ROZVAHA
(bilance)

ke dni 31.12.2024 ....
(v celých tisících)

Rok	Měsíc	IČ
2024	12	25631781

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

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

ČKD Mobilní Jeřáby a.s.

Politických vězňů 1337

274 01 SLANÝ

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč-období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	1	240193	32327	207866	100799
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3	50121	32327	17795	14136
B.I.	Dlouhodobý nehm. majetek	4	6672	5787	885	882
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	5	1365	1365	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	6	724	724	0	0
1.	Software	7	724	724	0	0
2.	Ocenitelná práva	8	0	0	0	0
B.I.3.	Goodwill (+/-)	9	0	0	0	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	10	4583	3698	885	732
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dl.nehm a nedok. dl.	11	0	0	0	150
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dl.nehm.maj.	12	0	0	0	150
2.	Nedokončený dlouhodobý majetek	13	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	14	43450	26540	16910	13255
B.II.1.	Pozemky a stavby	15	23940	13574	10366	11084
1.	Pozemky	16	2520	0	2520	2520
2.	Stavby	17	21420	13574	7846	8563
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	19509	12966	6543	2171
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	0	0	0	0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hm. majetek a ne	24	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm. maj.	25	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý hm. majetek	26	0	0	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	27	0	0	0	0
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající os.	28	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládají	29	0	0	0	0

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč-období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
3.	Podíly - podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
2.	Poskytnuté zálohy na dl. fin. maj.	36	0	0	0	0
C.	Obežná aktiva	37	189881	0	189881	86179
C.I.	Zásoby	38	182144	0	182144	75777
1.	Materiál	39	68768	0	68768	31175
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	112919	0	112919	44602
C.I.3.	Výrobky a zboží	41	0	0	0	0
1.	Výrobky	42	0	0	0	0
2.	Zboží	43	0	0	0	0
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	457	0	457	0
C.II. Po	hledávky	46	1495	0	1495	7350
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	1155	0	1155	586
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající oso	49	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	50	0	0	0	0
4.	Odložená daňová pohledávka	51	1155	0	1155	586
C.II.1.5	.Pohledávky - ostatní	52	0	0	0	0
1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	0
3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	340	0	340	6764
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	237	0	237	4089
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající oso	59	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	60	0	0	0	0
C.II.2.4	.Pohledávky - ostatní	61	103	0	103	2675
1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní poj.	63	0	0	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	64	0	0	0	156
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	42	0	42	2519
5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	0
6.	Jiné pohledávky	67	61	0	61	0
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	68	0	0	0	0
1.	Náklady příštích období	69	0	0	0	0
2.	Komplexní náklady příštích období	70	0	0	0	0

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč-období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
3.	Příjmy příštích období	71	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	72	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající	73	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	75	6242	0	6242	3052
1.	Peněžní prodtředky v pokladně	76	30	0	30	96
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	6212	0	6212	2955
D.	Časové rozlišení aktiv	78	190	0	190	484
1.	Náklady příštích období	79	190	0	190	484
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	81	0	0	0	0

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	82	207866	100799
A.	Vlastní kapitál	83	32231	36779
A.I.	Základní kapitál	84	15137	15137
A.I. 1.	Základní kapitál	85	16000	16000
2.	Vlastní podíly	86	-863	-863
3.	Změny základního kapitálu	87	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	88	0	0
A.II. 1.	Ážio	89	0	0
A.II.2.	Kapitálové fondy	90	0	0
1.	Ostatní kapitálové fondy	91	0	0
2.	Oceň. rozdíly z přecenění maj. a závazků	92	0	0
3.	Oceň. rozdíly z přecenění při přeměnách	93	0	0
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	94	0	0
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodníc	95	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	96	349	349
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	97	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	98	349	349
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	99	21293	26123
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhraz.ztráta min.	100	21293	26123
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0
A.V.	Výsl. hospodaření běžného úč. období	102	-4548	-4830
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na z	103	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	104	175465	63638
B.	Rezervy	105	574	606
1.	Rezervy na důchody a podobné závazky	106	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpis	108	0	0
4.	Ostatní rezervy	109	574	606
C.	Závazky	110	174891	63032
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	157898	46897
C.I.1.	Vydané dluhopisy	112	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	114	0	0
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	1249	193
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	156649	36704
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	117	0	10000
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
C.I.6.	Závazky - ovlýdaná nebo ovládající osoba	119	0	0
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	0	0
C.I.9.	Závazky - ostatní	122	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
1.	Závazky ke společníkům	123	0	0
2.	Dohadné účty pasivní	124	0	0
3.	Jiné závazky	125	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky	126	16993	16134
C.II.1.	Vydané dluhopisy	127	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	129	0	0
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	1064	160
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	0	11881
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	2836	2353
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
C.II.8.	Závazky ostatní	136	13093	1740
1.	Závazky ke společníkům	137	0	0
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	139	1242	1025
4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdrav. poj.	140	710	567
5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1091	108
6.	Dohadné účty pasivní	142	0	0
7.	Jiné závazky	143	10050	41
C.III.	Časové rozlišení pasiv	144	0	0
C.III.1.	Výdaje příštích období	145	0	0
C.III.2.	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	Časové rozlišení	147	170	382
1.	Výdaje příštích období	148	170	382
2.	Výnosy příštích období	149	0	0

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
14.4. 2025	

Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:
akciová společnost	výroba strojů a zařízení, montáž, opravy, revize a zkoušky vyhr. zdvih. zař.	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT
druhové členění

ke dni 31.12.2024 ....
(v celých tisících)

Rok	Měsíc	IČ
2024	12	25631781

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

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

ČKD Mobilní Jeřáby a.s.

Politických vězňů 1337

274 01 SLANÝ

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b		1	2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	1	35155	29199
II.	Tržby za prodej zboží	2	0	0
A.	Výkonová spotřeba	3	103199	61460
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	97330	55628
3.	Služby	6	5869	5832
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	7	-67986	-21544
C.	Aktivace	8	-22071	-27529
D.	Osobní náklady	9	23220	18232
1.	Mzdové náklady	10	17006	13283
2.	Náklady na sociální zabezp. zdravotní poj.	11	6214	4949
2.1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdrav. poj.	12	5667	4430
2.2.	Ostatní náklady	13	547	519
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	3086	2143
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehm. a hm. maj	15	3086	2143
1.1.	Úpravy hodnot dl.nehm a hm. majetku - trva	16	3086	2143
1.2.	Úpravy hodnot dl.nehm a hm. majetku - doča	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy	20	650	175
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	554	45
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	4
3.	Jiné provozní výnosy	23	96	125
F.	Ostatní provozní náklady	24	685	789
1.	Zůstatková cena prodaného dl. majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	4
3.	Daně a poplatky	27	86	53
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní nák	28	-32	263
5.	Jiné provozní náklady	29	630	468

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b		1	2
*	PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	30	-4328	-4176
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku -	31	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dl.fin.maj. - ovládaná	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního fin.maj.	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dl.fin.maj.	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	7	0
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	7	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblast	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	582	794
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovláda	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	582	794
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	305	103
K.	Ostatní finanční náklady	47	519	225
*	FINAČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	48	-789	-915
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	49	-5117	-5092
L.	Daň z příjmů	50	-569	-262
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmu odložená	52	-569	-262
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ	53	-4548	-4830
M.	Převod podílu na výsledku hosp.společníkům	54	0	0
***	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBD. (+/-)	55	-4548	-4830
*	ČISTÝ OBRAT ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	56	35155	0

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
14. 4. 2025	

Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:
akciová společnost	výroba strojů a zařízení, montáž, opravy, revize a zkoušky vyhr. zdvih. zař.	

Příloha účetní závěrky

společnosti ČKD Mobilní Jeřáby a.s.
k 31. 12. 2024

Obsah přílohy

Obecné údaje
1. Popis společnosti - účetní jednotky
majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
zaměstnanci společnosti, osobní náklady
poskytnutá peněžitá či jiná plnění
2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky
3. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky
a) Dlouhodobý majetek
b) Dlouhodobý hmotný najetek
c) Finanční majetek
d) Peněžní prostředky
e) zásoby
f) Pohledávky
g) Deriváty
h) Vlastní kapitál
i) Cizí zdroje
j) Leasing
k) Devizové operace
l) Použití odhadů
m) Účtování výnosů a nákladů
n) Daň z příjmů
o) Dotace / Investiční pobídky
p) Emisní povolenky
q) Následné události
r) Vzájemná zaúčtování
s) Změny účetních metod
t) Odchylka od účetních metod
u) Oprava chyb minulých let

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

5. Zásoby
6. Pohledávky

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

1. Popis společnosti - účetní jednotky

Název :	ČKD Mobilní Jeřáby a.s.
Sídlo:	Politických vězňů 1337, Slaný
IČO :	25 63 17 81
Právní forma :	akciová společnost
Rozhodující předmět činnosti :	výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely, montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených zdvihacích zařízení
Datum vzniku společnosti :	15.12.1997
Zápis v OR :	Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku Městského soudu v Praze pod číslem B 5093
Rozvahový den :	31.12.2024

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

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

Změny a dodatky provedené v účetním období v OR :

Druh změny (dodatku)	datum změny
žádné změny	

Organizační struktura ÚJ a její zásadní změny v uplynulém účetním období :
V uplynulém účetním období nedošlo k žádným změnám.

Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni účetní závěrky :

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

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám
Společnost nemá smluvní spoluúčast v jiných společnostech

Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	sledované období	předchozí období
Průměrný počet zaměstnanců (přepočtený)	32	29
Mzdové náklady	17006	13283
Odměny členům statutárních orgánů		
Odměny členům dozorčích orgánů		
Náklady na sociální zabezpečení	5667	4430
Ostatní náklady	547	519
Osobní náklady celkem	23220	18232

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

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

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

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

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. *Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění .*
Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. *Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.*
Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.
Dlouhodobý nehmotný majetek nad 80 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.
Výdaje na vývoj, jehož výsledky jsou určeny k obchodování, jsou aktivovány jako nehmotný majetek a vykázány v pořizovací ceně.
Odpisy
Odpisy jsou stanoveny podle zák.č 586/1992 Sb §32a. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti *a předpokládané zbytkové hodnoty majetku*. Předpokládaná životnost je stanovena zákonem č.563/1991 Sb, o účetnictví.

b) Dlohoudobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. *Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.*
Dlouhodobý hmotný majetek do 2 tis. je odepisován přímo do nákladů, dlouhodobý hmotný majetek od 2 tis. do 10 tis. se účtuje rovnou do nákladů a je veden v podrozvahové evidenci. Drobný majetek
od 10 – 80 tis. je účtován na účtu 02202 a oprávky na 08202.
Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady *(případně část správních nákladů). Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.*
Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.
Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.
Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu *ostatních kapitálových fondů* (*u neodpisovaného majetku) / oprávek (u odpisovaného majetku)*. *Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.*
Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.
Odpisy
Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.
Společnost používá metodu lineární. Komponentní odpisování nebylo použito.
c) Finanční majetek
Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok.
Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Peněžní prostředky
Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.
e) Zásoby
Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody *"first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob), s použitím pevných cen a oceňovacích rozdílů / váženým aritmetickým průměrem*. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).
Výrobky a nedokončená výroba *(služby)* se oceňují *skutečnými* vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Nepřímé náklady zahrnují výrobní režii.
Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob. Podrobnosti jsou uvedeny v oddílu zásob.
f) Pohledávky
Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. *Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou.*
Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.
Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.
V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.
Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.
g) Deriváty
Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V přiložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.
Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.
K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.
h) Vlastní kapitál
Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku *Městského* soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny *peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.*
Podle stanov společnosti společnost nevytváří rezervní fond ze zisku
i) Cizí zdroje
Společnost nevytváří *zákonný rezervní fond.* Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.
Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.
Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

j) Leasing
Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.V současné době se leasing nevyskytuje
k) Devizové operace
Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách *v kurzu platném ke dni jejich vzniku,* a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.
Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.
l) Použití odhadů
Sestavení účetní závěrky nevyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady.
m) Účtování výnosů a nákladů
Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.
O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky *(způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě, např. fázová fakturace).*
n) Daň z příjmů
Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.
Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.
V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.
o) Dotace / Investiční pobídky
Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.
p) Emisní povolenky
Ve společnosti se nevyskytuje
q) Následné události
Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.
V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.
r) Vzájemná zúčtování
s) Změny účetních metod
t) Odchylka od účetních metod
u) Oprava chyb minulých let
body s) až u) se ve společnosti nevyskytly.

Odložená daň byla propočtena sazbou platnou pro rok 2025 tj. 21%

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	1365	0	0	0	1365
Software	724	0	0	0	724
Ostatní ocenitelná práva		0	0	0	
Goodwill		0	0	0	
Ostatní dlouhodobý NM	3659	925	0	0	4583
Poskytnuté zál. na dlouhodob. NM	150			-150	0
Nedokončený dlouhodobý NM		0	0	0	
Celkem	5898	925	0	-150	6672

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-1365	0	0	0	0
Software	-724		0	0	0
Ostatní ocenitelná práva			0	0	0
Goodwill			0	0	0
Ostatní dlouhodobý NM	-2927	-771	0	0	0
Poskytnuté zál. na dlouhodob. NM			0	0	0
Nedokončený dlouhodobý NM			0	0	0
Celkem	-5016	-771	0	0	0

b) Dlouhodobý hmotný majetek (vtis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	2520				2520
Stavby	21420				21420
Hmotné movité věci a jejich soubory	16126	5970	-2586		19509
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zál. na dlouhodob. HM					
Nedokončený dlouhodobý HM					
Celkem	40066	5970	-2586	0	43449

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Přírůstky	Vyřazení	Převody
Pozemky					0
Stavby	-12857	-717			-13574
Hmotné movité věci a jejich soubory	-13954	-1598		2586	-12966
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zál. na dlouhodob. HM					
Nedokončený dlouhodobý HM					
Celkem	-26811	-2315	0	2586	-26540

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

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)
Ve společnosti se nevyskytuje

5. Zásoby

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2024	Nárůst/pokles
Materiál	31175	68768	37593
Nedokončená výroba	44602	112919	68317
Zásoby celkem	75777	181687	105910

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

Poskyrnuté zálohy na materiál činí 457 tis.

6. Krátkodobé Pohledávky

Počet dnů	Sledované období				Předchozí období			
	Z obchodního styku		Ostatní		Z obchodního sty		Ostatní	
ve splatnosti	198			103	4089			156
po splatnosti do 30	39				0			
30 - 60					0			
60 - 90					0			
90 - 180					0			
180 a více					0			
poskytnuté zálohy	42				2519			
Pohl.celk.(bez p.zál.)	279	0	0	103	6608	0	0	156

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

7. Opravné položky
Ve společnosti se nevyskytuje

8. Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky
Ve společnosti se nevyskytuje

9. Časové rozlišení aktiv

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

10. Vlastní kapitál

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

historie : 15.12.1997 100 ks akcie na majitele v nominální hodnotě 10 000,-Kč
15.9.2003 navýšení nominální hodnoty akcií na 160 000,- Kč z nerozděleného zisku minulých let
9.7.2014 změna formy akcií z akcií na majitele na akcie na jméno
16.9.2016 zaknihování akcií na jméno - nominální hodnota 160 000,-Kč
21.9.2022 odkup akcií 10ks od majite SK - společnost vlastní své akcie

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

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

rok	HV po zdanění	nerozd. zisk min. let počáteční stav	rozdělení zisku/ztráty na účet	zdělení zisku/ztrá	nerozd. zisk min. let po zaúčtování v Kč
2023	-4 830 268,86	26 123 039,45	nerozd.zisk min.obd.	-4 830 268,86	21 292 770,59
2024	-4 548 250,73	21 292 770,59	nerozd.zisk min.obd.	-4 548 250,73	16 744 519,86

11. Rezervy

Vytvořena nedaňová rezerva na nevyčerpanou dovolenou ve výši 574 441,00 Kč

12. Dlouhodobé závazky

k 31.12.2024 společnost vykazovala dlouhodobý úvěr ve výši 1.249.101 Kč

k 31.12.2024 společnost vykazovala dlouhodobě přijaté zálohy od firmy Excalibur ve výši 156 648 721,- Kč

13. Krátkodobé závazky

Počet dnů	Sledované období				Předchozí období			
	Z obchodního styku		Ostatní		Z obchodního sty		Ostatní	
ve splatnosti	2823			13093	2326			1740
po splatnosti do 30	13				27			
30 - 60								
60 - 90								
90 - 180								
180 a více								
Přijaté zálohy					11881			
záv. k úvěrovým inst.	1064				160			
Závazky celkem	3900			13093	14394		0	1740

K 31.12.2024 společnost vykazovala krátkodobou zápůjčku ve výši 10 milionů Kč
Jedná se o převod pohledávek na zápůjčku podle NOZ (§2390-2394), kde zapůjčitelem je Společnost Stavební stroje Ústí nad Labem,a.s. a vypůjčitelem je Společnost ČKD Mobilní Jeřáby a.s..
Zapůjčitel poskytuje zápůjčku se sjednaným úrokem v pevné výši 5% p.a.

14. Závazky k úvěrovým institucím

Provozní úvěry u ČSOB, a.s.

typ úvěru	úroková sazba v %	limit tis.Kč	čerpání tis.Kč k 31.12.2024	čerpání tis.Kč k 31.12.2023
Revolving	PRIBOR 1měs. + 1,5	12 000	0	0
Kontokorent	PRIBOR 7 + 2,2	5 000	2 233	0
Celkem		17 000	2 233	0

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

	2023	2024	2025	2026	2027
splátka v daném obd.	141	940	1 064	1 081	168
zbývá k úhradě	353	2313	1 249	168	0

15. Časové rozlišení pasiv

Na účet 383 se účtují náklady, které spadají do hodnoceného období, ale společnost je obdržela v roce následujícím.

16. Deriváty

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

17. Daň z příjmu

Výpočet efektivní daňové sazby za r. 2024 (v tis.Kč)
Za rok 2024 byla vykázána ztráta

	2024
Zisk před zdaněním	0
Daň z příjmu splatná	0
Daň z příjmu odložená	
Efektivní daňová sazba (%)	

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

Zdůvodnění rozdílu mezi efektivní a skutečnou daňovou sazbou (vtis.Kč) 2024

Zisk/ztráta před zdaněním
daňově neuznatelné náklady § 24,25
odpisy - rozdíl § 26-33
částky snižující výsledek § 23 odst.3,písmeno b
mezisoučet
odečet daňové ztráty § 34
odečet - náklady na podporu odb.vzdělávání § 34
mezisoučet
odečet bezůpl.plnění § 20 odst.8
mezisoučet
daň před slevou
sleva na dani
Daň

18. Leasing
Ve společnosti se nevyskytuje

19. Položky neuvedené v rozvaze

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

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

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

20. Výnosy

	2024			2023		
	celkem	tuzemsko	zahraničí	celkem	tuzemsko	zahraničí
tržby za vlastní výrobky	28324	27764	560	24817	23905	912
tržby z prodeje služeb	6831	6831	0	4382	4382	0
tržby za materiál	0			4	4	0
čerpání rezerv	0			0	0	0
ostatní výnosy	962	962	0	274	274	0
celkem	36117	35557	560	29477	28565	912

Jako čistý obrat za běžné období jsou ve výkazu zisku a ztráty uvedeny tržby společnosti (ze služeb a z prodeje výrobků). Údaj o obratu za minulé období není s ohledem na změnu metodiky uveden.

21. Informace o transakcích se spřízněnými stranami
Ve společnosti se nevyskytuje

22. Výdaje na výzkum a vývoj
Ve společnosti se nevyskytuje

23. Významné položky z výkazu zisku a ztrát

k 31.12. v tis.Kč	2024	2023
povinný audit roční	78	75
daňové poradenství	32	32
celkem	110	107

Služby v tis. Kč

	2024	2023
poštovné a poplatky	82	74
semináře	13	43
ochranná známka	153	128
propagace a reklama	114	43
kooperace	2427	2592
reklamace	55	74
provize	0	96
nájem	945	911
ost.služby nevýrobní povahy	1643	1321

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

	2024	2023
Ostatní provozní výnosy	650	175
Ostatní provozní náklady	685	789

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis.Kč)

	2024	2023
výnosové úroky	7	0
Nákladové úroky	582	794
Ostatní finanční výnosy	305	103
Ostatní finanční náklady	519	225

24. Vzájemná zúčtování

Přehled vzájemných zúčtování v roce 2024 a 2023 (v tis.Kč)

	2024	2023
vzájemné zúčtování	19	47

25. Souhrnná vykázání typů účetních případů

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů

kurzové rozdíly,

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

26. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Společnost i přes negativní hospodářské výsledky v předchozích letech disponuje dostatečným vlastním kapitálem ve výši 32 231 tis. Kč a stabilním základním kapitálem 16 000 tis. Kč. Rovněž má nerozdělený zisk minulých let ve výši 21 293 tis. Kč, což zajišťuje finanční stabilitu pro nadcházející období.
Uzavřená zakázka se společností Excalibur Army spol. s r.o. v hodnotě 351 000 000 Kč bez DPH představuje klíčový zdroj příjmů pro následující období. Přestože došlo ke zpoždění v dodávkách podvozků, tento skluz není zaviněn společností a nemá negativní dopad na smluvní vztahy ani na další financování výroby.
V roce 2025 je očekáván postupný rozjezd výroby, uvolnění podvozků a plnění zakázky, což podpoří cash flow společnosti. Současně probíhají jednání o dalších zakázkách, včetně prodeje speciálního důlního stroje a skladového jeřábu, což přispěje k diverzifikaci příjmů a snížení finančních rizik.
Strategický posun směrem k výrobě speciálních vyprošťovacích strojů se ukazuje jako perspektivní a má potenciál zajistit budoucí růst společnosti. První funkční výrobek již byl prezentován zákazníkovi a vzbudil zájem na trhu, což naznačuje možnosti další expanze a rozvoje.
Na základě výše uvedených skutečností neexistují důvody, které by zpochybňovaly předpoklad nepřetržitého trvání společnosti.

27. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Ve společnosti se nevyskytovalo.

28. Přehled o peněžních tocích (Cash Flow)

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto :

	31.12.2024	31.12.2023
peníze v hotovosti a ceniny	30	96
účty v bankách ČSOB (Kč,EUR,USD)KB	6212	2955
Debetní zůstatky běžného účtu	-2 233	0
peněžní ekvivalenty zahrnuté v KFM*		0
peněžní prostř.a ekvivalenty celkem	4009	3051

*) krátkodobý finanční majetek

Vypracováno dne : 14.4.2025

Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti : Ing. Miloš Kubr
předseda představenstva

Pavel Šindler
místopředseda představenstva