

ROZVAHA
(bilance)

ke dni **31.12.2025**
(v celých tisících)

Rok	Měsíc	IČ
2025	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	312627	35039	277588	207866
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3	51721	35039	16682	17795
B. I.	Dlouhodobý nehm. majetek	4	8197	6439	1758	885
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	5	1365	1365	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	6	1141	805	336	0
1.	Software	7	1141	805	336	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	5691	4269	1422	885
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	43524	28600	14923	16910
B. II. 1.	Pozemky a stavby	15	23940	14284	9656	10366
1.	Pozemky	16	2520	0	2520	2520
2.	Stavby	17	21420	14284	7136	7846
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	19400	14316	5085	6543
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	183	0	183	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm. maj.	25	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý hm. majetek	26	183	0	183	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	A K T I V A 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	260666	0	260666	189881
C. I.	Zásoby	38	180789	0	180789	182144
1.	Materiál	39	39306	0	39306	68768
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	141483	0	141483	112919
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	457
C. II. Po	hledávky	46	11479	0	11479	1495
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	1233	0	1233	1155
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	1233	0	1233	1155
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	10247	0	10247	340
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	9949	0	9949	237
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	298	0	298	103
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	0
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	37	0	37	42
5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	0
6.	Jiné pohledávky	67	261	0	261	61
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	68398	0	68398	6242
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	69	0	69	30
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	68328	0	68328	6212
D .	Časové rozlišení aktiv	78	240	0	240	190
1.	Náklady příštích období	79	240	0	240	190
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	277588	207866
A.	Vlastní kapitál	83	72770	32231
A. I.	Základní kapitál	84	16000	15137
A. I. 1.	Základní kapitál	85	16000	16000
2.	Vlastní podíly	86	0	-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 obchodnic	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	16745	21293
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhráz.ztráta min.	100	16745	21293
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0
A. V.	Výsl. hospodaření běžného úč. období	102	39676	-4548
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na z	103	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	104	204691	175465
B.	Rezervy	105	446	574
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	446	574
C.	Závazky	110	204245	174891
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	171312	157898
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	168	1249
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	171144	156649
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	32933	16993
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	127	0	0
1.	Výměnitelné dluhopisy	128	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	129	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	1081	1064
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	8622	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	2288	2836
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	20941	13093
1.	Závazky ke společníkům	137	0	0
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	139	1437	1242
4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdrav. poj.	140	726	710
5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	8736	1091
6.	Dohadné účty pasivní	142	0	0
7.	Jiné závazky	143	10043	10050
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	128	170
1.	Výdaje příštích období	148	128	170
2.	Výnosy příštích období	149	0	0

Sestaveno dne: 29-04-2026		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, montáž, opravy, revize a zkoušky vyhr. zdvih. zař.	Pozn.:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT
druhové členění

ke dni **31.12.2025**
(v celých tisících)

Rok	Měsíc	IČ
2025	12	25631781

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

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

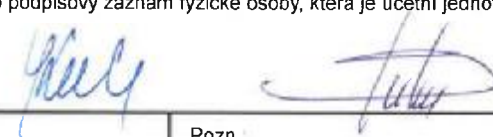
ČKD Mobilní Jeřáby a.s.

Politických vězňů 1337

274 01 SLANÝ

Označení a	TEXT b	Číslo řádku	Skutečnost v účelním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	1	137356	35155
II.	Tržby za prodej zboží	2	0	0
A.	Výkonová spotřeba	3	124790	103199
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	117886	97330
3.	Služby	6	6904	5869
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	7	-26862	-67986
C.	Aktivace	8	-43836	-22071
D.	Osobní náklady	9	32364	23220
1.	Mzdové náklady	10	24002	17006
2.	Náklady na sociální zabezp. zdravotní poj.	11	8362	6214
2.1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdrav. poj.	12	7800	5667
2.2.	Ostatní náklady	13	562	547
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	3103	3086
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehm. a hm. maj	15	3103	3086
1.1.	Úpravy hodnot dl.nehm a hm. majetku - trva	16	3103	3086
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	261	650
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	554
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	6	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	255	96
F.	Ostatní provozní náklady	24	545	685
1.	Zůstatková cena prodaného dl. majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	6	0
3.	Daně a poplatky	27	85	86
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní nák	28	-128	-32
5.	Jiné provozní náklady	29	583	630

Označení a	T E X T b	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
*	PROVOZNI VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	30	47513	-4328
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku -	31	880	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající	32	880	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	863	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	436	7
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	436	7
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	577	582
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	577	582
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	28	305
K.	Ostatní finanční náklady	47	498	519
*	FINAČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	48	-594	-789
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	49	46919	-5117
L.	Daň z příjmů	50	7244	-569
1.	Daň z příjmů splatná	51	7321	0
2.	Daň z příjmu odložená	52	-78	-569
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ	53	39676	-4548
M.	Převod podílu na výsledku hosp.společníkům	54	0	0
***	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBD. (+/-)	55	39676	-4548
*	ČISTÝ OBRAT ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	56	137356	35155

Sestaveno dne: 29-04-2026		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, montáž, opravy, servis a zkoušky vyhr. zdvih. zař.	Pozn.:	



Příloha účetní závěrky

společnosti ČKD Mobilní Jeřáby a.s.
k 31. 12. 2025

Obsah přílohy

Obecné údaje

1. Popis společnosti - účetní jednotky

*majetková či smluvní spoluúčasť 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 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. 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 vykazání 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 : 31.12.2025

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.
Mistopředseda představenstva	Pavel	Šindler
Člen představenstva	Jaroslava	Malcová, Ing.
Člen dozorčí rady	Antonín	Bohunský

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám

Společnost nemá smluvní spoluúcast v jiných společnostech

Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	sledované období	předchozí období
Průměrný počet zaměstnanců (přepočtený)	33	32
Mzdové náklady	24002	17006
Odměny členům statutárních orgánů	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	7800	5667
Ostatní náklady	562	547
Osobní náklady celkem	32364	23220

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) 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 – 80 tis. je účtován na účtu 02202 a oprávký 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 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 vykazány 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 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. 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) Odchylna od účetních metod

u) Oprava chyb minulých let

body s) až u) se ve společnosti nevyskytly.

Odložená daň byla propočtena sazbou platnou pro rok 2026 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	417	0	0	1141
Ostatní ocenitelná práva		0	0	0	
Goodwill		0	0	0	
Ostatní dlouhodobý NM	4583	1108	0	0	5691
Poskytnuté zál. na dlouhodob. NM	0	0	0	0	
Nedokončený dlouhodobý NM		0	0	0	
Celkem	6672	1525	0	0	8197

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-1365	0	0	0	0
Software	-724	-81	0	0	0
Ostatní ocenitelná práva				0	0
Goodwill				0	0
Ostatní dlouhodobý NM	-3698	-571	0	0	0
Poskytnuté zál. na dlouhodob. NM				0	0
Nedokončený dlouhodobý NM				0	0
Celkem	-5787	-652	0	0	0

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	2520				2520
Stavby	21420				21420
Hmotné movité věci a jejich soubory	19509	282	-391		19400
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zál. na dlouhodob. HM					
Nedokončený dlouhodobý HM		183			183
Celkem	43449	465	-391	0	43523

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Přírůstky	Vyřazení	Převody
Pozemky	0				
Stavby	-13574	-710			
Hmotné movité věci a jejich soubory	-12966	-1740		391	
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zál. na dlouhodob. HM					
Nedokončený dlouhodobý HM	0				
Celkem	-26540	-2450	0	391	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 31.12.2024	Stav k 31.12.2025	Nárůst/pokles
Materiál	68768	39306	-29462
Nedokončená výroba	112919	141483	28564
Zásoby celkem	181687	180789	-898

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

Poskytnuté zálohy na materiál nemáme.

6. Krátkodobé Pohledávky

Počet dnů	Sledované období			Předchozí období		
	Z obchodního styku	Ostatní		Z obchodního sty	Ostatní	
ve splatnosti	51		261	198		103
po splatnosti do 30	9898			39		
30 - 60						
60 - 90						
90 - 180						
180 a více						
poskytnuté zálohy	37			42		
Pohl.celk.(bez p.zál.)	9986	0	0 261	279	0	0 103

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/akcií.

historie : 15.12.1997 100 ks akcie na majitele v nominální hodnotě 10 000,-Kč

15.09.2003 navýšení nominální hodnoty akcií na 160 000,- Kč z nerozděleného zisku minulých let

09.07.2014 změna formy akcií z akcií na majitele na akcie na jméno

16.09.2016 zaknihování akcií na jméno - nominální hodnota 160 000,-Kč

21.09.2022 odkup akcií 10ks od majite SK - společnost vlastní své akcie

21.02.2025 prodej 10ks akcií ze společnosti na fyzické osoby

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
2024	-4 548 250,73	21 292 770,59	nerozd.zisk min.obd.	-4 548 250,73	16 744 519,86
2025	39 675 828,71	16 744 519,86	nerozd.zisk min.obd.	39 675 828,71	56 420 348,57

11. Rezervy

Vytvořena nedaňová rezerva na nevyčerpanou dovolenou ve výši 446 tis

12. Dlouhodobé závazky

k 31.12.2025 společnost vykazovala dlouhodobý úvěr ve výši 168 tis

k 31.12.2025 společnost vykazovala dlouhodobě přijaté zálohy od firmy Excalibur ve výši 171 144 tis

13. Krátkodobé závazky

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
ve splatnosti	2288	20941	2823	13093
po splatnosti do 30			13	
30 - 60				
60 - 90				
90 - 180				
180 a více				
Přijaté zálohy	8622			
zav. k úvěrovým inst.	1081		1064	
Závazky celkem	11991	20941	3900	13093

K 31.12.2025 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 31.12.2025	čerpání tis.Kč k 31.12.2024
Revolving	PRIBOR 1měs. + 1,5	12 000	0	0
Kontokorent	PRIBOR 7 + 2,2	5 000	0	2 233
Celkem		17 000	0	2 233

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
zbyvá 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. 2025 (v tis.Kč)

Za rok 2025 byl vykázán zisk

	2025
Zisk před zdaněním	46 919 337
Daň z příjmu splatná	7 321 350
Daň z příjmu odložená	-77 841
Efektivní daňová sazba (%)	15,44

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)

2025

Zisk/ztráta před zdaněním	46 919 337,00
daňově neuznatelné náklady § 24,25	638 183,00
odpisy - rozdíl § 26-33	498 944,00
částky snižující výsledek § 23 odst.3,písmeno b	-574 441,00
mezisoučet	47 482 023,00
odečet daňové ztráty § 34	-12 446 505,00
odečet - náklady na podporu odb.vzdělávání § 34	
mezisoučet	35 035 518,00
odečet bezúpl.plnění § 20 odst.8	
mezisoučet - zaokrouhlení	35 035 000,00
daň před slevou	7 357 350,00
sleva na dani	36 000,00
Daň	7 321 350,00

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

	2025			2024		
	celkem	uzemsk	zahraničí	celkem	uzemsk	zahraničí
tržby za vlastní výroby	133994	132956	1038	28324	27764	560
tržby z prodeje služeb	3362	3362		6831	6831	0
tržby za materiál	6	6		0		
čerpání rezerv	0			0		
ostatní výnosy	1599	1599		962	962	0
celkem	138961	137923	1038	36117	35557	560

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	2025	2024
povinný audit roční		80	78
daňové poradenství		30	32
celkem		110	110

Služby v tis. Kč

	2025	2024
poštovné a poplatky	79	82
semináře	56	13
ochranná známka	53	153
propagace a reklama	48	114
kooperace	2961	2427
reklamace	196	55
provize	0	0
nájem	998	945
ost.sloužby nevýrobní povahy	1700	1643

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

	2025	2024
Ostatní provozní výnosy	261	650
Ostatní provozní náklady	545	685

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis.Kč)

	2025	2024
výnosové úroky	436	7
Nákladové úroky	577	582
Ostatní finanční výnosy	28	305
Ostatní finanční náklady	498	519

24. Vzájemná zúčtování

Přehled vzájemných zúčtování v roce 2025 a 2024 (v tis.Kč)

	2025	2024
vzájemné zúčtování	28	19

25. Souhrnná vykazání typů účetních případů

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykazala 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

Na základě současných informací a finančních plánů vedení společnosti potvrzuje, že předpoklad nepřetržitého trvání společnosti zůstává v platnosti.

V roce 2025 dosáhly celkové tržby za prodej výrobků a služeb hodnoty přes 137 milionů Kč.

K tomuto výraznému nárůstu tržeb přispěla zejména zakázka pro společnost Excalibur Army, konkrétně prodej prvních pěti strojů.

I přes značné zpoždění v dodávkách podvozků Tatra byl výsledek hospodaření před zdaněním kladný a činil 46 919 000,- Kč.

Pro budoucí růst je klíčové, že v roce 2026 zbývá dodat 10 ks vyprošťovacích nástaveb TREVA v celkové hodnotě 234 milionů Kč.

Společnost Excalibur Army navíc investuje značné finanční prostředky do celosvětové propagace tohoto výrobku, což spolu se současnou geopolitickou situací, nahrávající prodeji podpůrné armádní techniky, zajišťuje trvalý růst a poptávku po našich produktech.

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 :

	31.12.2025	31.12.2024
peníze v hotovosti a ceniny	69	30
účty v bankách ČSOB (Kč,EUR,USD)KB	68328	6 212
Debetní zůstatky běžného účtu	0	-2 233
peněžní ekvivalenty zahrnuté v KFM*	0	0
peněžní prostř.a ekvivalenty celkem	68397	4009

*) krátkodobý finanční majetek

Vypracováno dne : 30.03.2026

Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti :

Ing. Miloš Kubr
předseda představenstva

Pavel Šindler
místopředseda představenstva