

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

k 31.12.2014

účetní jednotky

KLEMENT a.s.

určeno akcionářům účetní jednotky



Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou **KLEMENT a.s.** a auditorskou společností **ADaKa s. r. o.** jsme provedli audit přiložené účetní závěrky společnosti **KLEMENT a.s.**, IČ 250 16 695, se sídlem Hlíňany 18, 400 02 Řehlovice. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 31. 12. 2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti **KLEMENT a.s.** jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti **KLEMENT a.s.** je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se Zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinností vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku auditora.

ZÁVĚREČNÝ VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz** aktiv a pasiv společnosti **KLEMENT a.s.** k 31. 12. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

V Ústí nad Labem 10.6.2015

Auditorská společnost:

ADaKa s.r.o.

ADaKa s. r. o.

Veleslavínova 10, Ústí n. L.

číslo osv. KAČR: 409

Odpovědný auditor:

Ing. Aleš Fousek

číslo osv. KAČR: 1218

gf



Příloha: Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2014

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2014

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

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

IČ
25016695

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

KLEMENT a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
Hlíňany 18
Řehlovice
40313

označ a	AKTIVA b	řad c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	1 398 906	-93 669	1 305 237	1 171 987
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	249 896	-89 184	160 712	158 568
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	30 809	-15 842	14 967	13 025
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	9 690	-7 038	2 652	0
4	Ocenitelná práva	008	96	-28	68	78
5	Goodwill	009	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	21 023	-8 776	12 247	12 947
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	154 804	-72 342	82 462	79 150
B. II. 1	Pozemky	014	5 460	0	5 460	5 360
2	Stavby	015	55 422	-13 836	41 586	42 595
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	92 596	-58 506	34 090	29 162
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	66	0	66	66
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	1 203	0	1 203	1 353
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	57	0	57	614
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	64 283	-1 000	63 283	66 393
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	024	4 000	-1 000	3 000	5 102
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	275	0	275	347
4	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	60 008	0	60 008	60 944
6	Porizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizenani.cz, business.center.cz

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	1 139 441	-4 485	1 134 956	1 003 883
C. I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	64 217	0	64 217	37 193
C. I. 1	Materiál	033	2 182	0	2 182	1 799
2	Nedokončená výroba a polotovary	034	43 035	0	43 035	16 394
3	Výrobky	035	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
5	Zboží	037	0	0	0	0
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	19 000	0	19 000	19 000
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	105 683	0	105 683	22 325
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	105 683	0	105 683	22 325
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4	Pohledávky za společnosti, členy družstva a za účastníky sdružení	043	0	0	0	0
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
6	Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
7	Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	832 207	-4 485	827 722	851 906
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	768 253	-4 485	763 768	746 150
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4	Pohledávky za společnosti, členy družstva a za účastníky sdružení	052	7	0	7	6
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	19 227	0	19 227	39 229
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	40 733	0	40 733	61 641
8	Dohadné účty aktivní	056	2 049	0	2 049	1 946
9	Jiné pohledávky	057	1 938	0	1 938	2 934
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	137 334	0	137 334	92 459
C. IV. 1	Peníze	059	8 725	0	8 725	9 132
2	Účty v bankách	060	128 609	0	128 609	83 327
3	Krátkodobý cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	9 569	0	9 569	9 536
D. I. 1	Náklady příštích období	064	9 568	0	9 568	9 457
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	1	0	1	79

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 88 + 121)	067	1 305 237	1 171 987
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 79 + 83 + 87)	068	359 037	322 321
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	125 500	125 500
1	Základní kapitál	070	125 500	125 500
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	3 306	3 306
A. II. 1	Emisní ážio	074	97	97
2	Ostatní kapitálové fondy	075	3 209	3 209
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn společností	078	0	0
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079	0	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 81 + 82)	080	25 100	24 135
A. III. 1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081	25 100	24 135
2	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (ř. 84 až 86)	083	138 416	108 312
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	138 416	108 312
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	0	0
3	Jiný výsledek hospodářství minulých let	086	0	0
A. V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 + 88 + 121)/	087	66 715	61 068
B.	Cizí zdroje (ř. 89 + 94 + 105 + 117)	088	933 371	848 750
B. I.	Rezervy (ř. 90 až 93)	089	0	15 132
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	090	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	091	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	092	0	15 132
4	Ostatní rezervy	093	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 95 až 104)	094	80 737	58 098
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	095	72 235	48 800
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	096	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	097	0	0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	099	0	0
6	Vydané dluhopisy	100	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	101	0	0
8	Dohadné účty pasivní	102	0	0
9	Jiné závazky	103	3 404	4 448
10	Odložený daňový závazek	104	5 098	4 850

označ a	PASIVA b	řad c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 106 až 116)	105	732 634	625 529
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	106	580 264	468 803
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	108	0	0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109	34 454	4 006
5	Závazky k zaměstnancům	110	7 122	5 455
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	3 980	2 852
7	Stát - daňové závazky a dotace	112	11 182	1 077
8	Krátkodobé přijaté zálohy	113	40 216	22 760
9	Vydané dluhopisy	114	0	0
10	Dohadné účty pasivní	115	54 545	119 462
11	Jiné závazky	116	871	1 114
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 118 až 120)	117	120 000	149 991
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	118	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	119	120 000	149 991
3	Krátkodobé finanční výpomoci	120	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 122 + 123)	121	12 829	916
C. I. 1	Výdaje příštích období	122	12 681	916
2	Výnosy příštích období	123	148	0

Právní forma účetní jednotky :	a.s.
DIČ :	CZ25016695
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	stavebnictví, strojírenská činnost

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
08.06.15		

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizenani.cz, business.center.cz

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

KLEMENT a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Hlíňany 18

Řehlovice

40313

IČ
25016695

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0
+	Obchodní marže (ř. 01-02)	03	0	0
II.	Výkony (ř. 05+06+07)	04	1 874 386	1 601 983
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 847 073	1 649 731
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	26 640	-48 169
3	Aktivace	07	673	421
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09+10)	08	1 619 440	1 357 209
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	111 945	168 278
B. 2	Služby	10	1 507 495	1 188 931
+	Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)	11	254 946	244 774
C.	Osobní náklady	12	145 807	154 400
C. 1	Mzdové náklady	13	104 328	115 569
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	1 476	2 112
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	33 388	32 820
C. 4	Sociální náklady	16	6 615	3 899
D.	Daně a poplatky	17	1 502	1 595
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	8 827	8 001
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)	19	31 287	6 083
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	577	605
2	Tržby z prodeje materiálu	21	30 710	5 478
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)	22	29 314	5 409
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	631	431
F. 2	Prodaný materiál	24	28 683	4 978
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	1 497	-3 298
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	34 537	32 678
H.	Ostatní provozní náklady	27	47 350	38 157
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření /(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29))	30	86 473	79 271

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovepriznani.cz, business.center.cz

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	2 070	1 750
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	2 175	150
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)	33	5	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	5	0
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	1 000
X.	Výnosové úroky	42	6 373	6 744
N.	Nákladové úroky	43	2 350	2 374
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	722	472
O.	Ostatní finanční náklady	45	7 626	7 408
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření $((\text{ř.} 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - 41 + 42 - 43 + 44 - 45 - (-46) + (-47)) /)$	48	-2 981	-1 966
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	16 777	16 237
Q. 1	-splatná	50	16 528	15 885
Q. 2	-odložená	51	249	352
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	66 715	61 068
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	66 715	61 068
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	83 492	77 305

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
08.06.15		

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovepriznani.cz, business.center.cz

Příloha k účetní závěrce za rok 2014

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. Ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2014 a končící dnem 31. prosince 2014 (dále jen „běžné účetní období“).

(1) Popis společnosti

Obchodní firma:	KLEMENT a.s.
IČ:	25016695
Sídlo:	Hlíňany 18, Řehlovice, PSČ 400 02
Právní forma:	akciová společnost
Rozhodující předmět činnosti:	stavebnictví, strojírenská výroba
Datum vzniku:	3.3.1997
Zápis v OR:	OR vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 974
Rozvahový den:	31.12.2014
Okamžik sestavení účetní závěrky:	08.06.2015
Výše základního kapitálu:	125 500 000 Kč

Osoby podílející se na ZK více než 20%

Jméno fyzické osoby	2014	2013
Ing. Jaroslav Veverka	10,16%	10,16%
RNDr. Libor Sadílek	89,84%	89,84%

Změny a dodatky provedené v obchodním rejstříku

Změny v OR

Změna sídla společnosti
Změna způsobu jednání společnosti
Haricla Mona Sandescu, vymazána jako člen představenstva
Haricla Mona Sandescu, zapsána jako člen představenstva
Ing. Tomáš Vohryzka, vymazán jako předseda představenstva
Ing. Tomáš Vohryzka, zapsán jako předseda představenstva
Ing. Jaroslav Novotný, vymazán jako místopředseda představenstva

Ing. Jaroslav Novotný, zapsán jako místopředseda představenstva
Hana Mikešová, vymazána jako člen dozorčí rady
Ing. Jaroslav Veverka, vymazán jako předseda představenstva
Ing. Pavlína Moudrá, vymazána jako člen dozorčí rady
RNDr. Libor Sadílek, zapsán jako člen dozorčí rady

Organizační struktura společnosti

Struktura společnosti	Adresa
Sídlo společnosti KLEMENT a.s.	Hlíňany 18, Řehlovice PSČ 400 02
KLEMENT a.s., odštěpný závod Praha	Slezská 949/32 Praha 2 PSČ 120 00

Složení představenstva

Představenstvo k 31.12.2014	Funkce
Ing. Tomáš Vohryzka	předseda představenstva
Ing. Jaroslav Novotný	místopředseda představenstva
Hariclia Mona Sandescu	člen představenstva

Složení dozorčí rady

Dozorčí rada k 31.12.2014	Funkce
RNDr. Libor Sadílek	člen dozorčí rady

(2) Podniky, v nichž má účetní jednotka větší než 20 % podíl na základním kapitálu

společnost	základní kapitál	podíl na ZK	VK k 31.12.2014	VH rok 2014
FVE Triangle a.s.	2 000	50,00%	42 547	17 535
SKAML, spol. s r.o.	100	100,00%	(-50)	(-19)
NAVA-K Teplice a.s.	2 000	100,00%	6 898	82

Účetní jednotka nemá uzavřeny ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku s žádnou z výše uvedených společností.

(3) Zaměstnanci

Zaměstnanci	2014	2013
Průměrný počet zaměstnanců	256	259
- z toho řídicích pracovníků	7	7
Osobní náklady (v tis.)	145 808	154 400
- z toho osobní náklady na řídicí pracovníky	10 121	11 325
- z toho odměny členům stat. orgánů (v tis.)	1 476	2 112

(4) Půjčky, úvěry členům orgánů

Účetní jednotka členům statutárních orgánů, dozorčích orgánů a řídicích orgánů půjčky, úvěry a ostatní plnění peněžní i nepeněžní neposkytla.

(5) **Informace o použitých účetních metodách. Obecných účetních zásadách a způsobech oceňování**

Účetní závěrka je sestavena v souladu s platnou účetní legislativou České republiky. Podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace společnosti za předpokladu jejího trvání.

a) **Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek nakupovaný se oceňuje pořizovací cenou, kterou se rozumí cena, za kterou byl dlouhodobý hmotný majetek pořízen (nakoupen), a vedlejší pořizovací náklady související s jeho pořízením.

Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceněn vlastními náklady, kterými se rozumí přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režie.

Náklady povahy technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují pořizovací cenu tohoto majetku.

Počínaje účetním obdobím 2002 je drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nepřevyšující 40 tis. Kč účtován výsledkově (do nákladů) a veden v operativní evidenci.

Odpisování

Účetní odpisy

Nově pořízený dlouhodobý hmotný majetek se odpisuje **rovnoměrně** po celou dobu ekonomické životnosti.

Odpisová skupina	%	Počet let
1	25	4
2	12,5	8
3	6,7	15
4	3,4	30
5	2,3	44
6	1,7	59

Daňové odpisy

Dlouhodobý hmotný majetek je daňově odpisován **rovnoměrnou i zrychlenou metodou**. Nově pořízený je odepisován **zrychleně**.

(b) **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován **rovnoměrně**.

(c) **Zásoby**

Zásoby nakupované jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady související s pořízením zásob, nejčastěji clo, náklady na přepravu, balné.

Zásoby vytvořené vlastní činností – nedokončená výroba a polotovary jsou oceněny v přímých výrobních nákladech.

(d) Pohledávky

Pohledávky jsou oceněny jmenovitou hodnotu, která může být případně snížena o hodnotu opravné položky. Opravné položky tvoří společnost v souladu se zákonem č. 593/92 Sb. zákona o rezervách.

(e) Přepočet cizích měn

Majetek a závazky v cizích měnách jsou ke dni uskutečnění účetního případu přepočteny aktuálním denním kurzem vyhlášeným ČNB. Majetek a závazky v cizích měnách vykázaných k rozvahovému dni jsou přepočteny kursem ČNB platným k rozvahovému dni.

(f) Leasing

Majetek pořízený formou finančního leasingu je rovnoměrně účtován do nákladů po celou dobu trvání leasingu. Tento majetek je vykázán v podrozvahové evidenci.

(g) Daň z příjmu

Splatná daň z příjmu je stanovena ve výši 19% z účetního zisku upraveného (zvýšeného nebo sníženého) o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložená daň z příjmu odráží dočasné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou aktiv nebo pasiv.

(h) Změny ve způsobu oceňování oproti předcházejícímu ÚO

Účetní jednotka neučinila změny v oceňování oproti předcházejícím účetním obdobím.

(6) Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena v tis. Kč

	PS 2014	Přírůstky	Úbytky	KS 2014
Software	6 642	3 047	-	9 687
Ostatní DNM	21 120	-	-	21 120
Nedokončený DNM	-	-	-	-
Celkem	27 762	3 048	-	30 809

	PS 2013	Přírůstky	Úbytky	KS 2013
Software	6 642	-	-	6 642
Ostatní DNM	21 120	-	-	21 120
Nedokončený DNM	-	-	-	-
Celkem	27 762	-	-	27 762

Oprávkový v tis. Kč

	PS 2014	Odpisy	Vyřazení	KS 2014
Software	6 642	395	-	7 037
Ostatní DHM	8 094	711	-	8 805
Celkem	14 736	1 107	-	15 842

	PS 2013	Odpisy	Vyřazení	KS 2013
Software	6 630	11	-	6 642
Ostatní DHM	7 384	711	-	8 094
Celkem	14 014	722	-	14 736

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena v tis. Kč

	PS 2014	Přírůstky	Úbytky	KS 2014
Pozemky	5 360	100	-	5 460
Budovy	55 095	326	-	55 421
Dopravní prostředky	43 054	8 927	2 860	49 121
Stroje a ostatní zařízení	32 897	4 049	592	36 354
Haly a buňky	1 757	-	-	1 757
Inventář	5 308	101	45	5 364
Nedokončený DHM	1 353	21 906	22 054	1 205
Umělecká díla	66	-	-	66
Poskytnuté zálohy	614	5 973	6 530	57
Celkem	145 504	41 382	32 081	154 805

	PS 2013	Přírůstky	Úbytky	KS 2013
Pozemky	5 227	133	-	5 360
Budovy	55 095	-	-	55 095
Dopravní prostředky	38 455	5 319	720	43 054
Stroje a ostatní zařízení	33 583	945	1 631	32 897
Haly a buňky	1 757	-	-	1 757
Inventář	5 160	148	-	5 308
Nedokončený DHM	1 168	10 131	9 946	1 353
Umělecká díla	66	-	-	66
Poskytnuté zálohy	481	2 021	1 888	614
Celkem	140 992	18 697	14 185	145 504

Oprávkový v tis. Kč

	PS 2014	Odpisy	Vyřazení	KS 2014
Budovy	12 594	1 243	-	13 837
Dopravní prostředky	23 926	5 689	2 860	26 755
Stroje a ostatní zařízení	24 893	2 160	592	26 461
Haly a buňky	1 299	117	-	1 416
Inventář	3 642	276	45	3 873
Celkem	66 354	9 485	3 497	72 342

	PS 2013	Odpisy	Vyřazení	KS 2013
Budovy	11 246	1 348	-	12 594
Dopravní prostředky	20 720	3 926	720	23 926
Stroje a ostatní zařízení	24 479	2 045	1 631	24 893
Haly a buňky	1 182	117	-	1 299
Inventář	3 380	262	-	3 642
Celkem	61 007	7 698	2 351	66 354

(c) Dlouhodobý majetek neuvedený v rozvaze

Dlouhodobý drobný majetek v pořizovacích cenách v tis. Kč

	Zůstatek k 31.12.2014	Zůstatek k 31.12.2013
Drobný hmotný majetek	29 332	26 868

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu tis. Kč

	PC 2014	Uhrazené splátky k 31.12.2014	Splátky do 1 roku	Zbývá celkem
Majetek na leasing	48 815	37 835	4 524	10 980

	PC 2013	Uhrazené splátky k 31.12.2013	Splátky do 1 roku	Zbývá k úhradě celkem
Majetek na leasing	50 312	34 016	6 599	16 296

(d) Pohledávky

Jmenovitá hodnota krátkodobých pohledávek v tis. Kč

	2014	2013
Krátkodobé pohledávky z obchodního styku	768 253	749 138
- z toho splatné	760 226	747 397
- z toho po splatnosti	8 027	1 741
Ostatní pohledávky	63 954	105 756
Celkem	832 207	854 894

Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám v tis. Kč

	2014	2013
Počáteční stav	2 988	6 286
Tvorba opravné položky	2 614	716
Zrušení opravné položky	1 118	4 014
Celkem	4 484	2 988

(e) Vlastní kapitál

Vydané akcie

stav k 31.12.2014

110 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč
20 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 500 000,- Kč
54 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč
2 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 50 000,- Kč

Základní kapitál k 31.12.2014 **125 500 000,- Kč**

všechny akcie jsou listinné na jméno

stav k 31.12.2013

110 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč
20 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 500 000,- Kč
54 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč
2 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 50 000,- Kč

Základní kapitál k 31.12.2013 **125 500 000,- Kč**

všechny akcie jsou listinné na jméno

Vlastní kapitál v tis. Kč

	2014	2013
Základní kapitál	125 500	125 500
Změny základního kapitálu	-	-
Zákonný rezervní fond	25 100	24 135
Kapitálové fondy	3 306	3 306
Zisk minulých účetních období	138 416	108 312
Ztráta minulých účetních období	-	-
Výsledek hospodaření BÚO	66 715	61 068
Celkem	359 037	322 321

Změny vlastního kapitálu v tis. Kč

	Zůstatek k 1.1.2014	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 12.2014
Základní kapitál	125 500	-	-	125 500
Změny základního kapitálu	-	-	-	-
Zákonný rezervní fond	24 135	965	-	25 100
Kapitálové fondy	3 306	-	-	3 306
Zisk min. účetních období	108 312	30 104	-	138 416
Ztráta min.účetních období	-	-	-	-
Výsledek hospodaření BÚO	61 068	66 715	61 068	66 715
Celkem	322 321	97 784	61 068	359 037

(f) *Závazky v tis. Kč**Krátkodobé závazky v tis. Kč*

	2014	2013
Krátkodobé závazky z obchodního styku	580 264	468 803
- z toho splatné	577 233	468 802
- z toho po splatnosti	3 031	1
Ostatní závazky	152 370	156 726
Celkem	732 634	625 529

Ostatní závazky zahrnují ke konci účetního období 2014 splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti ve výši 2 151 tis. Kč, splatné závazky veřejného zdravotního pojištění ve výši 1 829 tis. Kč a daňové závazky ve výši 11 182 tis. Kč.

Bankovní úvěry v tis. Kč

Dlouhodobé bankovní úvěry se v účetním období 2014 nevyskytují.

Dotace v tis. Kč

Dotace v běžném účetním období a minulém účetní období nebyly přijaty.

(g) *Daň z příjmu v tis. Kč**Daň z příjmu v tis. Kč*

	2014	2013
Daň z příjmu	16 460	15 132

Za běžné účetní období účetní jednotka eviduje daň z příjmu právnických osob jako splatnou. Za minulé účetní období účetní jednotka eviduje daň z příjmu právnických osob jako rezervu na tuto daň.

Odložená daň z příjmu v tis. Kč

	2014	2013
Rozdíl mezi účetními a daňovou zůstatkovou cenou dl. majetku	26 833	25 525
Daňový závazek odložený	5 098	4 850
Odložená daň	249	352

Při výpočtu odloženého daňového závazku byla zohledněna sazba daně z příjmu ve výši 19%.

Doměrky splatné daně z příjmu v tis. Kč

Doměrky splatné daně z příjmu se v běžném účetním období a minulém účetním období nevyskytují.

(h) Členění výnosů z běžné činnosti v tis. Kč

Výnosy z běžné činnosti	2014		2013	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za zboží	-	-	-	-
Tržby z prodeje sl. a VV	1 847 091	-	1 649 731	-
- stavební divize	1 541 165	-	1 127 769	-
- strojírenská divize	299 872	-	516 532	-
- obslužné divize	6 054	-	5 430	-
Změna stavu zásob vl.činn. a aktivace	27 313		(-47 748)	
- stavební divize	34 444	-	(-18 871)	-
- strojírenská divize	(- 7 804)	-	(-28 974)	-
- obslužné divize	673	-	97	-
Tržby ostatní	65 447	-	38 762	-
- stavební divize	1 453	-	3 266	-
- strojírenská divize	3 167	-	725	-
- obslužné divize	60 827	-	34 770	-
Celkem	1 939 851	-	1 640 744	

(i) Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi v tis. Kč

	2014	2013
Povinný audit účetní závěrky	100	150
Daňové poradenství	-	-
Celkem	100	150

Statutární auditor neposkytl společnosti žádné jiné další služby.

(7) Informace o vztazích v rámci konsolidačního celku

Konsolidační celek za účetní období 2014 tvoří následující společnosti – dceřiné společnosti NAVA-K Teplice a.s., FVE Triangle a.s., SKAML spol. s r.o. Společnosti NJSSK a.s. a BK VENT s.r.o. byly prodány.

Konsolidační celek za účetní období 2013 tvoří následující společnosti – dceřiné společnosti NAVA-K Teplice a.s., FVE Triangle a.s., SKAML spol. s r.o., BK VENT s.r.o., a NJSSK a.s.

(a) Pohledávky za společnostmi v konsolidačním celku v tis. Kč

Krátkodobé pohledávky z obchodního styku v tis. Kč

	2014	2013
NJSSK a.s.	x	2
FVE Triangle a.s.	3 484	3 783
NAVA-K Teplice a.s.	5 875	965
SKAML, spol. s r.o.	2 967	1 916
BK VENT s.r.o.	x	2
CELKEM	12 326	6 668

Poskytnuté zálohy v tis. Kč

Poskytnuté zálohy se v běžném účetním období a minulém účetním období nevyskytují.

(b) Závazky vůči společnostem zahrnutých do konsolidačního celku v tis. Kč

Krátkodobé závazky z obchodního styku v tis. Kč

	2014	2013
NJSSK a.s.	x	7
FVE Triangle a.s.	-	-
NAVA-K Teplice a.s.	-	-
SKAML, spol. s r.o.	x	-
BK VENT s.r.o.	x	-
CELKEM	-	7

Přijaté zálohy v tis. Kč

Poskytnuté zálohy se v běžném účetním období a minulém účetním období nevyskytují.

(8) Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích je vykázán metodou nepřímou a je přiložen na samostatném listu.

Peněžní prostředky v tis. Kč

	2014	2013
Pokladní hotovost	8 725	9 132
Účty v bankách	128 609	83 327
Krátkodobý finanční majetek	-	-
Celkem	137 334	92 459

Datum: 08.06.2015

Podpis statutárního orgánu:

.....
Ing. Tomáš Vohryzka
předseda představenstva