

ROZVAHA
(bilance)

ke dni **31.12.2021**
(v celých tisících)

Rok	Měsíc	IČ
2021	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 a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.-období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	103842	28490	75351	73211
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3	45329	28490	16838	15998
B. I.	Dlouhodobý nehm. majetek	4	5747	3261	2487	466
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	3659	1172	2487	466
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dl.nehm a nedok. dl.	11	0	0	0	0
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dl.nehm.maj.	12	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý majetek	13	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	14	39581	25230	14352	15531
B. II. 1.	Pozemky a stavby	15	23940	11422	12518	13235
1.	Pozemky	16	2520	0	2520	2520
2.	Stavby	17	21420	11422	9998	10715
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	15641	13807	1834	2296
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 a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.-období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 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	58405	0	58405	57061
C. I.	Zásoby	38	45292	0	45292	29819
1.	Materiál	39	32842	0	32842	27699
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	12450	0	12450	2120
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	0	0	0	0
C. II. Po	hledávky	46	12724	0	12724	7585
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	600	0	600	415
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	600	0	600	415
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	12125	0	12125	7171
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	8549	0	8549	5945
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	3575	0	3575	1225
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	108	0	108	38
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	3468	0	3468	1112
5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	0
6.	Jiné pohledávky	67	0	0	0	75
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 a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.-období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 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	389	0	389	19657
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	96	0	96	42
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	293	0	293	19615
D.	Časové rozlišení aktiv	78	108	0	108	152
1.	Náklady příštích období	79	108	0	108	152
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	75351	73211
A.	Vlastní kapitál	83	49803	52410
A. I.	Základní kapitál	84	16000	16000
A. I. 1.	Základní kapitál	85	16000	16000
	2. Vlastní podíly	86	0	0
	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	36061	35720
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhraz.ztráta min.	100	36061	35720
	2. Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0
A. V.	Výsl. hospodaření běžného úč. období	102	-2607	341
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na z	103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	104	25364	20800
B.	Rezervy	105	328	464
	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	328	464
C.	Závazky	110	25036	20336
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	192	313
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	192	313
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná 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	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	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	24844	20024
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	10121	175
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	0	5834
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	13374	6319
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	1350	7695
1.	Závazky ke společníkům	137	0	0
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	139	740	867
4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdrav. poj.	140	408	546
5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	68	5766
6.	Dohadné účty pasivní	142	0	469
7.	Jiné závazky	143	134	48
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	184	0
1.	Výdaje příštích období	148	184	0
2.	Výnosy příštích období	149	0	0

Sestaveno dne: - 6 -05- 2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	
Právní forma účetní jednotky <i>akciová společnost</i>	Předmět podnikání <i>výroba strojů a zařízení, montáž, opravy, revize a zkoušky vyh. zdvih. zar.</i>	Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT
druhové členění

ke dni **31.12.2021**
(v celých tisících)

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	25631781

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

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

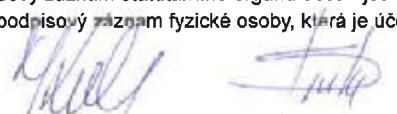
ČKD Mobilní Jeřáby a.s.

Politických vězňů 1337

274 01 SLANÝ

Označení a	TEXT b	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	1	39103	90501
II.	Tržby za prodej zboží	2	0	0
A.	Výkonová spotřeba	3	49103	86695
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	42912	76902
3.	Služby	6	6192	9792
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	7	-10145	4989
C.	Aktivace	8	-14009	-22156
D.	Osobní náklady	9	15580	17575
1.	Mzdové náklady	10	11292	13499
2.	Náklady na sociální zabezp. zdravotní poj.	11	4289	4076
2.1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdrav. poj.	12	3765	3641
2.2.	Ostatní náklady	13	524	436
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	1480	2023
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehm. a hm. maj	15	1580	1923
1.1.	Úpravy hodnot dl.nehm a hm. majetku - trva	16	1580	1923
1.2.	Úpravy hodnot dl.nehm a hm. majetku - doča	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-100	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	100
III.	Ostatní provozní výnosy	20	777	160
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	20
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	95	62
3.	Jiné provozní výnosy	23	682	78
F.	Ostatní provozní náklady	24	520	731
1.	Zůstatková cena prodaného dl. majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	95	61
3.	Daně a poplatky	27	63	67
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní nák	28	-137	57
5.	Jiné provozní náklady	29	498	547

Označení a	TEXT b	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
*	PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	30	-2649	805
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	287	5
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	287	5
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	156	201
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	156	201
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	71	23
K.	Ostatní finanční náklady	47	345	223
*	FINAČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	48	-143	-395
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	49	-2792	409
L.	Daň z příjmů	50	-185	69
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmu odložená	52	-185	69
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ	53	-2607	341
M.	Převod podílu na výsledku hosp.společníkům	54	0	0
***	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBD. (+/-)	55	-2607	341
*	ČISTÝ OBRAT ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	56	40239	90689

Sestaveno dne: - 6 -05- 2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání výroba strojů a zařízení, montáže, opravy, revize a zkoušky vyhr. zdvih.zar.	Pozn.:	



Příloha účetní závěrky

společnosti ČKD Mobilní Jeřáby a.s.
k 31. 12. 2021

Obsah přílohy

Obecné údaje

1. *Popis společnosti - účetní jednotky*
majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
zaměstnanci společnosti, osobní náklady
poskytnutá peněžítá 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 majetek*
 - 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) *Dlouhodobý 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. Dlhodobé 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. Vynosy
21. Osobní náklady
22. Informace o transakcích se spřízněnými stranami
23. Vydaje na výzkum a vývoj
24. Významné položky z výkazů zisků a ztrát
25. Vzájemná zaúčtování
26. Souhrnná vykazání typů účetních případů
27. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti
28. Významné události, které nystaly po rozvahovém dni
29. Přehled o peněžních tocích (viz.příloha 1)
30. Přehled o změnách vlastního kapitálu

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 : 31.12.2021

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 spoluúčasť v jiných společnostech

Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem		z toho řídicích zam.	
	sledované období	předchozí období	sledované období	předchozí období
Průměrný počet zaměstnanců (přepočtený)	30	31	4	4
Mzdové náklady	11292	13499	3224	3267
Odměny členům statutárních orgánů	0	0	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů	0	0	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	3765	3641	1104	1100
Ostatní náklady	524	436	38	38
Osobní náklady celkem	15611	17575	4370	4405

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 60 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) Dlouhodobý 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 – 40 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 40 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 zaúčtován 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 příložené 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 přečenují 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 vyazuje 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 vyazuje 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 vyazuje 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. řázková 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.

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	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý NM	1464	2195	0	0	3659
Poskytnuté zál. na dlouhodob. NM	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý NM	0	0	0	0	0
Celkem 2021	3553	2195	0	0	5748

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	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý NM	-998	-175	0	0	0
Poskytnuté zál. na dlouhodob. NM	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý NM	0	0	0	0	0
Celkem 2021					

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	2520	0	0	0	2520
Stavby	21420	0	0	0	21420
Hmotné movité věci a jejich soubory	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15472	229	60	0	15641
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Poskytnuté zál. na dlouhodob. HM	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý HM	0	0	0	0	0
Celkem 2021	39412	229	60	0	39581

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	-10705	-717	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	-13176	-692		60	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Poskytnuté zál. na dlouhodob. HM	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý HM	0	0	0	0	0
Celkem 2021	-23881	-1409		60	0

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2021	Nárůst/pokles
Materiál	27699	32842	5143
Nedokončená výroba	2120	12450	10330
Zásoby celkem	29819	45292	15473

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

6. Krátkodobé Pohledávky

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
ve splatnosti	2846	108	4897	113
po splatnosti do 30	5703		1048	
30 - 60	0			
60 - 90	0			
90 - 180	0			
180 a více	0			
poskytnuté zálohy	3468		1112	
Pohl.celk. (bez p.zál.)	12017	108	8990	112

Věcná břemena : Společnost eviduje věcná břemena (zástavní právo) na pohledávky ve splatnosti a 30 dnů po splatnosti, ve prospěch banky ČSOB, a.s.

7. Opravné položky

Opravná položka 100 tis k zásobám, snížení ceny podvozku ROSS je zrušena, podvozek prodán

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

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	rozdělení zisku/ztráty	nerozd. zisk min. let po zaúčtování v Kč
2020	340 898,76	35 719 848,23	nerozd.zisk min.obd.	340 898,76	36 060 746,99
2021	-2 606 610,96	36 060 746,99	nerozd.zisk min.obd.	-2 606 610,96	33 454 136,03

11. Rezervy

Vytvořena nedaňová rezerva na nevyčerpanou dovolenou ve výši 327 874,- Kč

12. Dlouhodobé závazky

k 31.12.2021 společnost vykazovala odloženou daň. pohled. ve výši 599 694,-Kč

k 31.12.2021 společnost vykazovala dlouhodobý úvěr ve výši 191 921,68

13. Krátkodobé závazky

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
ve splatnosti	2739	1350	1078	7695
po splatnosti do 30	1257		899	
30 - 60	917		863	
60 - 90	684		1802	
90 - 180	3330		1677	
180 a více	4447			
Přijaté zálohy	0		5834	
záv. k úvěrovým inst.	10121		175	
Závazky celkem	23495	0 1350	12328	7695

Závazky po lhůtě splatnosti (ve sledovaném i minulém období) 90 dnů a více jsou vůči společnosti Stavební stroje Ústí nad Labem. Byla učiněna dohoda, že vzniklé závazky budou placeny až po vyskladnění dodaného materiálu (svařenců).

14. Závazky k úvěrovým institucím

Provozní úvěry u ČSOB, a.s.

typ úvěru	úroková sazba v %	limit tis.Kč	čerpání tis.Kč k 31.12.2021	čerpání tis.Kč k 31.12.2020
Revolving	PRIBOR 1měs. + 1,5	12 000	10 000	0
Kontokorent	PRIBOR 7 + 2,2	5 000	1 842	0
Celkem		17 000	11 842	0

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023
splátka v daném obd.	292	380	385	391	320	175	121	126	66
zbývá k úhradě	1481	1102	716	325	488	313	192	66	0

15. Časové rozlišení pasiv

Ve společnosti se nevyskytuje

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. 2021 (v tis.Kč)

Za rok 2021 byla vykázána ztráta

	2021
Zisk před zdaněním	
Daň z příjmu splatná	
Daň z příjmu odložená	
Efektivní daňová sazba (%)	

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

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

2021

Zisk/ztráta před zdaněním	-2 791 641,00
daňově neuznatelné náklady § 24,25	555 015,00
odpisy - rozdíl § 26-33	1 210 370,00
částky snižující výsledek § 23 odst.3,písmeno b	-1 228 681,00
mezisoučet	-2 254 937,00
odečet daňové ztráty § 34	
odečet - náklady na podporu odb.vzdělávání § 34	
mezisoučet	
odečet bezúpl.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

	2021			2020		
	celkem	tuzemsko	zahraničí	celkem	tuzemsko	zahraničí
tržby za vlastní výroby	33776	32680	1096	78029	77340	689
tržby z prodeje služeb	5327	5278	49	12472	12406	66
tržby za materiál	95	95	0	62	62	0
čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
ostatní výnosy	682	0	0	188	188	755
celkem	39880	38053	1145	90751	89996	1510

21. osobní náklady

	2021		2020	
	celkový počet zaměstnanců	členové řídicích a kontr. správních orgánů	celkový počet zaměstnanců	členové řídicích a kontr. správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	28	4	33	4
mzdy	11292	3267	13499	3267
Soc. zab. a zdrav.pojištění	3765	1100	3641	1100
ostatní	524	38	436	38
průměrný přepočtený poč.zam.	30		31	

22. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Ve společnosti se nevyskytuje

23. Výdaje na výzkum a vývoj

Ve společnosti se nevyskytuje

24. Významné položky z výkazu zisku a ztrát

k 31.12.	v tis.Kč	2021	2020
povinný audit roční		65	60
daňové poradenství		97	33
celkem		162	93

Služby v tis. Kč

	2021	2020
poštovné a poplatky	72	75
semináře	8	26
ochranná známka	300	484
propagace a reklama	140	52
kooperace	2746	6085
reklamace	150	53
provize	0	78
nájem	862	867
ost.sloužby nevýrobní povahy	631	1085

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

	2021	2020
Ostatní provozní výnosy	682	78
Ostatní provozní náklady	520	544

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis.Kč)

	2021	2020
výnosové úroky	287	5
Nákladové úroky	156	201
Ostatní finanční výnosy	71	23
Ostatní finanční náklady	345	223

25. Vzájemná zúčtování

Přehled vzájemných zúčtování v roce 2020 a 2021 (v tis.Kč)

	2021	2020
vzájemné zúčtování	2929	12466

26. Souhrnná vykazání typů účetních případů

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykazovala následující typy účetních případů

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

27. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Společnost má k 31.12.2021 vlastní kapitál ve výši 49 803. tis.Kč, základní kapitál ve výši 16 000 tis.Kč a nerozdělený zisk minulých let ve výši 36 061 tis.Kč.

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus).

V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. I když v době zveřejnění této účetní závěrky se situace neustále mění, zdá se, že negativní vliv této pandemie na světový obchod, na firmy i na jednotlivce může být vážnější, než se původně očekávalo.

Protože se situace neustále vyvíjí, vedení Společnosti není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na Společnost.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

V současné době, zejména po začátku války na Ukrajině, dochází k dramatickému nárůstu cen vstupních materiálů, což vzhledem k nepředvídatelnosti dalšího vývoje velice ztěžuje stanovení cenových nabídek na naše výrobky.

Dalším nepříznivým faktorem je přetrvávající nedostatek dílů pro kompletaci podvozků, které nakupujeme od různých dodavatelů s následným prodloužením dodávek.

Tím se prodlužují také naše dodací lhůty pro koncové zákazníky.

I přes tyto nemalé problémy má naše společnost k dnešnímu dni podepsané smlouvy na dodávky jeřábů do státního i soukromého sektoru v celkové výši 37 677 tis.Kč.

Ve výhledu jsou další zakázky, zejména speciálních vyprošťovacích nástavb s vyšší přidanou hodnotou.

Věříme v brzké ukončení ruské agrese na Ukrajině a dodávek našich výrobků, potřebných k obnově zdevastované země.

28. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Ve společnosti se nevyskytovalo.

29. Přehled o peněžních tocích (Cash Flow)

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto :

	31.12.2021	31.12.2020
peníze v hotovosti a ceniny	96	42
účty v bankách	293	19615
Debetní zůstatky běžného účtu	-1842	0
peněžní ekvivalenty zahrnuté v KFM*		0
peněžní prostř.a ekvivalenty celkem	-1453	19657

*) krátkodobý finanční majetek

Vypracováno dne : 25.4.2022

Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti :

Ing. Miloš Kubr
předseda představenstva

Pavel Šindler
místopředseda představenstva