁSTROJÁRNA, ÚDRŽBA	998	Technické zhodnocení
HM1	HLAVNÍ VÝROBNÍ BUDOVA-4.podlaž.	112	Technické zhodnocení
HM1	Ostatní	43	Počáteční stav
<i>HM1</i>	<i>Celkem</i>	<i>1 153</i>	
HM3	Plošina patrová zabíhací	626	Počáteční stav
HM3	Rozvaděč kompenzační	167	Počáteční stav
HM3	Ostatní	133	Počáteční stav
<i>HM3</i>	<i>Celkem</i>	<i>926</i>	
HM4	Stroj obšívací oboustranný LINK	3 248	Počáteční stav
HM4	JUS na narážení hřídelí	1 012	Počáteční stav
HM4	JUS na obrábění rotorů (BUSCH/WISTRO)	955	Technické zhodnocení
HM4	Stroj stříhací SCHLEUNIGER	692	Počáteční stav
HM4	JUS na potisk rotorů (BUSCH/WISTRO)	396	Technické zhodnocení
HM4	Zařízení pro zapékání statorů	267	Počáteční stav
HM4	Zařízení odmašťovací ECOCLEAN 81C	239	Technické zhodnocení
HM4	Ostatní	331	Počáteční stav
<i>HM4</i>	<i>Celkem</i>	<i>7 140</i>	
HM5	Kopírka DEVELOP + 258	110	Počáteční stav
HM5	Ostatní výpočetní technika	250	Počáteční stav
HM5	Ostatní	163	Počáteční stav
<i>HM5</i>	<i>Celkem</i>	<i>523</i>	
HM6	Dráhy pojezdové montážních stolů	158	Počáteční stav
HM6	Vozík vysokozdvizný EUROlift ES12WA	138	Počáteční stav
HM6	Ostatní	94	Počáteční stav
<i>HM6</i>	<i>Celkem</i>	<i>390</i>	
<i>SPI</i>	<i>Speciální nářadí ve výdejních</i>	<i>5 493</i>	<i>Počáteční stav</i>
DHM	Celkem	15 625	
NM1	Software HELIOS ORANGE	209	Technické zhodnocení
NM1	ESET Endpoint Antivirus	137	Technické zhodnocení
NM1	Ostatní	69	Počáteční stav
DNM	Celkem	415	
Celkem		16 040	

Pozn.:

Technické zhodnocení budov – rekonstrukce osvětlení (OBROBNA), úprava elektroinstalace pro odsávání (HLAVNÍ VÝR. BUDOVA)

Technické zhodnocení strojů – modernizace stávajícího strojního vybavení

Technická zhodnocení softwaru – uprady informačního systému HELIOS ORANGE a prodloužení licence u antivirového programu

Vyřazení dlouhodobého majetku v r. 2016

<i>Třída</i>	<i>Název majetku</i>	<i>Poř. hodnota v tis. CZK</i>	<i>Zůstat. hod. v tis. CZK</i>
HM2	PLOCHA ZPEVNĚNÁ U EMULG.ST.	192	0
<i>HM2</i>	<i>Celkem</i>	<i>192</i>	<i>0</i>
HM3	Baterie kondenzátorová	33	0
<i>HM3</i>	<i>Celkem</i>	<i>33</i>	<i>0</i>
HM4	Poloautomat svazkový BOLIS	359	0
<i>HM4</i>	<i>Celkem</i>	<i>359</i>	<i>0</i>
HM5	Výpočetní technika	999	0
<i>HM5</i>	<i>Celkem</i>	<i>999</i>	<i>0</i>
HM6	Vozíky, kontejnery	93	0
<i>HM6</i>	<i>Celkem</i>	<i>93</i>	<i>0</i>
HM	Celkem	1 676	0
SPI	Speciální nářadí ve výdejních	255	18
DHM	Celkem	1 931	18

Souhrnný popis nemovitostí vlastněných společností k 31. 12. 2016

<i>Oblast</i>	<i>Stavby v poř. hodnotě v tis. CZK</i>	<i>pozemky výměra tis. m²</i>	<i>pozemky ocenění tis. CZK</i>
Náchod	136 793	36	2 836
z toho: Budovy	126 913		
<i>Obrobna, Nástrojárna, Údržba</i>	<i>32 488</i>		
<i>Hlavní výrobní budova - 4.podlaž.</i>	<i>32 358</i>		
<i>Budova Lisovny "Ostrov"</i>	<i>25 477</i>		
<i>Výrobní budova "Ostrov"</i>	<i>11 015</i>		
<i>Hala – sklad železa</i>	<i>8 185</i>		
<i>Garáže a příslušenství</i>	<i>5 272</i>		
<i>Administrativní budova</i>	<i>4 690</i>		
<i>Výpočetní středisko</i>	<i>3 995</i>		
<i>Ostatní budovy</i>	<i>3 433</i>		
Ostatní stavby	9 880		

Soupis nejvýznamnějších strojů a zařízení k 31. 12. 2016

<i>Třída</i>	<i>Název</i>	<i>Poř. hodnota v tis. CZK</i>	<i>Umístění</i>	<i>Datum zařazení</i>	<i>Životnost</i>
HM3	Plošina patrová zabíhací	626	Náchod	2/2016	14 let
HM3	Plošina zabíhací patrová	360	Náchod	4/2007	15 let
HM3	Plošina zabíhací patrová	359	Náchod	3/2007	15 let
HM3	Plošina zabíhací patrová	317	Náchod	8/2006	15 let
HM4	Automat dlouhotočný DECO 26a	5 857	Náchod	3/2006	19 let
HM4	CNC soustruh MAZAK QTNX200-2MSY	5 317	Náchod	5/2015	15 let
HM4	CNC soustruh MAZAK QTNX200II	4 943	Náchod	6/2007	18 let
HM4	Zařízení odmašťovací	3 483	Náchod	3/2008	17 let
HM4	Centrum obráběcí vertikální MCFV 1060	3 421	Náchod	5/2007	18 let
HM4	Stroj obšívací oboustranný LINK	3 248	Náchod	10/2016	12,5 let
HM4	Navijedka STATOMAT A2	3 193	Náchod	5/2005	20 let
HM4	Řezačka drátová SODICK	3 142	Náchod	7/2015	15 let
HM4	Stroj obšívací oboustranný LINK	3 122	Náchod	8/2013	17 let

<i>Třída</i>	<i>Název</i>	<i>Poř. hodnota v tis. CZK</i>	<i>Umístění</i>	<i>Datum zařazení</i>	<i>Životnost</i>
HM4	Hloubicí stroj SODICK	3 065	Náchod	10/2004	19 let
HM4	Navíječka STATOMAT A2	2 955	Náchod	5/2015	15 let
HM4	Soustruh CNC – MAZAK QTN 200	2 870	Náchod	5/2004	21 let
HM4	Navíječka STATOMAT A2	2 593	Náchod	12/2011	14 let
HM4	Soustruh MAZAK 100 II	2 534	Náchod	3/2007	18 let
HM4	Lis hydraulický stříkací	2 290	Náchod	11/1997	25 let
HM4	Lis hydraulický stříkací	2 289	Náchod	11/1997	25 let
HM5	Systém pro zkoušení statorů SPS	1 557	Náchod	12/2015	20 let
HM5	Měřič charakteristik motorů	1 027	Náchod	12/2005	15 let
HM5	Tester statorů – pracoviště	1 012	Náchod	5/2012	20 let
HM5	Popisovač laserový TROTEC	998	Náchod	12/2007	13 let
HM5	Stator test systém S2004	853	Náchod	5/2006	17 let
HM5	Vyvažovačka CEMB	636	Náchod	8/2004	18 let
HM5	Zařízení pro měření motorů K.-II	560	Náchod	1/2006	18 let
HM6	Vozík vysokozdvizný DV 25A	1 006	Náchod	12/1997	23 let
HM6	Jeřáb mostový	911	Náchod	2/1998	22 let
HM6	Automobil osobní Honda Accord	849	Náchod	5/2011	9 let
HM6	Automobil osobní Škoda Octavia kombi	810	Náchod	11/2005	13 let
HM6	Jeřáb mostový	702	Náchod	2/1998	22 let
HM6	Automobil užitkový VW Transporter	453	Náchod	2/2014	10 let

Přehled položek finančního pronájmu

Společnost neevidovala v k 31. 12. 2016, resp. k 31. 12. 2015 žádné položky z titulu finančního pronájmu.

c) Dlouhodobý finanční majetek

<i>Položka</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2014</i>	<i>Přírůstky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Přecenění</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2015</i>	<i>Přírůstky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Přecenění</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2016</i>
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	6 400	0	0	0	6 400	0	0	0	6 400
Opravná položka k ostatním dl.cenným papírům a podílům	-6 400	0	0	0	-6 400	0	0	0	-6 400
Celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Od března r. 1995 vlastní společnost 1 280 ks cenných papírů a podílů Veltech – výroba a.s. V souladu s principem opatrnosti byla v letech 1997 až 1999 vytvořena účetní opravná položka v plné výši.

2. Oběžná aktiva

a) Zásoby

Položka	Stav k 31. 12. 2016			Stav k 31. 12. 2015		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Materiál	35 638	-1 123	34 515	33 668	-847	32 821
Nedokončená výroba	75 354	-225	75 129	71 075	-332	70 743
Výrobky	16 435	-864	15 571	11 840	-1 387	10 453
Zboží	242	0	242	299	0	299
Zálohy na zásoby	8	0	8	261	0	261
Celkem	127 677	-2 212	125 465	117 143	-2 566	114 577

K 31. 12. 2016 byly zásoby společnosti v hodnotě 52 907 tis. CZK (k 31. 12. 2015 46 609 tis. CZK) zatíženy zástavním právem ke krytí kontokorentního úvěru ČSOB.

b) Dlouhodobé pohledávky

Položka	Stav k 31. 12. 2016			Stav k 31. 12. 2015		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	126	0	126	126	0	126
Celkem	126	0	126	126	0	126

Jedná se o poskytnuté zálohy na poštovné a kartu CCS.

c) Krátkodobé pohledávky

Položka	Stav k 31. 12. 2016			Stav k 31. 12. 2015		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Pohledávky z obchodních vztahů	37 394	-9 777	27 617	37 641	-9 845	27 796
Pohledávky – ostatní	2 528	0	2 528	2 743	0	2 743
Celkem	39 922	-9 777	30 145	40 384	-9 845	30 539

Pohledávky z obchodních vztahů

Položka	Stav k 31. 12. 2016			Stav k 31. 12. 2015		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Pohledávky z obchodních vztahů celkem	37 394	-9 777	27 617	37 641	-9 845	27 796
Pohledávky ve lhůtě splatnosti	18 132	0	18 132	15 668	0	15 668
Pohledávky po lhůtě splatnosti	19 262	-9 777	9 485	21 973	-9 845	12 128
z toho: do 30 dnů po spl.	8 281	0	8 281	9 404	0	9 404
31 až 60 dnů po spl.	1 261	-57	1 204	1 594	0	1 594
61 až 90 dnů po spl.	215	-215	0	1 073	0	1 073
91 až 180 dnů po spl.	0	0	0	341	-284	57
nad 180 dnů po spl.	9 505	-9 505	0	9 561	-9 561	0
z toho: po lhůtě splatnosti delší než 5 let	9 480	0	9 480	9 547	-9 547	0
Pohledávky k podnikům ve skupině	-	-	-	-	-	-

K 31. 12. 2016 byly pohledávky z obchodních vztahů v brutto hodnotě 15 570 tis. CZK (k 31. 12. 2015 16 295 tis. CZK) zatíženy zástavním právem ke krytí kontokorentního úvěru ČSOB.

K 31. 12. 2016 byly pohledávky z obchodních vztahů v brutto hodnotě 8 934 tis. CZK (k 31. 12. 2015 nebyly evidovány) zatíženy zástavním právem ke krytí revolvingového úvěru KB.

K 31. 12. 2015 byly pohledávky z obchodních vztahů v brutto hodnotě 8 756 tis. CZK zatíženy zástavním právem ke krytí kontokorentního úvěru UNICREDIT BANK (k 31. 12. 2016 již nebyla úvěrová angažovanost u UNICREDIT BANK).

Pohledávky - ostatní

	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Stát – daňové pohledávky	2 057	1 521
Krátkodobé poskytnuté zálohy	428	647
Dohadné účty aktivní	0	555
Jiné pohledávky	43	20
Celkem	2 528	2 743

Stát – daňové pohledávky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Daň z přidané hodnoty	2 056	1 520
Ostatní daně	1	1
Celkem	2 057	1 521

Daň z přidané hodnoty

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Nadměrný odpočet listopad	923	1 029
Nadměrný odpočet prosinec	1 133	491
Celkem	2 056	1 520

Nadměrný odpočet za listopad 2016 (resp. 2015) – daňové přiznání podáno v prosinci 2016 (resp. 2015), uhrazeno v lednu 2017 (resp. 2016)

Nadměrný odpočet za prosinec 2016 (resp. 2015) – daňové přiznání podáno v lednu 2017 (resp. 2016), uhrazeno v únoru 2017 (resp. 2016).

Krátkodobé poskytnuté zálohy

<i>Poskytnuté k fakturám</i>	<i>zálohy</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Faktury v CZK		415	482
Faktury v EUR		13	165
Celkem		428	647

Dohadné účty aktivní

	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Dohadné účty aktivní		
Předpis náhrad od pojišťoven	0	551
Ostatní	0	4
Celkem	0	555

Jiné pohledávky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Stálé zálohy zam - cům	0	20
Neuplatněné DPH z opr. daň. dokladů	43	0
Celkem	43	20

d) Peněžní prostředky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Peníze a ceniny v pokladně	480	265
Bankovní účty	17 979	2088
Celkem	18 459	2 353

Peníze a ceniny v pokladně – rozdělení podle měn

<i>Měna</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
CZK	236	153
EUR	228	100
UAH	1	1
PLN	0	1
USD	15	10
Celkem	480	265

Bankovní účty – rozdělení podle měn

<i>Měna</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
CZK	7 309	1 527
EUR	10 387	395
USD	283	166
Celkem	17 979	2 088

3. Časové rozlišení

Náklady příštích období

	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Provize	361	349
Předplatné, školení	742	256
Nájem lahví na plyn	54	124
Certifikace ISO 9001	46	73
Celkem	1 203	802

Příjmy příštích období

	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Neuplatněná DPH	484	364
Přefakturace nákladů z r. 2016	618	0
Celkem	1 102	364

Neuplatněná DPH v roce 2016 (resp. 2015) - z dokladů, jejichž DUZP je prosinec 2016 (resp. 2015), ale byly doručeny a nárokovány až v lednu 2017 (resp. 2016).

Přefakturace nákladů z r. 2016 – faktury vystavena v r. 2017, zejména pronájem skladu, náklady na klimatizační jednotku.

4. Ostatní údaje o aktivech společnosti

a) Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze v pořizovacích cenách v tis. CZK:

Druh majetku	Rok 2016	Rok 2015	Opotřebení v %
Materiál přijatý ke zpracování	8 556	9 178	
Nářadí ve vlastnictví zákazníka	54 661	53 148	
Přístroje a měřidla	3 459	3 456	60
Inventář	18 384	17 426	65
Nářadí ve výdejních	53 209	50 949	70
Obaly v používání a.s.	1 316	1 327	55
Celkem	139 585	135 484	

Pozn. Z výše uvedeného majetku se jedná u prvních dvou položek o cizí majetek, k němuž nemá ATAS elektromotory Náchod a.s. vlastnické právo. V případě ostatních položek se jedná o samostatné movité věci považované za drobný hmotný majetek v souladu s pravidly účtování, o kterém společnost rozhodla, že o něm bude účtovat jako o zásobách. O těchto zásobách je vedena v rámci společnosti operativní evidence.

Položky ve vlastnictví a.s. jsou průběžně doplňovány a nahrazovány a jejich míra opotřebení se pohybuje v rozmezí 55 – 70 % (odhad).

b) Rozpis hmotného majetku, který je zatížen zástavním právem:

In. číslo	Název majetku	Zástav. instituce	Hodnota zástavy v tis. CZK	Hodnota v účetnictví k 31. 12. 2016 v tis. CZK
2110001	Obrobná, nástrojárna, údržba	ČSOB	14 179	32 488
2110075	Výpočetní středisko	ČSOB	3 883	3 995
2110124	Budova lísovny "Ostrov"	ČSOB	25 386	25 477
	Pozemky k objektům	ČSOB	1 121	1 121
2110035	Hlavní výrobní budova – 4 podlaž.	UNICREDITBANK	13 923	32 358
2110083	Administrativní budova	UNICREDITBANK	4 189	4 690
	Pozemky k objektům	UNICREDITBANK	936	936
	Stroje a zařízení	ČSOB	13 993	13 993
	Stroje a zařízení hrazené z úvěru	KB	31 378	31 617
Celkem			108 988	146 675

Pozn. V prosinci roku 2016 skončila naše úvěrová angažovanost u UniCredit Bank. Právní účinek zániku zástavního práva u majetku zastaveného u UNICREDITBANK nastal dne 4. ledna 2017, kdy byly uvedené položky odúčtovány z příslušných účtů.

c) Majetek, jehož tržní ocenění je větší než jeho ocenění v účetnictví:

Soubor movitých věcí je v pojistné smlouvě oceněn kvalifikovaným odhadem ve výši 390 mil.CZK. Jedná se o stroje, zařízení, inventář a drobné užívané předměty (dlouhodobý hmotný majetek účtovaný v rámci syntetického účtu 022). Účetní hodnota tohoto majetku dle ČÚS činí k 31. 12. 2016 374 mil. CZK.

5. Vlastní kapitál

<i>Vlastní kapitál</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>	<i>Změna</i>
Základní kapitál	146 772	146 772	0
Ážio a kapitálové fondy	173	173	0
z toho: Ostatní kapitálové fondy	173	173	0
Fondy ze zisku	13 971	12 067	1 904
Výsledek hospodaření minulých let	1 189	1 189	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 453	1 904	-451
Celkem	163 558	162 105	1 453

Struktura základního kapitálu

Základní kapitál společnosti se skládá z 146 772 ks akcií znějících na majitele plně upsaných a splacených s nominální hodnotou 146 772 tis. CZK.

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy v hodnotě 173 tis. CZK jsou tvořeny změnou cen pozemků zastavěné plochy a opravami výměr pozemků, resp. cen pozemků.

Fondy ze zisku

	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>	<i>Změna</i>
Rezervní fond	3 728	3 537	191
Investiční fond	10 243	8 530	1 713
Celkem	13 971	12 067	1 904

Pozn. Rezervní a investiční fond je vykazován v rozvaze v rámci Fondů ze zisku.

Rozdělení hospodářského výsledku běžného účetního období za rok 2015 (resp. 2014)

<i>Rozdělení hospodářského výsledku valnou hromadou</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2014 v tis. CZK</i>
Hospodářský výsledek běžného účetního období	1 904	3 655
Příděl do rezervního fondu	191	366
Příděl do investičního fondu	1 713	3 289

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016 ve výši + 1 453 067,14 CZK

Dle stanov společnosti se navrhuje následující rozdělení hospodářského výsledku:

- příděl do rezervního fondu ve výši 146 000,00 CZK (min. 10 % z hospodářského výsledku běžného účetního období)
- příděl do investičního fondu ve výši 1 307 067,14 CZK

6. Cizí zdroje

a) Rezervy

	<i>Zůstatek k 31. 12. 2014</i>	<i>Netto změna v roce 2015</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2015</i>	<i>Netto změna v roce 2016</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2016</i>
Podle zvláštních právních předpisů	1 450	1 450	2 900	-2 900	0
Ostatní	3 454	841	4 295	1 520	5 815
Celkem	4 904	2 291	7 195	-1 380	5 815

Rezervy podle zvláštních právních předpisů – na opravy dlouhodobého hmotného majetku

Ostatní rezervy

<i>Rezervy</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2014</i>	<i>Netto změna v roce 2015</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2015</i>	<i>Netto změna v roce 2016</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2016</i>
Rezerva na dovolenou	2 903	-1 255	1 648	-1 020	628
Provize	387	-38	349	12	361
Rezerva na prémie a příslušné sociální a zdravotní pojištění	164	2 134	2 298	2 528	4 826
Celkem	3 454	841	4 295	1 520	5 815

Pozn. Rezerva na nevyčerpanou dovolenou je vytvářena z důvodu významného podílu nevyčerpaných dnů dovolené, na které vznikl zaměstnancům nárok v r. 2016 (resp. 2015). Provozní důvody, kdy zvýšený objem zakázek vyžadoval značný nárůst pracovní doby, neumožnily zaměstnavateli určit zaměstnancům čerpání celého nároku dovolené (tj. 25 dnů). Tento budoucí náklad, který není pokryt výkony, je kompenzován rezervou, jejíž výše odpovídá náhradě mzdy a počtu dnů, které nebyly z nároku roku 2016 (resp. 2015) vyčerpány.

Rezerva na soc. a zdr. pojištění k nevyplaceným mzdám byla vytvořena z důvodu rozhodnutí o přesunutí výplatního termínu uvedených mezd do roku 2017. Jedná se o prémie, které jsou vázány na stanovené úkoly, jež se týkaly roku 2016, kam nákladově patří (analogicky stejný princip v roce 2015).

b) Dlouhodobé závazky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Závazky k úvěrovým institucím	61 222	43 618
Závazky z obchodních vztahů	833	0
Odložená daň	8 077	8 170
Celkem	70 132	51 788

Závazky k úvěrovým institucím – podrobně popsány v bodě d) Závazky k úvěrovým institucím

Závazky z obchodních vztahů – jsou zde obsaženy položky se splatností delší než 1 rok od rozvahového dne

Odložená daň

<i>Položka</i>	<i>K 31. 12. 2016 v tis. Kč</i>	<i>K 31. 12. 2015 v tis. Kč</i>
Opravná pol. k mat. pro odloženou daň	1 123	847
Opravná pol. k NV pro odloženou daň	225	332
Opravná pol. k HV pro odloženou daň	864	1 387
Opravná pol. ke zboží pro odloženou daň	0	0

<i>Položka</i>	<i>K 31. 12. 2016 v tis. Kč</i>	<i>K 31. 12. 2015 v tis. Kč</i>
Rezerva na provizi	361	349
Rezerva na nevypl. mzdy a příslušné pojištění	5 454	3 946
Rozdíl mezi ZC daň. a účet. u DNM	-1 359	-1 185
Rozdíl mezi ZC daň. a účet. u DHM - ZP	-49 177	-48 675
Rozdíl mezi ZC daň. a účet. u DHM-výdej.	0	0
Základ odložené daně	-42 509	-42 999
Sazba daně v procentech	19	19
Odložená daň	-8 077	-8 170

Pozn. Se znaménkem – se jedná o odložený daňový závazek, se znaménkem + pak o odloženou daňovou pohledávku

c) Krátkodobé závazky

<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Závazky k úvěrovým institucím	39 234	39 186
Krátkodobé přijaté zálohy	58	169
Závazky z obchodních vztahů	35 814	19 875
Ostatní	19 057	22 897
Celkem	94 163	82 127

Závazky k úvěrovým institucím – podrobně popsány v bodě d) Závazky k úvěrovým institucím

Krátkodobé přijaté zálohy

<i>Přijaté zálohy k fakturám</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Faktury v CZK	41	9
Faktury v EUR	17	160
Celkem	58	169

Závazky z obchodních vztahů

<i>Závazky z obchodních vztahů</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Závazky z obchodních vztahů celkem	35 814	19 875
Závazky ve lhůtě splatnosti	20 025	14 453
Závazky po lhůtě splatnosti	15 789	5 422
z toho: do 30 dnů po spl.	13 611	5 149
31 – 60 dnů po spl.	1 858	252
61 – 90 dnů po spl.	320	0
91 – 180 dnů po spl.	0	-8
nad 180 dnů po spl.	0	29
Závazky po lhůtě splatnosti delší než 5 let	-	-
Závazky k podnikům ve skupině	-	-

Ostatní závazky

<i>Ostatní závazky</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Závazky k zaměstnancům	11 426	12 381
Závazky ze soc. zab. a zdr. poj.	6 280	7 131
Daňové závazky a dotace	1 218	1 457
Dohadné účty pasivní	12	1 792
Jiné	121	136
Celkem	19 057	22 897

Závazky k zaměstnancům – jedná se o závazky z titulu nevyplacených mezd. Veškeré závazky vůči zaměstnancům jsou k rozvahovému dni ve lhůtě splatnosti, byly uhrazeny počátkem roku 2017 (resp. 2016) rovněž ve lhůtě splatnosti.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

<i>Závazky ze soc. zabezpečení a zdr. poj.</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Zdravotní pojištění	1 951	2 158
Sociální zabezpečení	4 329	4 973
Celkem	6 280	7 131

Veškeré závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění jsou k rozvahovému dni ve lhůtě splatnosti, byly uhrazeny v lednu roku 2017 (resp. 2016) rovněž ve lhůtě splatnosti.

Daňové závazky a dotace

<i>Stát – daňové závazky a dotace</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Daň z příjmu PO	21	22
Daň z příjmu FO – zaměstnanci	1 150	1 424
DPH z nevypořádaných záloh	47	7
Ostatní	0	4
Celkem	1 218	1 457

Závazek z titulu daně z příjmu FO za prosinec 2016 (resp. 2015) byl uhrazen v lednu roku 2017 (resp. 2016) ve lhůtě splatnosti, závazek z titulu daně z příjmu PO za rok 2016 (resp. 2015) bude (byl) uhrazen ve lhůtě podání daňového přiznání (červen následujícího roku). Ostatní daňové závazky vykázané k 31. 12. 2016 (resp. k 31. 12. 2015) byly splaceny rovněž ve lhůtách splatnosti.

Dohadné účty pasivní

	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Dohadné účty pasivní		
Nevyfakturované dodávky	3	33
Ostatní	9	1 759
Celkem	12	1 792

V položce ostatní (rok 2015) jsou zúčtovány nevyplacené roční odměny vedoucím zaměstnancům.

Jiné závazky

Jiné závazky	Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK	Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK
Exekuce z mezd, aj.	121	136
Celkem	121	136

d) Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé – v rozvaze jsou součástí dlouhodobých závazků, řádek C.I.2 v pasivech

Krátkodobé – v rozvaze jsou součástí krátkodobých závazků, řádek C.II.2 v pasivech

Rok 2016

Druh úvěru	Celkem k 31. 12. 2016 v tis. CZK	Krátkodobý závazek v tis. CZK	Dlouhodobý závazek v tis. CZK	Splatnost
Úvěr ČSOB - kontokorentní účet v CZK	35 005	35 005	0	Neurčitá
Úvěr KB na investice v EUR (330 tis. EUR)	8 004	1 814	6 190	20.5.2021
Úvěr KB na investice v EUR (365 tis. EUR)	7 447	2 415	5 032	20.1.2020
Úvěr KB dlouhodobý revolvingový v CZK	50 000	0	50 000	15.11.2018
Celkem	100 456	39 234	61 222	

Pozn. Zůstatek úvěru KB na investice (úvěrový limit 330 tis. EUR) činí 296,2 tis. EUR, zůstatek úvěru KB na investice (úvěrový limit 365 tis. EUR) činí 275,6 tis. EUR.

Úvěry KB na investice v EUR (330 tis. EUR) a KB na investice v EUR (365 tis. EUR) jsou sjednány jako dlouhodobé úvěry. Podle zásad sestavování účetních výkazů je však část splatná max. 1 rok klasifikována jako krátkodobý úvěr. Část splatná nad 1 rok od rozvahového dne je pak součástí dlouhodobých úvěrů

Rok 2015

Druh úvěru	Celkem k 31. 12. 2015 v tis. CZK	Krátkodobý závazek v tis. CZK	Dlouhodobý závazek v tis. CZK	Splatnost
Úvěr ČSOB - kontokorentní účet v CZK	33 613	33 613	0	Neurčitá
Úvěr KB na investice v EUR (330 tis. EUR)	4 202	907	3 295	20.5.2021
Úvěr KB na investice v EUR (365 tis. EUR)	9 864	2 416	7 448	20.1.2020
Úvěr UNICR - kontokorentní účet v CZK	30 523	0	30 523	29.12.2017
Úvěr UNICR - kontokorentní účet v EUR	124	0	124	29.12.2017
Úvěr UNICR – EKO-ENERGIE v CZK	4 478	2 250	2 228	29.12.2017
Celkem	82 804	39 186	43 618	

Pozn. Zůstatek úvěru KB na investice (úvěrový limit 330 tis. EUR) činí 155,5 tis. EUR, zůstatek úvěru KB na investice (úvěrový limit 365 tis. EUR) činí 365 tis. EUR, zůstatek úvěru UNICR – kontokorentní účet v EUR činí 4,6 tis. EUR.

Úvěry KB na investice v EUR (330 tis. EUR), KB na investice v EUR (365 tis. EUR), UNICR – kontokorentní účty v CZK i EUR a UNICR – EKO-ENERGIE jsou sjednány jako dlouhodobé úvěry. Podle zásad sestavování účetních výkazů je však část splatná max. 1 rok klasifikována jako krátkodobý úvěr. Část splatná nad 1 rok od rozvahového dne je pak součástí dlouhodobých úvěrů.

Zajištění a úročení úvěrů

- Úvěr ČSOB - kontokorentní účet v CZK je jistěn zástavní smlouvou na nemovitosti, pohledávky, zásoby a blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2016 0,82 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,70 %), úroková sazba k 31. 12. 2015 0,83 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,70 %)

- Úvěr KB na investice v EUR (330 tis. CZK je jištěn blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2016 1,032 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40 %), úroková sazba k 31. 12. 2015 1,195 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40%).
- Úvěr KB na investice v EUR (365 tis. CZK) je jištěn blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2016 1,032 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40 %), úroková sazba k 31. 12. 2015 1,195 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40%).
- Úvěr KB dlouhodobý revolvingový v CZK je jištěn blankosměnkou, vybranými pohledávkami z obchodního styku a nemovitostmi. Úroková sazba k 31. 12. 2016 0,57 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,45 %). Úvěr byl sjednán v prosinci 2016.
- Úvěr UniCredit Bank – kontokorentní účet v CZK byl jištěn zástavní smlouvou na nemovitosti, smlouvou o zajišťovacím postoupení pohledávek a blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2015 0,95 % (výpočet 1M PRIBOR + 0,75. Tento úvěr byl v průběhu roku 2016 splacen.
- Úvěr UniCredit Bank – kontokorentní účet v EUR byl jištěn zástavní smlouvou na nemovitosti, smlouvou o zajišťovacím postoupení pohledávek a blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2015 1,145 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,35 %). Úvěr byl v průběhu roku 2016 splacen.
- Úvěr UniCredit Bank na EKO – ENERGII byl jištěn zástavní smlouvou na nemovitosti. Úroková sazba k 31. 12. 2015 2,10 % (výpočet 1M PRIBOR + 1,90 %). Úvěr byl v průběhu roku 2016 splacen.

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2016 činily 1 039 tis. CZK (v roce 2015 983 tis. CZK).

Celkový podíl cizích zdrojů na celkových zdrojích společnosti činil k 31. 12. 2016 50,45 % k 31. 12. 2015 46,25 %. Další závazky evidované mimo účetnictví nebyly zjištěny.

7. Časová rozlišení pasiv

Výdaje příštích období

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015 v tis. CZK</i>
Nájem ebm (fa v r. 2017, resp. v r. 2016)	2 362	890
Tepelná energie (fa v r. 2017, resp. v r. 2016)	748	580
Snížení tržeb fa CRANE (fa v r. 2017, resp. v r. 2016)	0	236
Materiál (fa v r. 2017, resp. v r. 2016)	286	0
Ostatní	103	214
Celkem	3 499	1 920

8. Provozní výnosy

<i>Druh výnosu</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	475 752	444 675
Tržby za prodej zboží	858	833
Ostatní provozní výnosy	7 630	11 085
z toho: Tržby z prodaného dlouh. majetku	0	296
Tržby z prodaného materiálu	5 252	5 540
Jiné provozní výnosy	2 378	5 249
Celkem	484 240	456 593

Tržby z prodaného materiálu – nepotřebný materiál, obaly, šrot

Ostatní provozní výnosy

<i>Jiné provozní výnosy</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Dotace na náklady výzkumu a vývoje, školení	1 665	3 666
Výnosy z postoupených závazků	41	321
Náhrady od pojišťoven	13	1 054
Odpis promlčených závazků	102	0
Přefakturace a jiné	557	208
Celkem	2 378	5 249

9. Provozní náklady

<i>Druh nákladů</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Náklady vynaložené na prodané zboží	431	339
Spotřeba materiálu	158 326	154 841
Spotřeba energie	14 039	14 487
Služby	65 622	48 325
Změna stavu zásob vlastní činnosti	-9 898	-8 278
Aktivace	-13 241	-12 364
Osobní náklady	244 941	228 122
Úpravy hodnot v provozní oblasti	11 808	12 158
Ostatní provozní náklady	7 782	13 984
Celkem provozní náklady	479 810	451 614

Služby

<i>Služby</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Přepravné našich výrobků	11 257	10 028
Nájemné	19 133	9 632
Opravy a udržování	4 797	2 862
Náklady na odbyt	8 089	9 358
Zpracování materiálu	13 333	7 669
Ostatní nemat. služby	9 013	8 776
Celkem	65 622	48 325

Osobní náklady

<i>Osobní náklady</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Mzdové náklady	178 631	165 923
Náklady na soc. zabez., zdr. poj. a ostatní	66 310	62 199
<i>z toho:</i>		
Zdravotní a soc. pojištění	60 868	55 515
Zákonné sociální náklady	5 215	5 763
Ostatní sociální náklady	227	921
Celkem	244 941	228 122

Úpravy hodnot v provozní oblasti

<i>Položka</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Úpravy hodnot dl. hmotný majetek trvalé	11 983	12 678
z toho: speciální náradí	3 560	2 948
ostatní majetek	8 423	9 730
Úpravy hodnot dl. nehmotný majetek	248	242
Úpravy hodnot zásob	-355	-708
Úpravy hodnot pohledávek	-68	-54
Celkem	11 808	12 158

Ostatní provozní náklady

<i>Ostatní provozní náklady</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Zúst. cena prodaného dl. majetku	0	119
Zúst. cena prodaného materiálu	4 633	5 338
Daně a poplatky	310	340
Rezervy	-1 380	2 291
Jiné náklady	4 219	5 896
z toho:		
Dary	54	200
Náhrady škod při úrazech	74	224
Vyřazení nepotř. zásob	960	2 365
Pojištění majetku a odpovědnosti	2 621	2 516
Odpis nedobytných pohledávek	117	7
Postoupení závazků	41	321
Jiné	352	263
Celkem	7 782	13 984

10. Finanční výnosy

<i>Finanční výnosy</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Výnosové úroky	0	1
Ostatní finanční výnosy	351	1 606
Celkem	351	1 607

Ostatní finanční výnosy

<i>Ostatní finanční výnosy</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Kurz. zisky z faktur a přepočtu majetku a závazků	332	1 418
Kurz. zisky z měnových obchodů	19	188
Celkem	351	1 606

11. Finanční náklady

<i>Finanční náklady</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Nákladové úroky	1 039	983
Ostatní finanční náklady	2 361	3 551
Celkem	3 400	4 534

Nákladové úroky - jedná se o úroky z úvěrů placené bankám.

Ostatní finanční náklady

<i>Ostatní finanční náklady</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Kurz. ztráty z faktur a přepočtu majetku a závazků	473	1 399
Kurz. ztráty z měnových obchodů	672	1 160
Bank. poplatky, skonta	1 216	992
Celkem	2 361	3 551

12. Daň z příjmu

<i>Daň z příjmu</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Daň z příjmu splatná	21	24
Odložená daň z příjmu	-93	124
Celkem	-72	148

13. Celkové výdaje na výzkum a vývoj

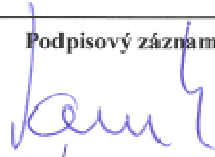

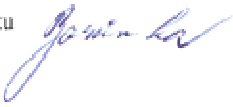
<i>Výdaje na výzkum a vývoj</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Neinvestiční výdaje	3 578	8 247
Pořízení dlouhodobého majetku na výzkum a vývoj	217	214
Čerpání dotace na výzkum a vývoj	-1 447	-450
Celkové výdaje	2 348	7 711

14. Události po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni došlo k následujícím událostem:

Na počátku roku 2017 byly uzavřeny forwardové zajišťovací obchody. Podrobněji v čl. II, písm. R.

Datum sestavení účetní závěrky: 5. 5. 2017

Osoba	Funkce	Podpisový záznam
Ing. Otto Daněk	předseda představenstva	
Ing. Ivana Čimerová	členka představenstva	
Zdeněk Borůvka	osoba zodpovědná za účetní závěrku	

Zpracoval: Ing. Jaromír Koukola