

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni: 31. 12. 2018
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	735 372	-392 679	342 693	329 739
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 28)	3	553 476	-382 704	170 772	162 361
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	4	10 443	-8 692	1 751	1 613
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	6	10 443	-8 692	1 751	1 613
B.I.2.1.	Software	7	10 443	-8 692	1 751	1 613
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	14	543 033	-374 012	169 021	160 748
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	15	143 097	-68 463	74 634	73 979
B.II.1.1.	Pozemky	16	2 836	0	2 836	2 836
B.II.1.2.	Stavby	17	140 261	-68 463	71 798	71 143
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	397 327	-305 549	91 778	82 772
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	24	2 609	0	2 609	3 997
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	787	0	787	1 480
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	1 822	0	1 822	2 517
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	37	180 968	-9 975	170 993	166 009
C.I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	38	128 476	-399	128 077	122 880
C.I.1.	Materiál	39	25 841	0	25 841	33 789
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	79 050	0	79 050	77 970
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	41	20 359	-399	19 960	11 114
C.I.3.1.	Výrobky	42	20 137	-399	19 738	10 857
C.I.3.2.	Zboží	43	222	0	222	257
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	3 226	0	3 226	7
C.II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	46	49 082	-9 576	39 506	35 873
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	47	126	0	126	4 639
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	52	126	0	126	4 639
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	126	0	126	126
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	4 513
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	57	48 956	-9 576	39 380	31 234
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	44 201	-9 576	34 625	23 995
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	61	4 755	0	4 755	7 239
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	1 287	0	1 287	1 761
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	1 266	0	1 266	720
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	174	0	174	198
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	2 028	0	2 028	4 560
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	71	3 410	0	3 410	7 256
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	299	0	299	317
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	3 111	0	3 111	6 939
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	74	928	0	928	1 369
D.1.	Náklady příštích období	75	537	0	537	745
D.3.	Příjmy příštích období	77	391	0	391	624

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4	Minulé účetní období 5
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 100 + 140)	78	342 693	329 739
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 98 + 99)	79	163 546	174 232
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	-2 692	9 226
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	86	-2 692	9 226
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	173	173
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	88	-2 865	9 053
A.III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	92	17 045	15 424
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	93	4 037	3 874
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	94	13 008	11 550
A.IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 + 97)	95	1 189	1 189
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	1 189	1 189
A.V.1.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)	98	+ 1 232	+ 1 621
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 101 + 106)	100	174 030	150 547
B.	Rezervy (ř. 102 až 105)	101	5 003	6 219
B.4.	Ostatní rezervy	105	5 003	6 219
C.	Závazky (ř. 107 + 122)	106	169 027	144 328
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 108 + 111 až 118)	107	24 273	16 783
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	9 802	6 610
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	113	1 623	2 038
C.I.8.	Odložený daňový závazek	117	7 984	8 135
C.I.9.	Závazky - ostatní (ř. 119 až 121)	118	4 864	0
C.I.9.3.	Jiné závazky	121	4 864	0
C.II.	Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)	122	144 754	127 545
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	87 050	72 682
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	3 742	577
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	31 553	30 648
C.II.8.	Závazky - ostatní (ř. 133 až 139)	132	22 409	23 638
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	1 658
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	13 172	12 850
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	7 499	7 366
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	1 599	1 568
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	13	31
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	126	165
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)	140	5 117	4 960
D.1.	Výdaje příštích období	141	5 109	4 951
D.2.	Výnosy příštích období	142	8	9

Sestaveno dne: **30. 4. 2019**
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

Ing. Otto Daněk
Ing. Ivana Čimerová
Zdeněk Borůvka

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění v plném rozsahu

ke dni: 31. 12. 2018

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	527 475	530 910
II.	Tržby za prodej zboží	2	727	846
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 až 06)	3	242 101	255 740
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	324	367
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	166 439	174 700
A.3.	Služby	6	75 338	80 673
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	-9 974	644
C.	Aktivace (-)	8	-12 080	-10 017
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	9	304 482	271 548
D.1.	Mzdové náklady	10	222 131	198 783
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	82 351	72 765
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	75 056	67 303
D.2.2.	Ostatní náklady	13	7 295	5 462
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	11 347	11 578
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	11 821	12 918
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	11 821	12 918
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-474	-1 340
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	11 489	12 462
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	17	91
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2 421	2 792
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	9 051	9 579
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	4 502	11 370
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	2	0
F.2.	Prodaný materiál	26	1 597	2 337
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	284	331
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-1 216	405
F.5.	Jiné provozní náklady	29	3 835	8 297
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-687	3 355

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-6 400	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	1 639	863
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 639	863
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	6 293	4 337
K.	Ostatní finanční náklady	47	9 266	5 127
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	1 788	-1 653
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	1 101	1 702
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	-131	81
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	20	22
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-151	59
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 53)	53	1 232	1 621
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	+ 1 232	+ 1 621
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	545 984	548 555

Sestaveno dne: 30. 4. 2019
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 2018

Číslo	Označení	Text	Rok 2018	Rok 2017
1	P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	7 256	18 459
3	Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 101	1 702
4	A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	11 783	12 524
5	A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	11 821	12 918
6	A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 661	-1 165
7	A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-15	-92
9	A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	1 638	863
11	A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	12 884	14 226
12	A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	6 951	-6 056
13	A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-10 284	4 580
14	A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	21 958	-14 560
15	A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-4 723	3 924
17	A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	19 835	8 170
18	A.3.	Výplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 639	-863
20	A.5	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-22	-21
22	A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	18 174	7 286
24	B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-16 383	-12 107
25	B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	17	91
27	B.4	Splátky investičních úvěrů	-5 654	-6 473
28	B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-22 020	-18 489
39	F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-3 846	-11 203
40	R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	3 410	7 256

Sestaveno dne: 30. 4. 2019
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 1.1.2018 do 31.12.2018

(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	15 424	13 971
F.2.	Zvýšení	1 621	1 453
F.3.	Snížení	0	0
F.4.	Konečný zůstatek	17 045	15 424
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	9 053	0
H.2.	Zvýšení	0	9 053
H.3.	Snížení	11 918	0
H.4.	Konečný zůstatek	-2 865	9 053
I. Zisk účetních období (účet 428+zůstatek na straně D účtu 431)			
I.1.	Počáteční zůstatek	2 810	2 642
I.2.	Zvýšení	0	0
I.3.	Snížení	1 621	1 453
I.4.	Konečný zůstatek	1 189	1 189

Sestaveno dne:

30. 4. 2019

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



pohyb je náš život

Příloha v účetní závěrce za rok 2018

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 2018 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. 2018

Datum sestavení účetní závěrky: 30. 4. 2019

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. 2018:

W.Plinta Stuttgart GmbH	29,1 %
ebm Beteiligungs GmbH	22,7 %
Ostatní	48,2 %

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

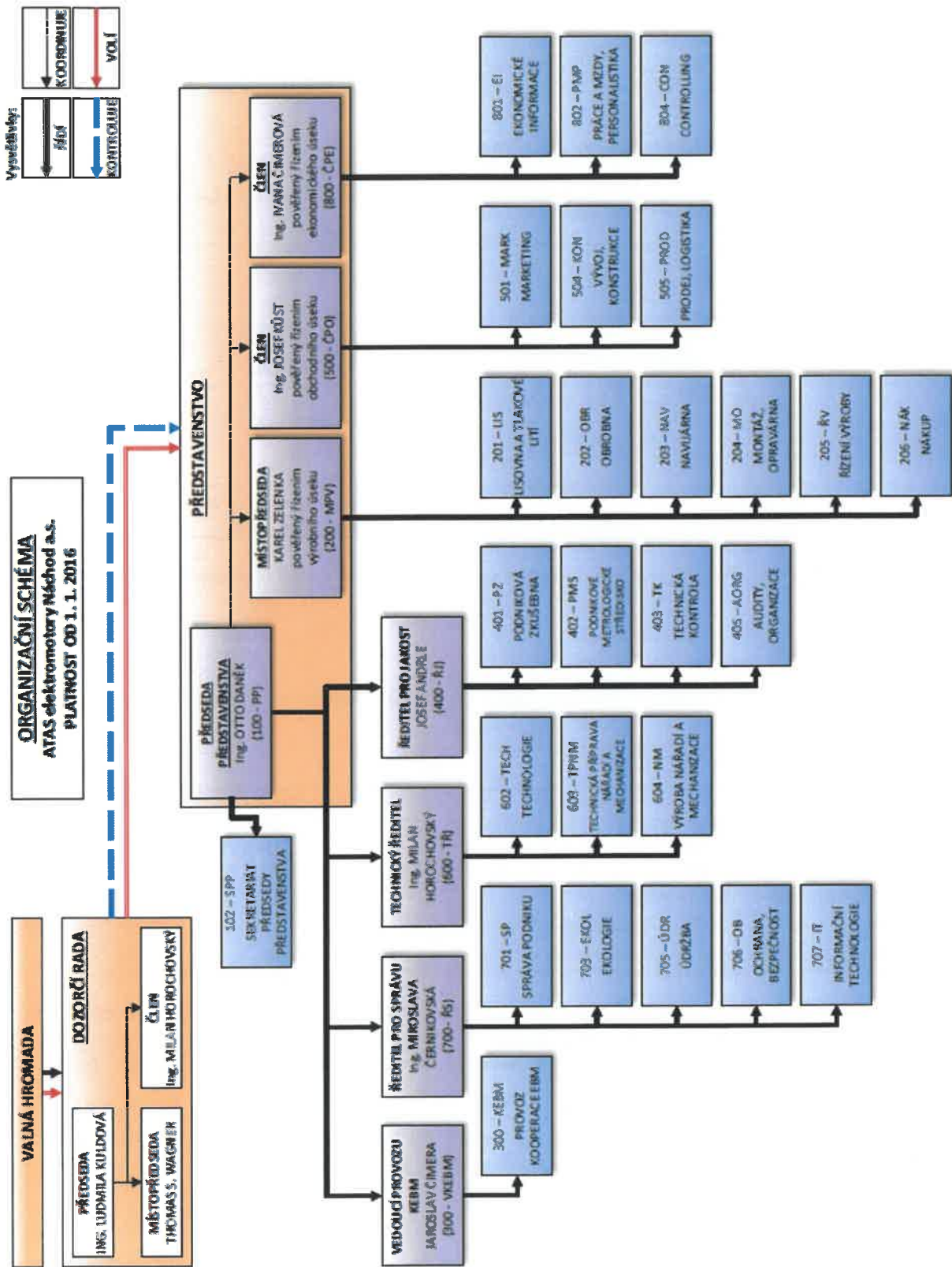
ATAS elektromotory Náchod a.s. není součástí konsolidačního celku, a proto nezpracovává konsolidovanou účetní závěrku.

Společnost není v likvidaci.

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

Nebyly zaznamenány.

Obr. 1: Organizační schéma společnosti platné k 31. 12. 2018



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. 2018)

Statutární orgán	Jméno a příjmení člena	Funkce	Poznámka
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	zánik členství 9. 1. 2019, od 10. 1. 2019 vznik členství Ing. Leoš Kuchař (zvolen zaměstnanci)

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:

Údaje o zaměstnancích	Celkem v r. 2018	Celkem v r. 2017
Průměrný počet zaměstnanců (přepočtený)	802	756
Osobní náklady celkem (tis. CZK)	304 482	271 548
z toho: Mzdové náklady celkem (tis. CZK)	222 131	198 783
Příjmy členů statutárních, kontrolních orgánů a vedení a.s. (tis. CZK)	22 476	19 989
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. 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 evidovala v průběhu roku 2018 v této položce menšinový podíl ve společnosti VELTECH s.r.o. Praha, netto hodnota v CZK však byla nulová. K 31. 12. 2018 neeviduje společnost žádný takovýto majetek (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. Přímou spotřebu 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 mohou být 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), krátkodobé 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 2018 i 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 2018 i 2017 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 byl i závazek z přecenění derivátových obchodů s cizí měnou se sjednanou splatností delší než 1 rok.

- Krátkodobé závazky

Součástí této položky byly v roce 2018 i 2017 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 2018 i 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. 2018 i 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. 2018 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. K rozvahovému dni měla společnost uzavřeny forwardové zajišťovací obchody v hodnotě 4 800 tis. EUR se splatností v roce 2019, v hodnotě 4 800 tis. EUR se splatností v roce 2020, v hodnotě 4 400 tis. EUR se splatností v roce 2021, v hodnotě 3 000 tis. EUR se splatností v roce 2022 a v hodnotě 1 250 tis. EUR se splatností v roce 2023.

S. Transakce mezi spřízněnými stranami

Společnost zveřejňuje údaje o transakcích mezi spřízněnými osobami. Firma W.Plinta Stuttgart GmbH vlastnila k 31. 12. 2018 29,1 % 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 2018 uzavření obchodů na prodej výrobků firmy ATAS elektromotory Náchod a.s. v hodnotě 8 648 tis. EUR. Z této aktivity přináležejí firmě W.Plinta Stuttgart GmbH provize v průměrné výši 4,03 %. Mezi společnostmi ebm Beteiligungs GmbH, která se podílela na hlasovacích právech 22,7 % a společností ATAS elektromotory Náchod a.s. neproběhly žádné transakce.

Žádné transakce nebyly v r. 2018 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	10 092	351	0	0	10 443
Celkem 2018	10 092	351	0	0	10 443
Celkem 2017	9 795	297	0	0	10 092

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	8 479	213	0	0	0	8 692	0	1 751
Celkem 2018	8 479	213	0	0	0	8 692	0	1 751
Celkem 2017	8 178	301	0	0	0	8 479	0	1 613

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	138 524	1 737	0	0	140 261
Hmotné movité věci a jejich soubory	379 170	19 533	-1 376	0	397 327
Poskytnuté zálohy na DHM	1 480	4 251	-4 944	0	787
Nedokončený DHM	2 517	20 574	0	-21 269	1 822
Celkem 2018	524 527	46 095	-6 320	-21 269	543 033
Celkem 2017	518 859	34 594	-13 183	-15 743	524 527

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	67 381	1 082	0	0	0	68 463	0	71 798
Hmotné movité věci a jejich soubory	296 398	10 525	-122	-1 252	0	305 549	0	91 778
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	0	787
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	0	1 822
Celkem 2018	363 779	11 607	-122	-1 252	0	374 012	0	169 021
Celkem 2017	359 809	12 617	0	-8 647	0	363 779	0	160 748

Pozn. V rozvaze jsou oprávky vyjádřeny se záporným znaménkem

Přehled nejdůležitějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku v roce 2018

Typ dlouhodobého majetku	Přírůstky (poř. cena)	Úbytky (poř. cena)	Úbytky (zůst. cena)
Stavby	1 737	0	0
Hmotné movité věci	19 533	1 376	2
Software	351	0	0
Celkem	21 621	1 376	2

Přírůstky – zařazení, technická zhodnocení
 Úbytky – vyřazení

Zařazení dlouhodobého majetku v r. 2018

TM	Název majetku	UP tis. CZK	UP Typ pohybu
HM1	Kompresorovna – mont. objekt	1 737	Technické zhodnocení
<i>HM1</i>	<i>Celkem</i>	<i>1 737</i>	
HM3	Rozváděč kompenzační	96	Počáteční stav
HM3	Ohřivač vody stojatý	87	Počáteční stav
<i>HM3</i>	<i>Celkem</i>	<i>183</i>	
HM4	Lis automatický WEINGARTEN	3 141	Technické zhodnocení
HM4	Bruska bezhrotá BB6	2 508	Technické zhodnocení
HM4	Automat na obrábění rotorů NL	1 581	Technické zhodnocení
HM4	Navíječka rotorů	1 541	Počáteční stav
HM4	Poloautomat na apreturu odlitků	1 026	Technické zhodnocení
HM4	Poloautomat svazkovací BOLIS	766	Počáteční stav
HM4	Zařízení pro indukční ohřev	744	Počáteční stav
HM4	Navíječka rotorů ER5Kd	502	Počáteční stav
HM4	Zařízení pro měření odporu komutátoru	251	Počáteční stav
HM4	Ostatní	413	Počáteční stav
<i>HM4</i>	<i>Celkem</i>	<i>12 473</i>	
HM5	Serverový počítač	485	Počáteční stav
HM5	Serverový počítač	485	Počáteční stav
HM5	Tiskárna 3D	123	Počáteční stav
HM5	Signalizace elektr. požární	119	Technické zhodnocení
HM5	Ostatní výpočetní technika	450	
<i>HM5</i>	<i>Celkem</i>	<i>1 662</i>	
HM6	Automobil osobní Fiat Doblo	243	Počáteční stav
<i>HM6</i>	<i>Celkem</i>	<i>243</i>	
<i>SPI</i>	<i>Speciální nářadí ve výdejnách</i>	<i>4 972</i>	
DHM	Celkem	21 270	
NM1	Software HELIOS ORANGE	214	Technické zhodnocení
NM1	ESET Endpoint Antivirus	137	Technické zhodnocení
DNM	Celkem	351	
Celkem		21 621	

Pozn.:

Technické zhodnocení budov – rekonstrukce fasády

Technické zhodnocení strojů – modernizace stávajícího strojního vybavení

Technická zhodnocení softwaru – upgrady informačního systému HELIOS ORANGE, antivirového programu

Vyřazení dlouhodobého majetku v r. 2018

<i>In.</i>	<i>Název</i>	<i>Poř. hod. v tis. CZK</i>	<i>UZC tis. CZK</i>
HM3	Rozvaděč kompenzační UNI STYCOS412	310	0
HM3	Rozvaděč kompenzační UNI STYCOS412	310	0
<i>HM3</i>	<i>Celkem</i>	<i>620</i>	<i>0</i>
HM4	Zdroj zabíhací 100A	48	0
HM4	Vrtačka čtyřvřetenová	18	0
<i>HM4</i>	<i>Celkem</i>	<i>66</i>	<i>0</i>
HM5	Výpočetní technika	347	2
HM5	Ostatní	31	0
<i>HM5</i>	<i>Celkem</i>	<i>378</i>	<i>2</i>
HM6	Kontejnery - nadstavba	79	0
<i>HM6</i>	<i>Celkem</i>	<i>79</i>	<i>0</i>
<i>SPI</i>	<i>Speciální nářadí ve výdejních</i>	<i>233</i>	<i>0</i>
HM	Celkem	1 376	2
DHM	Celkem	1 376	2

Souhrnný popis nemovitostí vlastněných společností k 31. 12. 2018

<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	140 261	36	2 836
z toho: Budovy	130 381		
<i>Hlavní výrobní budova - 4.podlaž.</i>	<i>34 090</i>		
<i>Obrobná, Nástrojárna, Údržba</i>	<i>32 488</i>		
<i>Budova Lisovny "Ostrov"</i>	<i>25 477</i>		
<i>Výrobní budova "Ostrov"</i>	<i>11 016</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>5 168</i>		
Ostatní stavby	9 880		

Soupis nejvýznamnějších strojů a zařízení k 31. 12. 2018

<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	Lis automatický WEINGARTEN	24 591	Náchod	10/1991	42 let
HM4	Automat dlouhotočný DECO 26a	5 857	Náchod	3/2006	25 let
HM4	CNC soustruh MAZAK QTNX200-2MSY	5 317	Náchod	5/2015	25 let
HM4	CNC soustruh MAZAK QTNX200II	4 943	Náchod	6/2007	25 let
HM4	Soustruh CNC Takishawa	4 064	Náchod	12/2017	25 let
HM4	Bruska bezhrotá BB6	3 802	Náchod	1/1967	67 let
HM4	Zařízení odmašťovací	3 483	Náchod	3/2008	20 let
HM4	Centrum obráběcí vertikální MCFV 1060	3 421	Náchod	5/2007	25 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	Stroj obšívací oboustranný LINK	3 248	Náchod	10/2016	20 let
HM4	Navíječka STATOMAT A2	3 193	Náchod	5/2005	20 let
HM4	Řezačka drátová SODICK	3 142	Náchod	7/2015	20 let
HM4	Stroj obšívací oboustranný LINK	3 122	Náchod	8/2013	20 let
HM4	Hloubicí stroj SODICK	3 065	Náchod	10/2004	25 let
HM4	Navíječka STATOMAT A2	2 955	Náchod	5/2015	20 let
HM4	Soustruh CNC – MAZAK QTN 200	2 870	Náchod	5/2004	25 let
HM4	Navíječka STATOMAT A2	2 593	Náchod	12/2011	20 let
HM4	Soustruh MAZAK 100 II	2 534	Náchod	3/2007	25 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	22 let
HM5	Tester statorů – pracoviště	1 012	Náchod	5/2012	20 let
HM5	Popisovač laserový TROTEC	998	Náchod	12/2007	18 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	10 let
HM6	Vozík vysokozdvížený DV 25A	1 006	Náchod	12/1997	26 let
HM6	Jeřáb mostový	911	Náchod	2/1998	32 let
HM6	Automobil osobní Honda Accord	849	Náchod	5/2011	14 let
HM6	Automobil osobní Škoda Octavia kombi	810	Náchod	11/2005	17 let
HM6	Jeřáb mostový	702	Náchod	2/1998	32 let
HM6	Automobil užitkový VW Transporter	453	Náchod	2/2014	10 let

Přehled položek finančního pronájmu

Společnost neevidovala v k 31. 12. 2018, resp. k 31. 12. 2017 žádné položky z titulu finančního pronájmu.

c) Dlouhodobý finanční majetek

<i>Položka</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2016</i>	<i>Přírůstky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Přecenění</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2017</i>	<i>Přírůstky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Přecenění</i>	<i>Zůstatek k 31. 12. 2018</i>
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	6 400	0	0	0	6 400	0	-6 400	0	0
Opravná položka k ostatním dl.cenným papírům a podílům	-6 400	0	0	0	-6 400	0	6 400	0	0
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. V březnu 2018 jsme obdrželi prohlášení likvidátora o ukončení konkurzu a následném vymazání

subjektu z obchodního rejstříku bez náhrady. Proto byla odepsána uvedená částka na vrub nákladů a zároveň rozpuštěna vytvořená opravná položka ve prospěch výnosů.

2. Oběžná aktiva

a) Zásoby

Položka	Stav k 31. 12. 2018			Stav k 31. 12. 2017		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Materiál	25 841	0	25 841	33 789	0	33 789
Nedokončená výroba	79 050	0	79 050	77 970	0	77 970
Výrobky	20 137	-399	19 738	11 730	-873	10 857
Zboží	222	0	222	257	0	257
Zálohy na zásoby	3 226	0	3 226	7	0	7
Celkem	128 476	-399	128 077	123 753	-873	122 880

K 31. 12. 2018 byly zásoby společnosti v hodnotě 46 675 tis. CZK (k 31. 12. 2017 46 309 tis. CZK) zatíženy zástavním právem ke krytí kontokorentního úvěru ČSOB.

b) Dlouhodobé pohledávky

Položka	Stav k 31. 12. 2018			Stav k 31. 12. 2017		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	126	0	126	126	0	126
Pohl. z pevných termínovaných operací	0	0	0	4 513	0	4 513
Celkem	126	0	126	4 639	0	4 639

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

Položka	Stav k 31. 12. 2018			Stav k 31. 12. 2017		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Pohledávky z obchodních vztahů	44 201	-9 576	34 625	33 542	-9 547	23 995
Pohledávky – ostatní	4 755	0	4 755	7 239	0	7 239
Celkem	48 956	-9 576	39 380	40 781	-9 547	31 234

Pohledávky z obchodních vztahů

Položka	Stav k 31. 12. 2018			Stav k 31. 12. 2017		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
Pohledávky z obchodních vztahů celkem	44 201	-9 576	34 625	33 542	-9 547	23 995
Pohledávky ve lhůtě splatnosti	20 863	0	20 863	13 379		13 379
Pohledávky po lhůtě splatnosti	23 338	-9 576	13 762	20 163	-9 547	10 616
z toho: do 30 dnů po spl.	12 517	0	12 517	10 293		10 293
31 až 60 dnů po spl.	646	0	646	27		27
61 až 90 dnů po spl.	-27	0	-27	0		0
91 až 180 dnů po spl.	904	-278	626	574	-278	296
nad 180 dnů po spl.	9 298	-9 298	0	9 269	-9 269	0

	<i>Stav k 31. 12. 2018</i>		<i>Stav k 31. 12. 2017</i>			
z toho: po lhůtě splatnosti delší než 5 let	9 298	-9 298	0	9 269	-9 269	0
Pohledávky k podnikům ve skupině	-	-	-	-	-	-

K 31. 12. 2018 byly pohledávky z obchodních vztahů v brutto hodnotě 14 313 tis. CZK (k 31. 12. 2017 10 534 tis. CZK) zatíženy zástavním právem ke krytí kontokorentního úvěru ČSOB.

K 31. 12. 2018 byly pohledávky z obchodních vztahů v brutto hodnotě 18 716 tis. CZK (k 31. 12. 2017 13 138 tis. CZK) zatíženy zástavním právem ke krytí kontokorentního úvěru KB.

Pohledávky - ostatní

	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Stát – daňové pohledávky	1 287	1 761
Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 266	720
Dohadné účty aktivní	174	198
Jiné pohledávky	2 028	4 560
Celkem	4 755	7 239

Stát – daňové pohledávky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Daň z přidané hodnoty	740	1 758
Ostatní daně	547	3
Celkem	1 287	1 761

Daň z přidané hodnoty

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Nadměrný odpočet listopad	382	195
Nadměrný odpočet prosinec	358	1 563
Celkem	740	1 758

Nadměrný odpočet za listopad 2018 (resp. 2017) – daňové přiznání podáno v prosinci 2018 (resp. 2017), uhrazeno v lednu 2019 (resp. 2018)

Nadměrný odpočet za prosinec 2018 (resp. 2017) – daňové přiznání podáno v lednu 2019 (resp. 2018), uhrazeno v únoru 2019 (resp. 2018).

Krátkodobé poskytnuté zálohy

<i>Poskytnuté zálohy k fakturám</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Faktury v CZK	1 266	708
Faktury v EUR	0	12
Celkem	1 266	720

Dohadné účty aktivní

	<i>Stav k 31. 12. 2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>
Dohadné účty aktivní		
Předpis náhrady za vadný materiál	0	198
Slevy materiálu nad rámec smlouvy	156	0

	<i>Stav k 31. 12. 2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>
Dohadné účty aktivní		
Ostatní	18	0
Celkem	174	198

Jiné pohledávky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Stálé zálohy zam - cům	20	20
Jiné pohledávky za zam - ci	8	0
Pohl. z pevných termínovaných operací	2 000	4 540
Celkem	2 028	4 560

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

d) Peněžní prostředky

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Peníze a ceniny v pokladně	299	317
Bankovní účty	3 111	6 939
Celkem	3 410	7 256

Peníze a ceniny v pokladně – rozdělení podle měn

<i>Měna</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
CZK	238	230
EUR	46	73
PLN	2	1
USD	13	13
Celkem	299	317

Bankovní účty – rozdělení podle měn

<i>Měna</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
CZK	314	297
EUR	2 372	6 529
USD	425	113
Celkem	3 111	6 939

3. Časové rozlišení

Náklady příštích období

	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Provize	260	178
Předplatné, školení	277	547
Certifikace ISO 9001	0	20
Celkem	537	745

Příjmy příštích období

	Stav k 31.12.2018 v tis. CZK	Stav k 31.12.2017 v tis. CZK
Neuplatněná DPH	391	368
Přefakturace nákladů z r. 2017	0	256
Celkem	391	624

Neuplatněná DPH v roce 2018 (resp. 2017) - z dokladů, jejichž DUZP je prosinec 2018 (resp. 2017), ale byly doručeny a nárokovány až v lednu 2019 (resp. 2018).

Přefakturace nákladů z r. 2018 (resp. 2017) – faktury vystavena v r. 2018 (resp. 2017), zejména náklady na klimatizační jednotku (r. 2017).

4. Ostatní údaje o aktivech společnosti

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

Druh majetku	Rok 2018	Rok 2017	Opotřebení v %
Materiál přijatý ke zpracování	7 387	9 985	
Nářadí ve vlastnictví zákazníka	56 166	56 121	
Přístroje a měřidla	3 395	3 461	65
Inventář	19 302	19 065	65
Nářadí ve výdejnách	55 839	54 694	70
Obaly v používání a.s.	1 333	1 336	50
Celkem	143 422	144 662	

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 k 31.12.2018 v tis. CZK	Účetní zůstatková cena k 31. 12. 2018 v tis. CZK
2110001	Obrobná, nástrojárna, údržba	ČSOB	32 489	16 261
2110075	Výpočetní středisko	ČSOB	3 995	1 959
2110124	Budova lisovny "Ostrov"	ČSOB	25 477	15 869
	Pozemky k objektům	ČSOB	1 121	1 121
2110035	Hlavní výrobní budova - 4.podlaž.	KB	34 090	17 369
2110083	Budova administrativní	KB	4 690	2 352
	Stroje a zařízení	KB	42 674	17 217
Celkem			144 536	72 148

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. 2018 397 mil. CZK.

5. Vlastní kapitál

<i>Vlastní kapitál</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Změna</i>
Základní kapitál	146 772	146 772	0
Ážio a kapitálové fondy	-2 692	9 226	-11 918
z toho: Ostatní kapitálové fondy	173	173	0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a záv.	-2 865	9 053	-11 918
Fondy ze zisku	17 045	15 424	1 621
Výsledek hospodaření minulých let	1 189	1 189	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 232	1 621	-389
Celkem	163 546	174 232	-10 686

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 -2 865 tis. CZK jsou tvořeny oceněním měnových zajišťovacích derivátů, které budou vypořádány v letech 2019 až 2023.

Fondy ze zisku

	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Změna</i>
Rezervní fond	4 037	3 874	163
Investiční fond	13 008	11 550	1 458
Celkem	17 045	15 424	1 621

Rozdělení hospodářského výsledku běžného účetního období za rok 2017 (resp. 2016)

<i>Rozdělení hospodářského výsledku valnou hromadou</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2016 v tis. CZK</i>
Hospodářský výsledek běžného účetního období	1 621	1 453
Příděl do rezervního fondu	163	146
Příděl do investičního fondu	1 458	1 307

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018 ve výši + 1 232 426,79 CZK

Dle stanov společnosti se navrhuje následující rozdělení hospodářského výsledku:

- příděl do rezervního fondu ve výši 124 000,00 CZK (min. 10 % z hospodářského výsledku běžného účetního období)
- příděl do investičního fondu ve výši 1 108 426,79 CZK

6. Cizí zdroje

a) Rezervy

	Zůstatek k 31. 12. 2016	Netto změna v roce 2017	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018
Podle zvláštních právních předpisů	0	0	0	0	0
Ostatní	5 815	404	6 219	-1 216	5 003
Celkem	5 815	404	6 219	-1 216	5 003

Rezervy podle zvláštních právních předpisů – na opravy dlouhodobého hmotného majetku nebyly tvořeny.

Ostatní rezervy

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2016	Netto změna v roce 2017	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018
Rezerva na dovolenou	628	912	1 540	-1 263	277
Provize	361	-183	178	80	258
Rezerva na prémie a příslušné sociální a zdravotní pojištění	4 826	-325	4 501	-33	4 468
Celkem	5 815	404	6 219	-1 216	5 003

Pozn. Rezerva na nevyčerpanou dovolenou je vytvářena z důvodu významného podílu nevyčerpaných dnů dovolené, na které vznikl zaměstnancům nárok v r. 2018 (resp. 2017). 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 2018 (resp. 2017) vyčerpány.

Rezerva na soc. a zdr. pojištění k nevyplaceným mzdám byla vytvořena z důvodu rozhodnutí o přesunutí výplatního termínu uvedených mezd do roku 2019. Jedná se o prémie, které jsou vázány na stanovené úkoly, jež se týkaly roku 2018, kam nákladově patří (analogicky stejný princip v roce 2017).

b) Dlouhodobé závazky

Položka	Stav k 31.12.2018 v tis. CZK	Stav k 31.12.2017 v tis. CZK
Závazky k úvěrovým institucím	9 802	6 610
Závazky z obchodních vztahů	1 623	2 038
Odložená daň	7 984	8 135
Ostatní	4 864	0
Celkem	24 273	16 783

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

Ostatní závazky – ocenění měnových zajišťovacích derivátů se splatností delší než 1 rok

Odložená daň

Položka	K 31. 12. 2018 v tis. Kč	K 31. 12. 2017 v tis. Kč
Opravná pol. k mat. pro odloženou daň	0	0

<i>Položka</i>	<i>K 31. 12. 2018 v tis. Kč</i>	<i>K 31. 12. 2017 v tis. Kč</i>
Opravná pol. k NV pro odloženou daň	0	0
Opravná pol. k HV pro odloženou daň	399	873
Opravná pol. ke zboží pro odloženou daň	0	0
Rezerva na provizi	258	178
Rezerva na nevypl. mzdy a příslušné pojištění	4 745	6 042
Rozdíl mezi ZC daň. a účet. u DNM	-1 615	-1 493
Rozdíl mezi ZC daň. a účet. u DHM - ZP	-45 807	-48 417
Rozdíl mezi ZC daň. a účet. u DHM-výdej.	0	0
Základ odložené daně	-42 020	-42 817
Sazba daně v procentech	19	19
Odložená daň	-7 984	-8 135

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 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Závazky k úvěrovým institucím	87 050	72 682
Krátkodobé přijaté zálohy	3 742	577
Závazky z obchodních vztahů	31 553	30 648
Ostatní	22 409	23 638
Celkem	144 754	127 545

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. 2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK</i>
Faktury v CZK	0	444
Faktury v EUR	3 742	133
Celkem	3 742	577

Závazky z obchodních vztahů

<i>Závazky z obchodních vztahů</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Závazky z obchodních vztahů celkem	31 553	30 648
Závazky ve lhůtě splatnosti	16 127	19 678
Závazky po lhůtě splatnosti	15 426	10 970
z toho: do 30 dnů po spl.	13 450	10 962
31 – 60 dnů po spl.	1 976	8
61 – 90 dnů po spl.	0	0
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 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Krátkodobé finanční výpomoci	0	1 658
Závazky k zaměstnancům	13 172	12 850
Závazky ze soc. zab. a zdr. poj.	7 499	7 366
Daňové závazky a dotace	1 599	1 568
Dohadné účty pasivní	13	31
Jiné	126	165
Celkem	22 409	23 638

Krátkodobé finanční výpomoci (rok 2017) – jednalo se o závazek z titulu nebankovního úvěru společnosti ČSOB Leasing, a.s. na financování dvouvrátenového 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 činil 64,9 tis. EUR, k 31. 12. 2018 již závazek splacen.

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 2019 (resp. 2018) rovněž ve lhůtě splatnosti.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

<i>Závazky ze soc. zabezpečení a zdr. poj.</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Zdravotní pojištění	2 316	2 266
Sociální zabezpečení	5 183	5 100
Celkem	7 499	7 366

Veškeré závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění jsou k rozvahovému dni ve lhůtě splatnosti, byly uhrazeny v lednu roku 2019 (resp. 2018) rovněž ve lhůtě splatnosti.

Daňové závazky a dotace

<i>Stát – daňové závazky a dotace</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Daň z příjmu PO	20	22
Daň z příjmu FO – zaměstnanci	1 579	1 539
DPH z nevypořádaných záloh	0	7
Celkem	1 599	1 568

Závazek z titulu daně z příjmu FO za prosinec 2018 (resp. 2017) byl uhrazen v lednu roku 2019 (resp. 2018) ve lhůtě splatnosti, závazek z titulu daně z příjmu PO za rok 2018 (resp. 2017) bude (byl) uhrazen ve lhůtě podání daňového přiznání (červen následujícího roku). Ostatní daňové závazky vykázané k 31. 12. 2018 (resp. k 31. 12.2017) byly splaceny rovněž ve lhůtách splatnosti.

Dohadné účty pasivní

	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Dohadné účty pasivní		
Nevyfakturované dodávky	12	12
Ostatní	1	19
Celkem	13	31

Jiné závazky

Jiné závazky	Stav k 31. 12. 2018 v tis. CZK	Stav k 31. 12. 2017 v tis. CZK
Exekuce z mezd, aj.	126	165
Celkem	126	165

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 2018

Druh úvěru	Celkem k 31. 12. 2018 v tis. CZK	Krátkodobý závazek v tis. CZK	Dlouhodobý závazek v tis. CZK	Splatnost
Úvěr ČSOB - kontokorentní účet v CZK	30 181	30 181	0	Neurčitá
Úvěr KB - kontokorentní účet v CZK	50 430	50 430	0	Neurčitá
Úvěr KB na investice v EUR (330 tis. EUR)	4 167	1 727	2 440	20.5.2021
Úvěr KB na investice v EUR (365 tis. EUR)	2 491	2 299	192	20.1.2020
Úvěr KB na stroje a jiné v EUR (279 179 EUR)	6 475	1 667	4 808	20.4.2023
Úvěr KB na opravu lisu v EUR (120 821 EUR)	3 108	746	2362	20.2.2023
Celkem	96 852	87 050	9 802	

Pozn. Zůstatek úvěru KB na investice (úvěrový limit 330 tis. EUR) činí 162,0 tis. EUR, zůstatek úvěru KB na investice (úvěrový limit 365 tis. EUR) činí 96,8 tis. EUR, zůstatek úvěru KB na stroje a jiné (úvěrový limit 279 179 EUR) činí 251,7 tis. EUR, zůstatek úvěru na opravu lisu (úvěrový limit 120 821 EUR) činí 120,8 tis. EUR.

Výše uvedené úvěry 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 2017

Druh úvěru	Celkem k 31. 12. 2017 v tis. CZK	Krátkodobý závazek v tis. CZK	Dlouhodobý závazek v tis. CZK	Splatnost
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

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. 2018 2,46 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,70 %), úroková sazba k 31. 12. 2017 1,20 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,70 %).
- Úvěr KB – kontokorentní účet v CZK je jištěn zástavní smlouvou na nemovitosti, pohledávky a blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2018 2,21 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,45 %). K 31. 12. 2017 tento úvěr nevykazoval zůstatek.

- Úvěr KB na investice v EUR (330 tis. CZK je jištěn zástavní smlouvou na movité věci a blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2018 1,40 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40 %), úroková sazba k 31. 12. 2017 1,032 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40 %).
- Úvěr KB na investice v EUR (365 tis. CZK) je jištěn zástavní smlouvou na movité věci a blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2018 1,40 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40 %), úroková sazba k 31. 12. 2017 1,032 % (výpočet 1M EURIBOR + 1,40 %).
- Úvěr KB na stroje a jiné v EUR (279 179 EUR) je jištěn zástavní smlouvou na nemovitosti a blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2018 2,20 % (pevná sazba). Úvěr byl sjednán v průběhu roku 2018.
- Úvěr KB na opravu lisu v EUR (120 821) je jištěn zástavní smlouvou na nemovitosti, movité věci a blankosměnkou. Úroková sazba k 31. 12. 2018 2,20 % (pevná sazba). Úvěr byl sjednán v průběhu roku 2018.
- Úvěr KB revolvingový v CZK byl jištěn blankosměnkou, vybranými pohledávkami z obchodního styku a nemovitostmi. Úvěr byl splacen na počátku roku 2018, nevykazuje tedy k 31. 12. 2018 zůstatek. Úroková sazba k 31. 12. 2017 0,95 % (výpočet O/N PRIBOR + 0,45 %).

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2017 činily 1 638 tis. CZK (v roce 2017 832 tis. CZK).

Celkový podíl cizích zdrojů na celkových zdrojích společnosti činil k 31. 12. 2018 50,78 %, k 31. 12. 2017 45,66 %. Další závazky evidované mimo účetnictví nebyly zjištěny.

7. Časová rozlišení pasiv

Výdaje příštích období

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31.12.2018 v tis. CZK</i>	<i>Stav k 31.12.2017 v tis. CZK</i>
Nájem ebm (fa v r. 2018, resp. v r. 2017)	4 351	4 284
Tepelná energie (fa v r. 2018, resp. v r. 2017)	595	621
Materiál (fa v r. 2018, resp. v r. 2017)	15	6
Ostatní	148	40
Celkem	5 109	4 951

8. Provozní výnosy

<i>Druh výnosu</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	527 475	530 910
Tržby za prodej zboží	727	846
Ostatní provozní výnosy	11 489	12 462
z toho: Tržby z prodaného dlouh. majetku	17	91
Tržby z prodaného materiálu	2 421	2 792
Jiné provozní výnosy	9 051	9 579
Celkem	539 691	544 218

Ostatní provozní výnosy

<i>Jiné provozní výnosy</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>
Výnosy z prodeje šrotu	3 666	5 224
Dotace na náklady výzkumu a vývoje, školení	4 075	3 324
Náhrady od pojišťoven	410	696
Odpis promlčených závazků	35	1
Přefakturace do ebm (klím. jednotka)	472	0
Jiné (např. přebytky z inventur)	393	334
Celkem	9 051	9 579

9. Provozní náklady

<i>Druh nákladů</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>
Náklady vynaložené na prodané zboží	324	367
Spotřeba materiálu	152 823	160 980
Spotřeba energie	13 616	13 720
Služby	75 338	80 673
Změna stavu zásob vlastní činnosti	-9 974	644
Aktivace	-12 080	-10 017
Osobní náklady	304 482	271 548
Úpravy hodnot v provozní oblasti	11 347	11 578
Ostatní provozní náklady	4 502	11 370
Celkem provozní náklady	540 378	540 863

Služby

<i>Služby</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>
Přepravné našich výrobků	10 762	11 235
Nájemné	22 672	23 255
Opravy a udržování	1 424	2 143
Náklady na odbyt	8 070	9 473
Zpracování materiálu	23 265	25 152
Ostatní nemat. služby	9 145	9 415
Celkem	75 338	80 673

Osobní náklady

<i>Osobní náklady</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>
Mzdové náklady	222 131	198 783
Náklady na soc. zabez., zdr. poj. a ostatní	82 351	72 765
<i>z toho:</i>		
Zdravotní a soc. pojištění	75 056	67 302
Zákonné sociální náklady	7 033	5 104
Ostatní sociální náklady	262	359
Celkem	304 482	271 548

Úpravy hodnot v provozní oblasti

<i>Položka</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>
Úpravy hodnot dl. hmotný majetek trvalé	11 608	12 616
z toho: speciální náradí	3 591	3 867
ostatní majetek	8 017	8 749
Úpravy hodnot dl. nehmotný majetek	213	302
Úpravy hodnot zásob	-474	-1 340
Úpravy hodnot pohledávek	0	0
Celkem	11 347	11 578

Ostatní provozní náklady

<i>Ostatní provozní náklady</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>
Zúst. cena prodaného dl. majetku	2	0
Prodaný materiál	1 597	2 337
Daně a poplatky	284	331
Rezervy	-1 216	405
Jiné náklady	3 835	8 297
z toho:		
Dary	41	50
Náhrady škod při úrazech	84	110
Vyřazení nepotř. zásob	478	5 255
Pojištění majetku a odpovědnosti	3 061	2 547
Odpis nedobytných pohledávek	7	1
Jiné	166	334
Celkem	4 502	11 370

10. Finanční výnosy

<i>Finanční výnosy</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>
Ostatní finanční výnosy	6 293	4 337
Celkem	6 293	4 337

Ostatní finanční výnosy

<i>Ostatní finanční výnosy</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>
Kurz. zisky z faktur a přepočtu majetku a závazků	1 799	2 453
Kurz. zisky z měnových obchodů	4 494	1 884
Celkem	6 293	4 337

11. Finanční náklady

<i>Finanční náklady</i>	<i>Rok 2018 v tis. CZK</i>	<i>Rok 2017 v tis. CZK</i>
Úprava rezervy ve finanční oblasti	-6 400	0
Nákladové úroky	1 639	863
Ostatní finanční náklady	9 266	5 127
Celkem	4 505	5 990

Úprava rezervy – rozpuštění rezervy k cenným papírům VELTECH s.r.o. z důvodu ukončení konkursu

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

Ostatní finanční náklady

<i>Ostatní finanční náklady</i>	Rok 2018 v tis. CZK	Rok 2017 v tis. CZK
Kurz. ztráty z faktur a přepočtu majetku a závazků	1 838	3 019
Kurz. ztráty z měnových obchodů	432	1 036
Bank. poplatky, skonta	596	1 072
Odpis dlouh. fin. majetku (Veltech s.r.o.)	6 400	0
Celkem	9 266	5 127

12. Daň z příjmu

<i>Daň z příjmu</i>	Rok 2018 v tis. CZK	Rok 2017 v tis. CZK
Daň z příjmu splatná	20	22
Odložená daň z příjmu	-151	59
Celkem	-131	81

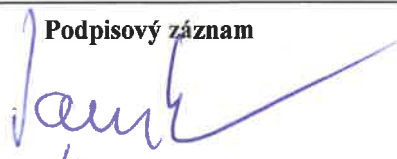


13. Celkové výdaje na výzkum a vývoj

Rok 2018 v tis. CZK	Rok 2017 v tis. CZK
8 149	6 698

14. Události po rozvahovém dni

Dne 10. 1. 2019 se konaly doplňující volby do dozorčí rady, kde byl zaměstnanci společnosti zvolen Ing. Leoš Kuchař, který tak nahradil dosavadního člena dozorčí rady Ing. Milana Horochovského.

Datum sestavení účetní závěrky: 30. 4. 2019

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