

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni: 31. 12. 2017
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	718 817	-389 078	329 739	337 167
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	3	541 019	-378 658	162 361	160 667
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	4	10 092	-8 479	1 613	1 617
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	6	10 092	-8 479	1 613	1 617
B.I.2.1.	Software	7	10 092	-8 479	1 613	1 617
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	14	524 527	-363 779	160 748	159 050
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	15	141 360	-67 381	73 979	73 297
B.II.1.1.	Pozemky	16	2 836	0	2 836	2 836
B.II.1.2.	Stavby	17	138 524	-67 381	71 143	70 461
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	379 170	-296 398	82 772	80 328
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	24	3 997	0	3 997	5 425
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	1 480	0	1 480	1 566
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	2 517	0	2 517	3 859
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	176 429	-10 420	166 009	174 195
C.I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	38	123 753	-873	122 880	125 465
C.I.1.	Materiál	39	33 789	0	33 789	34 515
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	77 970	0	77 970	75 129
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	41	11 987	-873	11 114	15 813
C.I.3.1.	Výrobky	42	11 730	-873	10 857	15 571
C.I.3.2.	Zboží	43	257	0	257	242
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	7	0	7	8
C.II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	46	45 420	-9 547	35 873	30 271
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	47	4 639	0	4 639	126
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	52	4 639	0	4 639	126
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	126	0	126	126
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	4 513	0	4 513	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	57	40 781	-9 547	31 234	30 145
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	33 542	-9 547	23 995	27 617
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	61	7 239	0	7 239	2 528
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	1 761	0	1 761	2 057
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	720	0	720	428
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	198	0	198	0
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	4 560	0	4 560	43
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 + 73)	71	7 256	0	7 256	18 459
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	317	0	317	480
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	6 939	0	6 939	17 979
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	74	1 369	0	1 369	2 305
D.1.	Náklady příštích období	75	745	0	745	1 203
D.3.	Příjmy příštích období	77	624	0	624	1 102

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4	Minulé účetní období 5
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	78	329 739	337 167
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 101)	79	174 232	163 558
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	9 226	173
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	86	9 226	173
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	173	173
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	88	9 053	0
A.III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	92	15 424	13 971
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	93	3 874	3 728
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	94	11 550	10 243
A.IV.	Výsledek hospodářství 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 hospodářství běžného účetního období (+/-)	99	+ 1 621	+ 1 453
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	150 547	170 110
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	6 219	5 815
B.4.	Ostatní rezervy	106	6 219	5 815
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	144 328	164 295
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	16 783	70 132
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	6 610	61 222
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	114	2 038	833
C.I.8.	Odložený daňový závazek	118	8 135	8 077
C.II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	127 545	94 163
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	72 682	39 234
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	577	58
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	30 648	35 814
C.II.8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	23 638	19 057
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	1 658	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	12 850	11 426
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	7 366	6 280
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	1 568	1 218
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	31	12
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	165	121
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141	4 960	3 499
D.1.	Výdaje příštích období	142	4 951	3 499
D.2.	Výnosy příštích období	143	9	0

Sestaveno dne: 4. 5. 2018
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. 2017
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	530 910	475 752
II.	Tržby za prodej zboží	2	846	858
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	3	255 740	238 418
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	367	431
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	174 700	172 365
A.3.	Služby	6	80 673	65 622
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	644	-9 898
C.	Aktivace (-)	8	-10 017	-13 241
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	9	271 548	244 941
D.1.	Mzdové náklady	10	198 783	178 631
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	72 765	66 310
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	67 303	60 868
D.2.2.	Ostatní náklady	13	5 462	5 442
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	11 578	11 808
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	12 918	12 231
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	12 918	12 231
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-1 340	-355
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	-68
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	12 462	7 630
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	91	0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2 792	5 252
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	9 579	2 378
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	11 370	7 782
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	2 337	4 633
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	331	310
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	405	-1 380
F.5.	Jiné provozní náklady	29	8 297	4 219
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	3 355	4 430

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	863	1 039
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	863	1 039
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	4 337	351
K.	Ostatní finanční náklady	47	5 127	2 361
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-1 653	-3 049
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	1 702	1 381
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	81	-72
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	22	21
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	59	-93
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 53)	53	1 621	1 453
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	+ 1 621	+ 1 453
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	548 555	484 591

Sestaveno dne: 4. 5. 2018
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 2017

Číslo	Označení	Text	Rok 2017	Rok 2016
1	P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	18 459	2 353
3	Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 702	1 381
4	A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	12 524	11 467
5	A.1.1.	Ódpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	12 918	12 231
6	A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 165	-1 803
7	A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-92	0
9	A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	863	1 039
11	A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	14 226	12 848
12	A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-6 056	22 062
13	A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	4 580	-640
14	A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-14 560	33 235
15	A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	3 924	-10 533
17	A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	8 170	34 910
18	A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-863	-1 039
20	A.5	Zaplacená daň z příjmů a za doměrký daně za minulé období (-)	-21	-22
22	A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	7 286	33 849
24	B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-12 107	-9 941
25	B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	91	0
27	B.4	Spíátky investičních úvěrů	-6 473	-7 802
28	B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-18 489	-17 743
39	F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-11 203	16 106
40	R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	7 256	18 459

Sestaveno dne: 4. 5. 2018
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 1.1.2017 do 31.12.2017

(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. A. +/- B. se zohledněním účtu 252			
C.1.	Počáteční zůstatek A.+/-B.	146 772	146 772
C.2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	0	0
C.3.	Změna stavu účtu 252	0	0
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252	0	0
C.5.	Konečný zůstatek A.+/-B.	146 772	146 772
F. Ostatní fondy ze zisku			
F.1.	Počáteční zůstatek	13 971	12 067
F.2.	Zvýšení	1 453	1 904
F.3.	Snížení	0	0
F.4.	Konečný zůstatek	15 424	13 971
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
H. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření			
H.1.	Počáteční zůstatek	0	0
H.2.	Zvýšení	9 053	0
H.3.	Snížení	0	0
H.4.	Konečný zůstatek	9 053	0
I. Zisk účetních období (účet 428+zůstatek na straně D účtu 431)			
I.1.	Počáteční zůstatek	2 642	3 093
I.2.	Zvýšení	0	0
I.3.	Snížení	1 453	1 904
I.4.	Konečný zůstatek	1 189	1 189

Sestaveno dne:

4. 5. 2018

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 roční účetní závěrce zpracované za rok 2017 **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
IČO: 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. 2017

Datum sestavení účetní závěrky: 4. 5. 2018

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. 2017:

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.

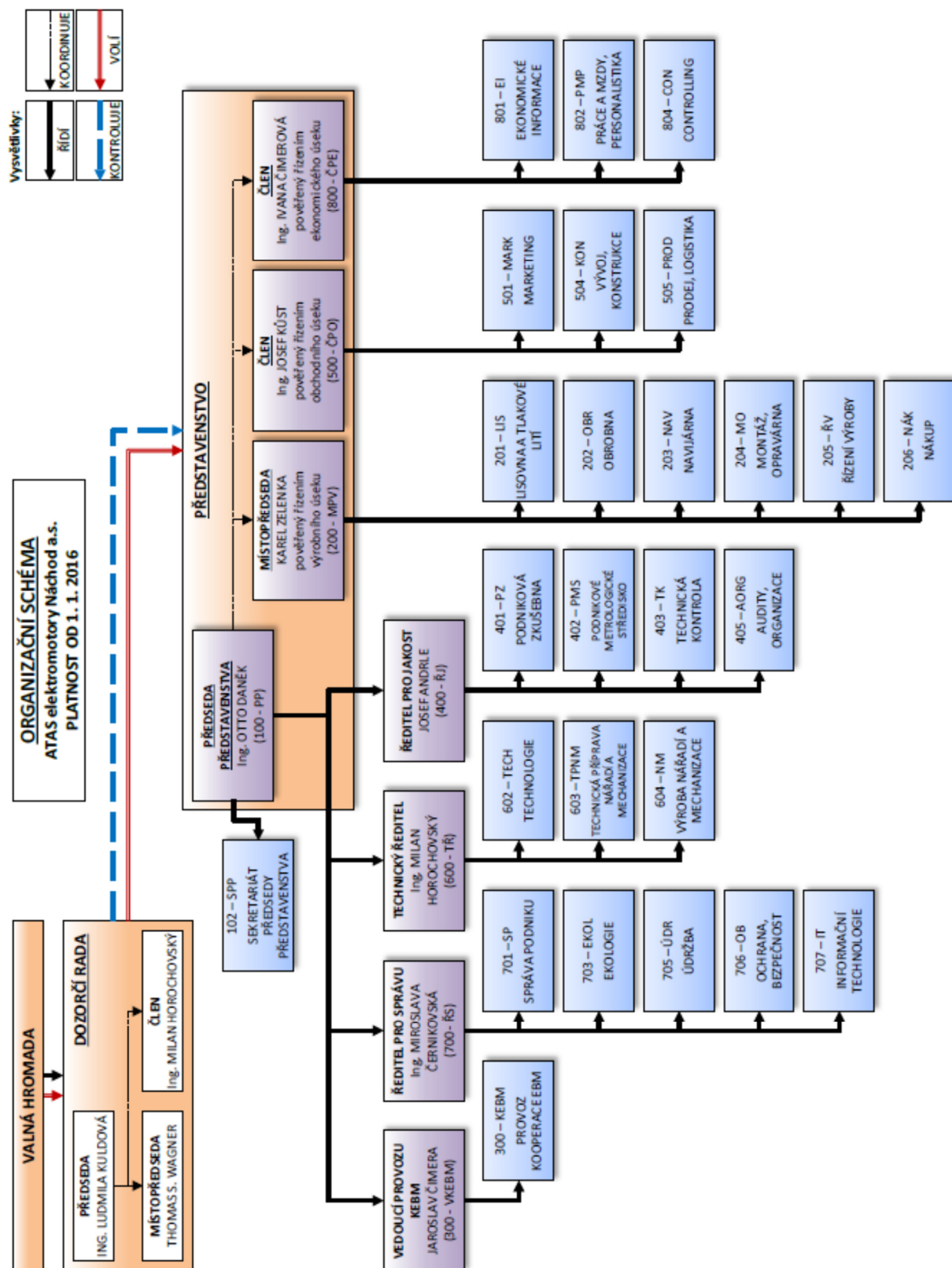
ATAS elektromotory Náchod a.s. není součástí konsolidačního celku, a proto nezpracovává konsolidovanou účetní závěrku.

Společnost není v likvidaci.

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

V uplynulém účetním období roku 2017 nebyly zaznamenány změny a dodatky v obchodním rejstříku.

Obr. 1: Organizační schéma společnosti platné k 31. 12. 2017



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. 2017)

<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 Kúst	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. 2017</i>	<i>Celkem v r. 2016</i>
Průměrný počet zaměstnanců (přepočtený)	756	762
Osobní náklady celkem (tis. CZK)	271 548	244 941
z toho: Mzdové náklady celkem (tis. CZK)	198 783	178 631
Příjmy členů statutárních, kontrolních orgánů a vedení a.s. (tis. CZK)	19 989	21 288
Počet členů statutárních, kontrolních orgánů a vedení a.s. (osob)	29	29

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, kteří jsou přímo podřízeni vedoucím úseků a provozů, příp. předsedovi představenstva).

- 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

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 oprávky. 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. Součástí dlouhodobých pohledávek byly i pohledávky z přecenění derivátových obchodů s cizí měnou se sjednanou splatností delší než 1 rok.

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. Součástí krátkodobých pohledávek byly i pohledávky z přecenění derivátových obchodů s cizí měnou se sjednanou splatností 1 rok a kratší.

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 vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu je v kompetenci valné hromady společnosti a vykazuje 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 vykázány v dlouhodobých nebo krátkodobých pohledávkách, resp. závazcích a oceňovací rozdíly jsou součástí položky Kapitálové 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.

Z důvodů dodržení principu souměřitelnosti nákladů a výnosů byly v roce 2017 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 2017 i 2016 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 vypočtena s použitím schválených daňových sazeb a právních ustanovení, která budou účinná v době, kdy dojde k realizaci aktiva nebo k vyrovnaní 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 2017 i 2016 závazky k úvěrovým institucím (krátkodobé), krátkodobé přijaté zálohy režijního charakteru, závazky z obchodních vztahů, krátkodobé finanční výpomoci, 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 taková skutečnost nastane, 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. Pokud je obrátkovost na nízké úrovni, ale společnost počítá s dalším využitím položek, není nutné opravnou položku vytvářet (využito v roce 2017).

M. Dotace

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.

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. 2017 pro přepočtení 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 přepočtení 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 měla k 31. 12. 2017 uzavřené smlouvy o zajišťovacích derivátech, které byly sjednány za účelem řízení měnového rizika aktiv a splňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Z tohoto důvodu bylo zaúčtováno reálné ocenění bilančním způsobem (nikoliv výsledkově). Reálné ocenění bylo stanoveno na základě expertních posudků jednotlivých bank, se kterými bylo zajištění sjednáno, tj. s KB a ČSOB. 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. 2017 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 2017 uzavření obchodů na prodej výrobků firmy ATAS elektromotory Náchod a.s. v hodnotě 6 429 tis. EUR. Z této aktivity přináležejí firmě W.Plinta Stuttgart GmbH provize v průměrné výši 4,76 %. 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. 2017 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. Doplnující 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	9 795	297	0	0	10 092
Celkem 2017	9 795	297	0	0	10 092
Celkem 2016	9 380	415	0	0	9 795

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	8 178	301	0	0	0	8 479	0	1 613
Celkem 2017	8 178	301	0	0	0	8 479	0	1 613
Celkem 2016	7 929	249	0	0	0	8 178	0	1 617

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	136 793	1 731	0	0	138 524
Hmotné movité věci a jejich soubory	373 805	14 011	-8 646	0	379 170
Poskytnuté zálohy na DHM	1 566	4 451	-4 537	0	1 480
Nedokončený DHM	3 859	14 401	-15 743	0	2 517
Celkem 2017	518 859	34 594	-28 926	0	524 527
Celkem 2016	504 679	31 820	-17 640	0	518 859

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	0	2 836
Stavby	66 332	1 049	0	0	0	67 381	0	71 143
Hmotné movité věci a jejich soubory	293 477	11 568	0	-8 647	0	296 398	0	82 772
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	0	1 480
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	0	2 517
Celkem 2017	359 809	12 617	0	-8 647	0	363 779	0	160 748
Celkem 2016	349 756	11 966	18	-1 931	0	359 809	0	159 050

Pozn. V rozvaze jsou oprávky vyjádřeny se záporným znaménkem

Přehled nejdůležitějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku v roce 2017

<i>Typ dlouhodobého majetku</i>	<i>Přírůstky (poř. cena)</i>	<i>Úbytky (poř. cena)</i>	<i>Úbytky (zůst. cena)</i>
Stavby	1 731	0	0
Hmotné movité věci	14 011	8 647	0
Software	297	0	0
Celkem	16 039	8 647	0

Přírůstky – zařazení, technická zhodnocení

Úbytky – vyřazení

Zařazení dlouhodobého majetku v r. 2017

<i>TM</i>	<i>Název majetku</i>	<i>UP tis. CZK</i>	<i>UP Typ pohybu</i>
HM1	HLAVNÍ VÝROBNÍ BUDOVA-4.podlaž.	1 731	Technické zhodnocení
<i>HM1</i>	<i>Celkem</i>	<i>1 731</i>	
HM3	Systém odsávací dílny LIS	141	Počáteční stav
HM3	Ostatní	119	Počáteční stav
<i>HM3</i>	<i>Celkem</i>	<i>260</i>	
HM4	Soustruh CNC Yamazaki	4 064	Počáteční stav
HM4	Zařízení pro tvarování vinutí	703	Počáteční stav
HM4	Navíječka čtyřřetenová	593	Počáteční stav
HM4	Automat navíjecí Industria	380	Technické zhodnocení
HM4	Zařízení pro měření odporu komutátoru	247	Počáteční stav
HM4	Ostatní	282	Počáteční stav
<i>HM4</i>	<i>Celkem</i>	<i>6 269</i>	
HM5	Zařízení měřící motorů DM4 - 3F	118	Počáteční stav
HM5	Výpočetní technika	411	Počáteční stav
<i>HM5</i>	<i>Celkem</i>	<i>529</i>	
HM6	Automobil osobní Lexus	1 176	Počáteční stav
HM6	Vozík vysokozdvizný TOYOTA	194	Počáteční stav
HM6	Automobil osobní Hyundai	131	Počáteční stav
<i>HM6</i>	<i>Celkem</i>	<i>1 501</i>	
<i>SPI</i>	<i>Speciální nářadí ve výdejnách</i>	<i>5 452</i>	
DHM	Celkem	15 742	
NM1	Software HELIOS ORANGE	211	Technické zhodnocení
NM1	Ostatní	86	Technické zhodnocení
DNM	Celkem	297	
Celkem		16 039	

Pozn.:

Technické zhodnocení budov – rekonstrukce osvětlení (navijárna)

Technické zhodnocení strojů – modernizace stávajícího strojního vybavení

Technická zhodnocení softwaru – upgrady informačního systému HELIOS ORANGE

Vyřazení dlouhodobého majetku v r. 2017

<i>Třída</i>	<i>Název majetku</i>	<i>Poř. hodnota v tis. CZK</i>	<i>Zůstat. hod. v tis. CZK</i>
HM3	Baterie kondenzátorová autom.	30	0
HM3	Ostatní	22	0
<i>HM3</i>	<i>Celkem</i>	<i>52</i>	<i>0</i>
HM4	Centrum obráběcí WEILER	6 856	0
<i>HM4</i>	<i>Celkem</i>	<i>6 856</i>	<i>0</i>

<i>Třída</i>	<i>Název majetku</i>	<i>Poř. hodnota v tis. CZK</i>	<i>Zůstat. hod. v tis. CZK</i>
HM5	Výpočetní technika	656	0
<i>HM5</i>	<i>Celkem</i>	<i>656</i>	<i>0</i>
HM6	Vozík vysokozdvizný MV 12B	295	0
HM6	Vozík vysokozdvizný EV 717.33.73	177	0
HM6	Ostatní	611	0
<i>HM6</i>	<i>Celkem</i>	<i>1 083</i>	<i>0</i>
<i>HM</i>	<i>Celkem</i>	<i>8 647</i>	<i>0</i>
DHM	Celkem	8 647	0

Souhrnný popis nemovitostí vlastněných společností k 31. 12. 2017

<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	138 524	36	2 836
z toho: Budovy	128 644		
<i>Hlavní výrobní budova - 4.podlaž.</i>	<i>34 090</i>		
<i>Obrobna, Nástrojárna, Údržba</i>	<i>32 488</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>3 432</i>		
Ostatní stavby	9 880		

Soupis nejvýznamnějších strojů a zařízení k 31. 12. 2017

<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	15 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	Soustruh CNC Takishawa	4 064	Náchod	12/2017	15 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	Navíječka 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
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

<i>Třída</i>	<i>Název</i>	<i>Poř. hodnota v tis. CZK</i>	<i>Umístění</i>	<i>Datum zařazení</i>	<i>Životnost</i>
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	Automobil osobní Lexus (6H5 1898)	1 176	Náchod	7/2017	7 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. 2017, resp. k 31. 12. 2016 žádné položky z titulu finančního pronájmu.

c) Dlouhodobý finanční majetek

<i>Položka</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2015</i>	<i>Přírůstek y</i>	<i>Úbytk y</i>	<i>Přecenění</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2016</i>	<i>Přírůstek y</i>	<i>Úbytk y</i>	<i>Přecenění</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2017</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

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>			<i>Stav k 31. 12. 2016</i>		
	<i>Brutto</i>	<i>Korekce</i>	<i>Netto</i>	<i>Brutto</i>	<i>Korekce</i>	<i>Netto</i>
Materiál	33 789	0	33 789	35 638	-1 123	34 515
Nedokončená výroba	77 970	0	77 970	75 354	-225	75 129

	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>			<i>Stav k 31. 12. 2016</i>		
Výrobky	11 730	-873	10 857	16 435	-864	15 571
Zboží	257	0	257	242	0	242
Zálohy na zásoby	7	0	7	8	0	8
Celkem	123 753	-873	122 880	127 677	-2 212	125 465

K 31. 12. 2017 byly zásoby společnosti v hodnotě 46 309 tis. CZK (k 31. 12. 2016 52 907 tis. CZK) zatíženy zástavním právem ke krytí kontokorentního úvěru ČSOB.

b) Dlouhodobé pohledávky

	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>			<i>Stav k 31. 12. 2016</i>		
Položka	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	126	0	126	126	0	126
Pohl. z pevných termínovaných operací	4 513	0	4 513	0	0	0
Celkem	4 639	0	4 639	126	0	126

Jedná se o poskytnuté zálohy na poštovné a kartu CCS.

Pohl. z pevných termínovaných operací – ocenění měnových zajišťovacích derivátů se splatností větší než 1 rok

c) Krátkodobé pohledávky

	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>			<i>Stav k 31. 12. 2016</i>		
Položka	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Pohledávky z obchodních vztahů	33 542	-9 547	23 995	37 394	-9 777	27 617
Pohledávky – ostatní	7 239	0	7 239	2 528	0	2 528
Celkem	40 781	-9 547	31 234	39 922	-9 777	30 145

Pohledávky z obchodních vztahů

	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>			<i>Stav k 31. 12. 2016</i>		
Položka	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Pohledávky z obchodních vztahů celkem	33 542	-9 547	23 995	37 394	-9 777	27 617
Pohledávky ve lhůtě splatnosti	13 379		13 379	18 132	0	18 132
Pohledávky po lhůtě splatnosti	20 163	-9 547	10 616	19 262	-9 777	9 485
z toho: do 30 dnů po spl.	10 293		10 293	8 281	0	8 281
31 až 60 dnů po spl.	27		27	1 261	-57	1 204
61 až 90 dnů po spl.	0		0	215	-215	0
91 až 180 dnů po spl.	574	-278	296	0	0	0
nad 180 dnů po spl.	9 269	-9 269	0	9 505	-9 505	0
z toho: po lhůtě splatnosti delší než 5 let	9 269	-9 269	0	9 480	-9 480	0
Pohledávky k podnikům ve skupině	-	-	-	-	-	-

K 31. 12. 2017 byly pohledávky z obchodních vztahů v brutto hodnotě 10 534 tis. CZK (k 31. 12. 2016 15 570 tis. CZK) zatíženy zástavním právem ke krytí kontokorentního úvěru ČSOB.

K 31. 12. 2017 byly pohledávky z obchodních vztahů v brutto hodnotě 13 138 tis. CZK (k 31. 12. 2016 8 934 tis. CZK) zatíženy zástavním právem ke krytí revolvingového úvěru KB.

Pohledávky - ostatní

	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Stát – daňové pohledávky	1 761	2 057
Krátkodobé poskytnuté zálohy	720	428
Dohadné účty aktivní	198	0
Jiné pohledávky	4 560	43
Celkem	7 239	2 528

Stát – daňové pohledávky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Daň z přidané hodnoty	1 758	2 056
Ostatní daně	3	1
Celkem	1 761	2 057

Daň z přidané hodnoty

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Nadměrný odpočet listopad	195	923
Nadměrný odpočet prosinec	1563	1 133
Celkem	1 758	2 056

Nadměrný odpočet za listopad 2017 (resp. 2016) – daňové přiznání podáno v prosinci 2017 (resp. 2016), uhrazeno v lednu 2018 (resp. 2017)

Nadměrný odpočet za prosinec 2017 (resp. 2016) – daňové přiznání podáno v lednu 2018 (resp. 2017), uhrazeno v únoru 2018 (resp. 2017).

Krátkodobé poskytnuté zálohy

<i>Poskytnuté zálohy k fakturám</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Faktury v CZK	708	415
Faktury v EUR	12	13
Celkem	720	428

Dohadné účty aktivní

	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Dohadné účty aktivní	CZK	
Předpis náhrady za vadný materiál	198	0
Celkem	198	0

Jiné pohledávky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Stálé zálohy zam - cům	20	0
Neuplatněné DPH z opr. daň. dokladů	0	43

Pohl. z pevných termínovaných operací	4 540	0
Celkem	4 560	43

Pohl. z pevných termínovaných operací – ocenění měnových zajišťovacích derivátů se splatností maximálně 1 rok

d) Peněžní prostředky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Peníze a ceniny v pokladně	317	480
Bankovní účty	6 939	17 979
Celkem	7 256	18 459

Peníze a ceniny v pokladně – rozdělení podle měn

<i>Měna</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
CZK	230	236
EUR	73	228
UAH	0	1
PLN	1	1
USD	13	15
Celkem	317	480

Bankovní účty – rozdělení podle měn

<i>Měna</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
CZK	297	7 309
EUR	6 529	10 387
USD	113	283
Celkem	6 939	17 979

3. Časové rozlišení

Náklady příštích období

	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Provize	178	361
Předplatné, školení	547	742
Nájem lahví na plyn	0	54
Certifikace ISO 9001	20	46
Celkem	745	1 203

Příjmy příštích období

	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Neuplatněná DPH	368	484
Přefakturace nákladů z r. 2017 (resp. 2016)	256	618
Celkem	624	1 102

Neuplatněná DPH v roce 2017 (resp. 2016) - z dokladů, jejichž DUZP je prosinec 2017 (resp. 2016), ale byly doručeny a nárokovány až v lednu 2018 (resp. 2017).

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

4. *Ostatní údaje o aktivech společnosti*

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Rok 2017</i>	<i>Rok 2016</i>	<i>Opotřeben v %</i>
Materiál přijatý ke zpracování	9 985	8 556	
Nářadí ve vlastnictví zákazníka	56 121	54 661	
Přístroje a měřidla	3 461	3 459	65
Inventář	19 065	18 384	65
Nářadí ve výdejnách	54 694	53 209	70
Obaly v používání a.s.	1 336	1 316	55
Celkem	144 662	139 585	

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:*

<i>In. číslo</i>	<i>Název majetku</i>	<i>Zástav. instituce</i>	<i>Hodnota zástavy v tis. CZK</i>	<i>Hodnota v účetnictví k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>
2110001	Obrobná, nástrojárna, údržba	ČSOB	14 179	32 488
2110075	Výpočetní středisko	ČSOB	3 883	3 995
2110124	Budova lisovny "Ostrov"	ČSOB	25 386	25 477
	Pozemky k objektům	ČSOB	1 121	1 121
	Stroje a zařízení	ČSOB	13 993	13 993
	Stroje a zařízení hrazené z úvěru	KB	31 331	31 570
Celkem			89 893	108 644

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). Pořizovací hodnota tohoto majetku dle ČÚS činí k 31. 12. 2017 379 mil. CZK.

5. *Vlastní kapitál*

<i>Vlastní kapitál</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Změna</i>
Základní kapitál	146 772	146 772	0
Ážio a kapitálové fondy	9 226	173	9 053
z toho: Ostatní kapitálové fondy	173	173	0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a záv.	9 053	0	9 053
Fondy ze zisku	15 424	13 971	1 453

<i>Vlastní kapitál</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Změna</i>
Výsledek hospodaření minulých let	1 189	1 189	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 621	1 453	168
Celkem	174 232	163 558	10 674

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.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků

Oceňovací rozdíly v hodnotě 9 053 tis. CZK jsou tvořeny oceněním měnových zajišťovacích derivátů, které budou vypořádány v letech 2018 až 2021.

Fondy ze zisku

	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Změna</i>
Rezervní fond	3 874	3 728	146
Investiční fond	11 550	10 243	1 307
Celkem	15 424	13 971	1 453

Rozdělení hospodářského výsledku běžného účetního období za rok 2016 (resp. 2015)

<i>Rozdělení hospodářského výsledku valnou hromadou</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2015 v tis. CZK</i>
Hospodářský výsledek běžného účetního období	1 453	1 904
Příděl do rezervního fondu	146	191
Příděl do investičního fondu	1 307	1 713

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017 ve výši + 1 621 049,93 CZK

Dle stanov společnosti se navrhuje následující rozdělení hospodářského výsledku:

- příděl do rezervního fondu ve výši 163 000,00 CZK (min. 10 % z hospodářského výsledku běžného účetního období)
- příděl do investičního fondu ve výši 1 458 049,93 CZK

6. Cizí zdroje

a) Rezervy

	<i>Zůstatek k 31. 12. 2015</i>	<i>Netto změna v roce 2016</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2016</i>	<i>Netto změna v roce 2017</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2017</i>
Podle zvláštních právních předpisů	2 900	-2 900	0	0	0
Ostatní	4 295	1 520	5 815	404	6 219
Celkem	7 195	-1 380	5 815	404	6 219

Rezervy podle zvláštních právních předpisů – na opravy dlouhodobého hmotného majetku

Ostatní rezervy

<i>Rezervy</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2015</i>	<i>Netto změna v roce 2016</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2016</i>	<i>Netto změna v roce 2017</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2017</i>
Rezerva na dovolenou	1 648	-1 020	628	912	1 540
Provize	349	12	361	-183	178
Rezerva na prémie a příslušné sociální a zdravotní pojištění	2 298	2 528	4 826	-325	4 501
Celkem	4 295	1 520	5 815	404	6 219

Pozn. Rezerva na nevyčerpanou dovolenou je vytvářena z důvodu významného podílu nevyčerpaných dnů dovolené, na které vznikl zaměstnancům nárok v r. 2017 (resp. 2016). 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 2017 (resp. 2016) vyčerpány.

Rezerva na soc. a zdr. pojištění k nevyplaceným mzdám byla vytvořena z důvodu rozhodnutí o přesunutí výplatního termínu uvedených mezd do roku 2018. Jedná se o prémie, které jsou vázány na stanovené úkoly, jež se týkaly roku 2017, kam nákladově patří (analogicky stejný princip v roce 2016).

b) Dlouhodobé závazky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Závazky k úvěrovým institucím	6 610	61 222
Závazky z obchodních vztahů	2 038	833
Odložená daň	8 135	8 077
Celkem	16 783	70 132

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. 2017 v tis. Kč</i>	<i>K 31. 12. 2016 v tis. Kč</i>
Opravná pol. k mat. pro odloženou daň	0	1 123
Opravná pol. k NV pro odloženou daň	0	225
Opravná pol. k HV pro odloženou daň	873	864
Opravná pol. ke zboží pro odloženou daň	0	0
Rezerva na provizi	178	361
Rezerva na nevypl. mzdy a příslušné pojištění	6 042	5 454
Rozdíl mezi ZC daň. a účet. u DNM	-1 493	-1 359
Rozdíl mezi ZC daň. a účet. u DHM - ZP	-48 417	-49 177
Rozdíl mezi ZC daň. a účet. u DHM-výdej.	0	0
Základ odložené daně	-42 817	-42 509
Sazba daně v procentech	19	19

<i>Položka</i>	<i>K 31. 12. 2017 v tis. Kč</i>	<i>K 31. 12. 2016 v tis. Kč</i>
Odložená daň	-8 135	-8 077

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. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Závazky k úvěrovým institucím	72 682	39 234
Krátkodobé přijaté zálohy	577	58
Závazky z obchodních vztahů	30 648	35 814
Ostatní	23 638	19 057
Celkem	127 545	94 163

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. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Faktury v CZK	444	41
Faktury v EUR	133	17
Celkem	577	58

Závazky z obchodních vztahů

<i>Závazky z obchodních vztahů</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Závazky z obchodních vztahů celkem	30 648	35 814
Závazky ve lhůtě splatnosti	19 678	20 025
Závazky po lhůtě splatnosti	10 970	15 789
z toho: do 30 dnů po spl.	10 962	13 611
31 – 60 dnů po spl.	8	1 858
61 – 90 dnů po spl.	0	320
91 – 180 dnů po spl.	0	0
nad 180 dnů po spl.	0	0
Závazky po lhůtě splatnosti delší než 5 let	-	-
Závazky k podnikům ve skupině	-	-

Ostatní závazky

<i>Ostatní závazky</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Krátkodobé finanční výpomoci	1 658	0
Závazky k zaměstnancům	12 850	11 426
Závazky ze soc. zab. a zdr. poj.	7 366	6 280
Daňové závazky a dotace	1 568	1 218
Dohadné účty pasivní	31	12
Jiné	165	121
Celkem	23 638	19 057

Krátkodobé finanční výpomoci – jedná se o závazek z titulu nebankovního úvěru společnosti ČSOB Leasing, a.s. na financování dvouřetenového CNC soustruhu, výše úvěru 155,5 tis. EUR, úrok ve výši 1,5 tis. EUR, 12 splátek od 30. 6. 2017 do 30. 5. 2018. Zůstatek k 31. 12. 2017 činí 64,9 tis. EUR.

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 2018 (resp. 2017) 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. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Zdravotní pojištění	2 266	1 951
Sociální zabezpečení	5 100	4 329
Celkem	7 366	6 280

Veškeré závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění jsou k rozvahovému dni ve lhůtě splatnosti, byly uhrazeny v lednu roku 2018 (resp. 2017) rovněž ve lhůtě splatnosti.

Daňové závazky a dotace

<i>Stát – daňové závazky a dotace</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Daň z příjmu PO	22	21
Daň z příjmu FO – zaměstnanci	1 539	1 150
DPH z nevypořádaných záloh	7	47
Celkem	1 568	1 218

Závazek z titulu daně z příjmu FO za prosinec 2017 (resp. 2016) byl uhrazen v lednu roku 2018 (resp. 2017) ve lhůtě splatnosti, závazek z titulu daně z příjmu PO za rok 2017 (resp. 2016) bude (byl) uhrazen ve lhůtě podání daňového přiznání (červen následujícího roku). Ostatní daňové závazky vykázané k 31. 12. 2017 (resp. k 31. 12.2016) byly splaceny rovněž ve lhůtách splatnosti.

Dohadné účty pasivní

	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Dohadné účty pasivní		
Nevyfakturované dodávky	12	3
Ostatní	19	9
Celkem	31	12

Jiné závazky

<i>Jiné závazky</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Exekuce z mezd, aj.	165	121
Celkem	165	121

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 2017

<i>Druh úvěru</i>	<i>Celkem k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Krátkodobý závazek v tis. CZK</i>	<i>Dlouhodobý závazek v tis. CZK</i>	<i>Splatnost</i>
Úvěr ČSOB - kontokorentní účet v CZK	23 685	23 685	0	Neurčitá
Úvěr KB na investice v EUR (330 tis. EUR)	5 851	1 714	4 137	20.5.2021
Úvěr KB na investice v EUR (365 tis. EUR)	4 756	2 283	2 473	20.1.2020
Úvěr KB revolvingový v CZK	45 000	45 000	0	15.11.2018
Celkem	79 292	72 682	6 610	

Pozn. Zůstatek úvěru KB na investice (úvěrový limit 330 tis. EUR) činí 229,1 tis. EUR, zůstatek úvěru KB na investice (úvěrový limit 365 tis. EUR) činí 186,2 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 2016

<i>Druh úvěru</i>	<i>Celkem k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>	<i>Krátkodobý závazek v tis. CZK</i>	<i>Dlouhodobý závazek v tis. CZK</i>	<i>Splatnost</i>
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

Zajištění a úročení úvěrů

- Úvěr ČSOB - kontokorentní účet v CZK je jištěn zástavní smlouvou na nemovitosti, pohledávky, zásoby a blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2017 1,20 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,70 %), úroková sazba k 31. 12. 2016 0,82 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,70 %)
- Úvěr KB na investice v EUR (330 tis. CZK) je jištěn blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2017 1,032 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40 %), úroková sazba k 31. 12. 2016 1,032 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40 %).
- Úvěr KB na investice v EUR (365 tis. CZK) je jištěn blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2017 1,032 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40 %), úroková sazba k 31. 12. 2016 1,032 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40 %).
- Úvěr KB revolvingový v CZK je jištěn blankosměnkou, vybranými pohledávkami z obchodního styku a nemovitostmi. Úroková sazba k 31. 12. 2017 0,95 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,45 %), úroková sazba k 31. 12. 2016 0,57 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,45 %).

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2017 činily 832 tis. CZK (v roce 2016 1 039 tis. CZK).

Celkový podíl cizích zdrojů na celkových zdrojích společnosti činil k 31. 12. 2017 45,66 % k 31. 12. 2016 50,45 %. Další závazky evidované mimo účetnictví nebyly zjištěny.

7. Časová rozlišení pasiv

Výdaje příštích období

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 v tis. CZK</i>
Nájem ebm (fa v r. 2018, resp. v r. 2017)	4 284	2 362
Tepelná energie (fa v r. 2018, resp. v r. 2017)	621	748
Materiál (fa v r. 2018, resp. v r. 2017)	6	286
Ostatní	40	103
Celkem	4 951	3 499

8. Provozní výnosy

<i>Druh výnosu</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	530 910	475 752
Tržby za prodej zboží	846	858
Ostatní provozní výnosy	12 462	7 630
z toho: Tržby z prodaného dlouh. majetku	91	0
Tržby z prodaného materiálu	2 792	5 252
Jiné provozní výnosy	9 579	2 378
Celkem	544 218	484 240

Tržby z prodaného materiálu – v roce 2016 nepotřebný materiál, obaly, šrot. Od roku 2017 jsou tržby z prodeje šrotu součástí jiných provozních výnosů (v roce 5 224 tis. CZK).

Ostatní provozní výnosy

<i>Jiné provozní výnosy</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Výnosy z prodeje šrotu	5 224	0
Dotace na náklady výzkumu a vývoje, školení	3 324	1 665
Výnosy z postoupených závazků	0	41
Náhrady od pojišťoven a jiných sbj.	696	13
Odpis promlčených závazků	1	102
Přefakturace a jiné	334	557
Celkem	9 579	2 378

9. Provozní náklady

<i>Druh nákladů</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Náklady vynaložené na prodané zboží	367	431
Spotřeba materiálu	160 980	158 326
Spotřeba energie	13 720	14 039
Služby	80 673	65 622
Změna stavu zásob vlastní činnosti	644	-9 898
Aktivace	-10 017	-13 241
Osobní náklady	271 548	244 941
Úpravy hodnot v provozní oblasti	11 578	11 808
Ostatní provozní náklady	11 370	7 782
Celkem provozní náklady	540 863	479 810

Služby

<i>Služby</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Přepravné našich výrobků	11 235	11 257
Nájemné	23 255	19 133
Opravy a udržování	2 143	4 797
Náklady na odbyt	9 473	8 089
Zpracování materiálu	25 152	13 333
Ostatní nemat. služby	9 415	9 013
Celkem	80 673	65 622

Osobní náklady

<i>Osobní náklady</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Mzdové náklady	198 783	178 631
Náklady na soc. zabez., zdr. poj. a ostatní	72 765	66 310
<i>z toho:</i>		
Zdravotní a soc. pojištění	67 302	60 868
Zákonné sociální náklady	5 104	5 215
Ostatní sociální náklady	359	227
Celkem	271 548	244 941

Úpravy hodnot v provozní oblasti

<i>Položka</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Úpravy hodnot dl. hmotný majetek trvalé	12 616	11 983
<i>z toho: speciální náradí</i>	3 867	3 560
<i>ostatní majetek</i>	8 749	8 423
Úpravy hodnot dl. nehmotný majetek	302	248
Úpravy hodnot zásob	-1340	-355
Úpravy hodnot pohledávek	0	-68
Celkem	11 578	11 808

Ostatní provozní náklady

<i>Ostatní provozní náklady</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Zůst. cena prodaného materiálu	2 337	4 633
Daně a poplatky	331	310
Rezervy	405	-1 380
Jiné náklady	8 297	4 219
<i>z toho:</i>		
Dary	50	54
Náhrady škod při úrazech	110	74
Vyřazení nepotř. zásob	5 255	960
Pojištění majetku a odpovědnosti	2 547	2 621
Odpis nedobytných pohledávek	1	117
Postoupení závazků	0	41
Jiné	334	352
Celkem	11 370	7 782

10. Finanční výnosy

<i>Finanční výnosy</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Ostatní finanční výnosy	4 337	351
Celkem	4 337	351

Ostatní finanční výnosy

<i>Ostatní finanční výnosy</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Kurz. zisky z faktur a přepočtu majetku a závazků	2 453	332
Kurz. zisky z měnových obchodů	1 884	19
Celkem	4 337	351

11. Finanční náklady

<i>Finanční náklady</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Nákladové úroky	863	1 039
Ostatní finanční náklady	5 127	2 361
Celkem	5 990	3 400

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

Ostatní finanční náklady

<i>Ostatní finanční náklady</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Kurz. ztráty z faktur a přepočtu majetku a závazků	3 019	473
Kurz. ztráty z měnových obchodů	1 036	672
Bank. poplatky, skonta	1 072	1 216
Celkem	5 127	2 361

12. Daň z příjmu

<i>Daň z příjmu</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Daň z příjmu splatná	22	21
Odložená daň z příjmu	59	-93
Celkem	81	-72

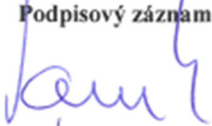

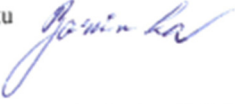
13. Celkové výdaje na výzkum a vývoj

<i>Výdaje na výzkum a vývoj</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Neinvestiční výdaje	8 192	3 578
Pořízení dlouhodobého majetku na výzkum a vývoj	213	217
Čerpání dotace na výzkum a vývoj	-3 213	-1 447
Celkové výdaje	5 192	2 348

14. Události po rozvahovém dni

Nebyly zaznamenány žádné významné události.

Datum sestavení účetní závěrky: 4. 5. 2018

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