

P Ř Í L O H A

ÚČETNÍ ZÁVĚRKY KE DNI 31. PROSINCE 2008

BEZ MOTORY, a.s.

Praha 3, Domažlická 1053/15

Právní forma: akciová společnost

IČ: 26510065

OBSAH

| | |
|--|----------|
| 1. OBECNÉ ÚDAJE | 4 |
| 1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI..... | 4 |
| 1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ..... | 5 |
| 1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI..... | 5 |
| 2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY | 6 |
| 2.1. ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK..... | 6 |
| 2.1.1. Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek..... | 6 |
| 2.1.2. Finanční investice..... | 8 |
| 2.1.3. Zásoby..... | 8 |
| 2.1.4. Pohledávky..... | 8 |
| 2.1.5. Úvěry..... | 8 |
| 2.2. REZERVY..... | 8 |
| 2.3. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU..... | 8 |
| 2.4. FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI..... | 9 |
| 2.5. DANĚ..... | 9 |
| 2.6. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)..... | 9 |
| 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT | 9 |
| 3.1. POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL..... | 9 |
| 3.2. DLOUHODOBÝ MAJETEK..... | 9 |
| 3.2.1. Nehmotný dlouhodobý majetek..... | 9 |
| 3.2.2. Hmotný dlouhodobý majetek..... | 10 |
| 3.2.3. Majetek najatý formou finančního leasingu..... | 10 |
| 3.2.4. Majetek pronajatý..... | 10 |
| 3.2.5. Majetek najatý formou operativního pronájmu..... | 10 |
| 3.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK..... | 10 |
| 3.4. EMITOVANÉ CENNÉ PAPIRY..... | 10 |
| 3.5. MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM..... | 10 |
| 3.6. CIZÍ MAJETEK UVEDENÝ V ROZVAZE..... | 10 |
| 3.7. PŘÍRŮSTEK DROBNÉHO MAJETKU V ROCE 2008 (NEUVEDENÝ V ROZVAZE)..... | 11 |
| 3.8. ZÁSoby..... | 11 |
| 3.9. POHLEDÁVKY..... | 11 |
| 3.9.1. Věková struktura pohledávek z obchodního styku..... | 11 |
| 3.9.2. Ostatní a jiné pohledávky..... | 12 |
| 3.9.3. Pohledávky, které ke dni sestavení účetní závěrky mají splatnost delší než 5 let..... | 12 |
| 3.10. FINANČNÍ MAJETEK..... | 12 |
| 3.11. PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ..... | 12 |
| 3.12. VLASTNÍ KAPITÁL..... | 12 |
| 3.12.1. Změny vlastního kapitálu v roce 2008..... | 12 |
| 3.12.2. Základní kapitál..... | 12 |
| 3.13. REZERVY..... | 13 |
| 3.14. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY..... | 13 |
| 3.14.1. Dlouhodobé závazky k ovládaným a řízeným osobám..... | 13 |
| 3.14.2. Soupis závazků, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let..... | 13 |
| 3.14.4. Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem..... | 13 |
| 3.15. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY..... | 13 |
| 3.15.1. Věková struktura závazků z obchodního styku..... | 13 |
| 3.15.2. Závazky zajištěné směnkami..... | 13 |
| 3.15.3. Bankovní a mimobankovní úvěry a dluhopisy..... | 13 |
| 3.15.4. Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku..... | 14 |
| 3.15.5. Závazky neuvedené v rozvaze..... | 14 |
| 3.16. PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ..... | 14 |
| 3.17. ROZPIS SLOUČENÝCH POLOŽEK ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY - § 4 VYHLÁŠKY..... | 14 |
| 3.18. SOUPIS PODMÍNĚNÝCH PRÁVNÍCH ÚČINKŮ VKLADŮ DO KATASTRU NEMOVITOSTÍ..... | 14 |
| 3.19. AKTIVA V CIZÍCH MĚNÁCH..... | 14 |
| 3.20. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ..... | 14 |

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 3.21. | CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ..... | 15 |
| 3.22. | TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI | 15 |
| 3.22.1. | Krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině..... | 15 |
| 3.22.2. | Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině | 15 |
| 3.22.3. | Pohledávky vůči podnikům ve skupině v rámci ostatních aktiv..... | 15 |
| 4. | ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY | 15 |
| 4.1. | STATUTÁRNÍ ORGÁNY | 15 |
| 4.2. | OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ..... | 15 |
| 4.3. | POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ ZAMĚSTNANCŮM | 15 |
| 5. | ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ | 16 |
| 5.1. | SOUDNÍ SPORY | 16 |
| 5.2. | EKOLOGICKÉ ZÁVAZKY..... | 16 |
| 5.3. | ZÁVAZKY SPOJENÉ S VÝSTAVBOU A POŘIZOVÁNÍM DLOUHODOBÉHO MAJETKU..... | 16 |
| 6. | INFORMACE O SROVNATELNOSTI VÝZNAMNÝCH ÚDAJŮ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY OPROTI ROKU 2007 | 16 |
| 6.1. | POČET A NOMINÁLNÍ HODNOTA VYDANÝCH AKCIÍ..... | 16 |
| 6.2. | POČET A NOMINÁLNÍ HODNOTA ZMĚNĚNÝCH PODÍLŮ | 16 |
| 6.3. | INFORMACE O VYMĚNITELNÝCH DLUHOPÍSECH | 16 |
| 6.4. | INFORMACE O PŘEMĚNĚ SPOLEČNOSTI..... | 16 |
| 6.5. | ROZVRŽENÍ TRŽEB DLE DRUHU ČINNOSTI | 16 |
| 6.6. | ROZVRŽENÍ TRŽEB PODLE ZEMĚPISNÉHO UMÍSTĚNÍ TRHŮ | 17 |
| 6.7. | OSTATNÍ..... | 17 |
| 7. | UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 17 |

I. OBECNÉ ÚDAJE

I.1. Založení a charakteristika společnosti

Společnost BEZ MOTORY a.s. (dále jen společnost) vznikla zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 7535 dne 11. února 2002 pod názvem SALCOTT SERVICES, a.s. Změna názvu a sídla společnosti na BEZ MOTORY, a.s. se sídlem Kloknerova 2249/9, 148 00 Praha 4 byla provedena notářským zápisem dne 2. 10. 2002 a soudem zapsána dne 11. 11. 2002. K datu 30. června 2005 změnila společnost své sídlo na adresu: Malostranské nám. 28, 118 00 Praha 1.

Akcie zní na majitele. Počet akcií viz bod. 3.12.2.

Společnost má základní kapitál ve výši 82 000 tis. Kč, který je splacen v hodnotě 82 000 tis Kč, což je 100%.

Dohody meziakcionáři, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu ve společnosti v roce 2007 nebyly uzavřeny.

Hlavní předmět podnikatelské činnosti společnosti :

- slévárství
- kovoobráběčství
- zámečnictví
- výroba strojů a zařízení pro využití mechanické energie – motorů a turbin
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy v fyzických a právnických osob
- modelářství
- nástrojařství
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd
- autodoprava

Společnost BEZ MOTORY, a.s. provozovala od 1. 3. 2003 na základě nájemní smlouvy (Smlouva o nájmu části podniku) ze dne 12. 12. 2002 ve znění pozdějších dodatků na dobu neurčitou na vlastní náklad a nebezpečí výrobní část provozovny úpadce ČKD MOTORY, a.s. v Hradci Králové (provozní jednotky METALURGIE, DIESELMOTORY), jako soubor věcí movitých a nemovitých, know-how, předmětů průmyslového vlastnictví náležející pronajímateli a souvisejících s těmito provozními jednotkami v rozsahu potřebném pro řádnou činnost těchto jednotek. Dne 1. 3. 2003 převzala společnost BEZ MOTORY, a. s. 398 zaměstnanců úpadce, převzala za úplatu rozpracovanou výrobu a zásoby a rovněž převzala výrobní závazky úpadce a úspěšně je realizovala.

Nájemní vztah společnosti BEZ MOTORY, a. s. k pronajaté části podniku úpadce skončil dnem 18. 06. 2004, kdy společnost BEZ MOTORY, a. s. podepsala jako vítěz výběrového řízení na prodej výrobního areálu v Hradci Králové kupní smlouvu na prodej nemovitostí. Následně dne 12. 07. 2004 společnost podepsala kupní smlouvu na prodej movitého majetku. Zaplacením kupní ceny přešel nemovitý a movitý majetek úpadce a práva s ním spojená na společnost BEZ MOTORY, a.s. a tato skutečnost byla u nemovitostí potvrzena zápisem majetkového vkladu společnosti BEZ MOTORY, a. s. na listech vlastnictví č. 10295 a 8373 vedených u Katastrálního úřadu v Hradci Králové. Společnost BEZ MOTORY, a. s. tak získala celý areál výrobního podniku úpadce ČKD MOTORY, a. s. v Hradci Králové, který se nachází na ploše 362 691 m².

Dále byla mezi správcem konkursní podstaty úpadce ČKD MOTORY, a. s. a společností BEZ MOTORY, a. s. dne 05. 08. 2004 uzavřena kupní smlouva na prodej oběžného majetku úpadce společnosti BEZ MOTORY, a. s., na jejímž základě přešel do vlastnictví společnosti BEZ MOTORY, a. s. i veškerý oběžný majetek úpadce.

Společnost BEZ MOTORY, a. s. se zavázala v dalších smluvních ujednáních k následujícímu:

- zachovat stav zaměstnanců v počtu 410, a to po dobu pěti let od podpisu kupní smlouvy

- převzít práva a povinnosti z kolektivní smlouvy ze dne 23. 11. 2001 včetně dodatku
- zvýšit počet zaměstnanců o 250, a to do pěti let od uzavření kupní smlouvy, v prvním roce nejméně o 50 zaměstnanců
- zachovat výrobu dieselařegátů po dobu minimálně 5 let od podpisu kupní smlouvy. Kupující touto smlouvou přebírá:
- práva a povinnosti z nájemních smluv týkajících se nemovitostí
- převzít všechny ekologické zátěže a zátěže BOZP
- investovat do výrobního areálu úpadce v Hradci Králové a technologie celkem 300 000 000,00 Kč do pěti let od podpisu kupní smlouvy.

V případě porušení některé z výše uvedených povinností v době od podpisu smlouvy do dne schválení konečné zprávy soudem, je kupující povinen zaplatit prodávajícímu smluvní pokutu ve výši 20% z kupní ceny (15 000 000,00Kč). V případě, že k takovému porušení dojde v době po schválení konečné zprávy soudem, je kupující povinen zaplatit smluvní pokutu ve výši 5% z kupní ceny (3 750 000,00 Kč) ve prospěch ZO OSK ČKD MOTORY, a. s. HK, IČ 45980451.

Společnost pronajala své aktivity v oblasti správy areálu (úsek správy a služeb) od 1.7.2007 firmě AB Facility a.s. . K tomuto datu ukončilo ve společnosti pracovní poměr 44 zaměstnanců.

Společnost prodala ke dni 30.11.2007 celý nemovitý a část movitého majetku (příslušenství k nemovitostem) společnosti HARELDA a.s. V katastru nemovitostí bylo zapsáno ke dni 13.12.2007. V návaznosti na tento prodej uzavřela společnost se společností HARELDA a.s.nájemní smlouvy na užívání předmětných nemovitostí a movitého majetku.

Od prosince 2007 čelila společnost účelově podanému návrhu na prohlášení konkurzu bahamskou společností HAMILTON Vent. Usnesením Krajského soudu v Hradci Králové ze dne 24.dubna 2008, č.j. 40 K 49/2007-334, které nabylo právní moci dne 5.května 2008 se řízení zastavilo na základě zpětvzetí návrhu na prohlášení konkurzu.

Společnost uzavřela dne 4.4.08 dohodu o narovnání se společností HAMILTON Vent. Bahamy, jejíž součástí je i řešení nárokové smluvní pokuty ve výši 15 000 tis.Kč, vyplývající z porušení podmínek kupních smluv ze dne 18.6.2004 a 12.7.2004, uzavřených mezi společností a správcem konkurzní podstaty ČKD MOTORY a.s.

Společnost od 1.9.2008 pronajala technologické zařízení pro výrobu hořčičkových slitin a formou agenturního zaměstnávání zabezpečovala její chod pro smluvního partnera, následně v 09/2008 uzavřela smlouvy o prodeji movitého majetku.

V průběhu roku 2008 bylo rozhodnuto o pozastavení výroby na úseku DM a následně jeho sloučení s úsekem OTS.

Společnost prodala ve 12/2008 100 % obchodní podíl ve společnosti BEZ MOTORY SERVICES s.r.o. zahraničnímu subjektu.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V obchodním rejstříku došlo zápisem pouze ke změně v představenstvu a na postu předsedy představenstva společnosti

1.3. Organizační struktura společnosti

Ke konci roku 2008 měla společnost tuto organizační strukturu:

Org. Schéma BEZ MOTORY a.s. - stav k
31.12.08



2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, včetně následných změn podle vyhlášky 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

2.1. Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

2.1.1. Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek

Ocenění

Hmotným dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a o němž společnost rozhodla, že ho bude účtovat na účtech dlouhodobého majetku podle odpisového plánu, povinně však od částky 40 000 Kč.

Nehmotným dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a o němž společnost rozhodla, že ho bude účtovat na účtech dlouhodobého majetku podle odpisového plánu, povinně však od částky 60 000 Kč.

Nakoupený hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek je oceněn pořizovacími cenami, které zahrnují náklady s pořízením související dle § 6 vyhlášky.

Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho roku.

Úroky a další finanční výdaje vztahující se k pořízení hmotného dlouhodobého majetku do okamžiku uvedení pořízeného majetku do užívání se účtují do nákladů do období kdy vznikly. Po uvedení pořízeného majetku do užívání jsou součástí finančních nákladů.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, pokud je reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztázným zápisem na příslušný účet oprávek), majetek nově

zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek) a vklad dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Reprodukční pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku bezúplatně nabytého na základě smlouvy o koupi najaté věci je stanovena dle odborného posouzení a ceny obvyklé.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 40 000 Kč a nižší a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 60 000 Kč a nižší, pokud podle odpisového plánu nebyl zařazen do dlouhodobého majetku, není považován za dlouhodobý majetek.

Drobný nehmotný majetek je majetek, jehož ocenění je stanoveno od 0,00 Kč do výše 60 000,00 Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok.

Při pořízení se účtuje při splnění podmínek pro uznání do daňových nákladů na samostatnou AE účtu 518 – Ostatní služby, o tomto majetku se nevede žádná operativní evidence.

Drobný hmotný majetek, tj. samostatné movité věci, jejichž ocenění je od 0 Kč do výše 10 000 Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok se ve společnosti eviduje v operativní evidenci. Při pořízení se účtuje při splnění podmínek pro uznání do daňových nákladů na samostatnou AE účtu 501 – Spotřeba materiálu.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek, tj. samostatné movité věci, jejichž ocenění je od 10 000 Kč do výše 40 000,00 Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok se ve společnosti eviduje v operativní evidenci.

Jeho odpis je stanoven na dobu 24 měsíců a odepisování začíná měsícem pořízení tohoto majetku. Formovací rámy se odepisují po dobu 48 měsíců a odepisování začíná měsícem pořízení tohoto majetku. Účetně se eviduje na straně MD samostatné AE účtu 381 – Náklady příštích období a měsíční odpis se provádí na vrub samostatné AE účtu 501 – Spotřeba materiálu.

Výrobní přípravky v hodnotě do 40 000 Kč se odepisují jednorázově do spotřeby.

Drobný nehmotný a hmotný majetek se na konci roku zaúčtuje na podrozvahový účet v souhrnné výši nově pořízeného drobného hmotného majetku.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Účetní odpisy

Dlouhodobý majetek je odpisován lineární metodou s dobou odpisování, která je uvedena v následující tabulce:

| Kategorie majetku | Doba odpisování v letech |
|--------------------------------|--------------------------|
| Budovy a stavby | 30 -40 |
| Stroje a zařízení | 4 – 8 |
| Dopravní prostředky | 4 – 8 |
| Inventář | 6 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 4 |

Doba odpisování v letech je stanovena podle očekávané doby upotřebitelnosti dlouhodobého majetku.

Účetní odpisy jsou vypočteny z pořizovací ceny. Účetní odpisový plán vychází z průměrné skutečné životnosti příslušného majetku. Měsíční odpis je stanoven jako 1/12 ročního odpisu. Odpisy jsou podloženy odpisovým plánem společnosti. Majetek je odpisován od následujícího měsíce od data uvedení do užívání.

Opravná položka k nabytému majetku

Opravnou položkou při nabytí majetku koupí společnost účtuje rozdíl mezi celkovou kupní cenou včetně nákladů na pořízení majetku a hodnotou součtu jednotlivého zařazeného majetku do účetnictví.

Způsob tvorby opravných položek

Hodnota majetku je snížena opravnými položkami v případě, kdy existují pochybnosti o skutečné hodnotě daného majetku či v případě očekávané ztráty z prodeje tohoto majetku.

2.1.2. Finanční investice

Ocenění

Cenné papíry a majetkové účasti se oceňují cenou pořízení. Při prodeji či jiném úbytku jsou oceňovány cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky se vytvářejí v případě rizika, že reálná hodnota investice je nižší, než její účetní hodnota.

2.1.3. Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje

cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména dopravné, provize, celní poplatky a pojistné. Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány metodou cen zjištěných váženým aritmetickým průměrem skutečných cen pořízení.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady provozu podle kalkulačního vzorce na základě ročních plánovaných kalkulací.

Způsob tvorby opravných položek

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje prostřednictvím účtu opravných položek v případě, kdy na základě zjištěné obrátkovosti jednotlivých položek zásob je očekávána ztráta z jejich prodeje či vyřazení.

2.1.4. Pohledávky

Způsob tvorby opravných položek

Zákonné opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny v souladu s ustanovením zákona o daních z příjmů a zákona o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

Způsob tvorby účetních opravných položek je následující:

- a) 100 % účetní hodnoty u pohledávek více než 360 dní po splatnosti,
- b) 50-80 % účetní hodnoty u pohledávek více než 180 a méně než 360 dní po splatnosti.

2.1.5. Úvěry

Ocenění

Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

2.2. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky.

2.3. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou u pohledávek a závazků účtovány kurzem České národní banky stanoveným ke dni uskutečnění účetního případu a u pokladničních operací kurzem k 1. dni příslušného čtvrtletí.

Finanční majetek, pohledávky, závazky, úvěry, finanční výpomoci a finanční investice v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kursové rozdíly jsou proúčtovány do finančních nákladů a výnosů.

2.4. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

Společnost v roce 2008 formou finančního pronájmu nepořídila žádný majetek ..

2.5. Daně

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita rovnoměrná metoda odepisování dle § 32 zákona 586/92 Sb.

Odložená daň

Odložená daň je vypočtena na základě dočasných rozdílů mezi daňovou hodnotou aktiv a pasiv a jejich účetní hodnotou, neuplatněné daňové ztráty minulých let a případných dalších daňových nároků. Výše odložené daně u těchto rozdílů je určena pomocí platných daňových sazeb pro následující účetní období (20%).

○ odložené dani společnost v roce 2008 účtovala ve výši -8 tis. Kč. Odložená daň byla vyčíslena z rozdílu zůstatkových cen dlouhodobého majetku

2.6. Přehled o peněžních tocích (cash flow)

Pro účely cash flow jsou za peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty považovány peníze v hotovosti včetně cenin, peněžní prostředky na účtu, kromě depozit s dobou splatnosti delší než tři měsíce a krátkodobý likvidní majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

3.1. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál

Společnost nemá.

3.2. Dlouhodobý majetek

3.2.1. Nehmotný dlouhodobý majetek

Pořizovací cena

| | Stav k 31.12.07 | Přírůstky | Úbytky | (údaje v tis. Kč) Stav k 31.12.08 |
|---------------------------------|-----------------|--------------|---------------|--------------------------------------|
| Software | 51 542 | 1 115 | 0 | 52 657 |
| Ocenitelná práva | 261 | 0 | 0 | 261 |
| Nedokončený dlouhod. majetek | 844 | 0 | -844 | 0 |
| Zálohy na HDM | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Povolenky CO2 | 370 | 0 | -370 | 0 |
| Oprav. položka k nabyt. majetku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 53 017 | 1 115 | -1 214 | 52 918 |

Oprávký

| | Stav k 31.12.07 | Přírůstky | Úbytky | (údaje v tis. Kč) Stav k 31.12.08 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|----------|--------------------------------------|
| Software | -12 054 | -10 479 | 0 | -22 533 |
| Ocenitelná práva | -152 | -44 | 0 | -196 |
| Oprav. položka k nabyt. majetku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | -12 206 | -10 523 | 0 | -22 729 |

3.2.2. Hmotný dlouhodobý majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.07 | Přírůstky | Úbytky | Stav k 31.12.08 |
|---------------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Budovy, haly a stavby | 0 | 369 | 0 | 369 |
| Samostatné movité věci | 19 530 | 1 165 | 1 278 | 19 417 |
| Jiný hmotný dlouhod. majetek | 429 | 77 | 0 | 506 |
| Nedokončený dlouhod. majetek | 258 | 408 | 0 | 666 |
| Zálchy na HDM | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprav. položka k nabyt. majetku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 20 217 | 2 019 | 1 278 | 20 958 |

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.07 | Přírůstky | Úbytky | Stav k 31.12.08 |
|---------------------------------|-----------------|---------------|----------|-----------------|
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Budovy, haly a stavby | 0 | -8 | 0 | -8 |
| Samostatné movité věci | 6 091 | -2 465 | 0 | -8 556 |
| Jiný hmotný dlouhod. majetek | 355 | 93 | 0 | 448 |
| Oprav. položka k nabyt. majetku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 6 446 | -2 566 | 0 | -9 012 |

Majetek nevykazovaný v rozvaze

Společnost eviduje v podrozvahové evidenci drobný hmotný majetek v hodnotě 29 tis. Kč.

3.2.3. Majetek najatý formou finančního leasingu

Závazek vůči firmě Themis, a. s. z titulu leasingu filtru látkového ve výši 183 tis. Kč a druhého mísiče vířivého ve výši 835 tis. Kč. Majetek pronajatý

V souvislosti s prodejem nemovitostí společnost ukončila pronájem majetku třetím osobám. V současné době má souhlas majitele nemovitostí uzavřít s vybranými subjekty smlouvy podnájemní.

3.2.4. Majetek najatý formou operativního pronájmu

Dále společnost eviduje závazek vůči ČSOB Leasing, a.s. ve výši 70 tis. Kč. Jedná se o pronájem 6 ks PC.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek společnost vlastní, a to ve výši:

200 tis. Kč jako vklad – 100 % obchodní podíl ve společnosti Cast Iron Foundry, s.r.o. IČ: 27503658 (společnost nepodniká)

3.4. Emitované cenné papíry

Společnost nemá.

3.5. Majetek zatížený zástavním právem

Společnost má zastavený veškerý movitý majetek a pohledávky vůči úvěrovému věřiteli.

3.6. Cizí majetek uvedený v rozvaze

Společnost nemá.

3.7. Přírůstek drobného majetku v roce 2008

| Název | Kč | SKM |
|---------------------------|--------------|-----|
| Stahovák ložisek HP 83 | 11 072,50 Kč | 494 |
| Bruska úhlová pneumatická | 12 263,60 Kč | 494 |
| Kamerový systém | 29248 Kč | 494 |
| Kamerový systém | 38775 Kč | 494 |
| Kamerový systém | 33697 Kč | 494 |
| Bruska pneumatická | 10314 Kč | 494 |
| Bruska úhlová | 17360Kč | 494 |

152 712,10 Kč

3.8. Zásoby

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2007 | Stav k 31.12.2008 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Hotové výrobky | 32 556 | 19032 |
| Nedokončená výroba | 35 408 | 47771 |
| Suroviny/materiál | 24 080 | 21916 |
| Ostatní/zboží | 10 726 | 7299 |
| Pořízení materiálu | 0 | 0 |
| Zálohy na materiál | 3 579 | 2984 |
| Celkem | 106 349 | 99002 |

3.9. Pohledávky

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2007 | Stav k 31.12.2008 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dlouhodobé | 0 | 0 |
| Krátkodobé | | |
| - odběratelé | 54 279 | 62 443 |
| - směnky k inkasu | 0 | 0 |
| - poskytnuté provozní zálohy | 1 594 | 3 779 |
| - pohledávky za státem | 8 352 | 23 492 |
| - ostatní a jiné pohledávky | 124 | 1 001 |
| - opravné položky | -1 289 | -949 |
| Krátkodobé celkem | 63 060 | 89 766 |
| Celkem pohledávky | 63 060 | 89 766 |

3.9.1. Věková struktura pohledávek z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

| Rok | Kategorie | Do splatnosti | Po splatnosti | | | | Celkem |
|------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|--------|
| | | | 0 - 60 dnů | 61 - 180 dnů | 181 - 365 dnů | nad 365 dnů | |
| 2008 | Krátkodobé | 42 899 | 17 883 | 204 | 266 | 1 191 | 62 443 |
| | Opr. pol. | | | | | | -949 |

Pohledávky za nejvýznamnějšími odběrateli:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| TOS Varnsdorf | 6 727 tis.Kč |
| Škoda Auto Ml. Boleslav | 5 026 tis.Kč |
| Brzdové a aut. kotouče, Hr. Králové | 11 324 tis. Kč |

Běžná lhůta splatnosti pohledávek činí 14 dnů, u zahraničních odběratelů 30 - 90 dnů.

3.9.2. Ostatní a jiné pohledávky

Ostatní a jiné pohledávky jsou v hodnotě 458 tis. Kč a jsou tvořeny pohledávkami z titulu poskytnutých záloh pracovníkům pracujícím v zahraničí (nevyúčtované diety, účtuje se po návratu).

3.9.3. Pohledávky, které ke dni sestavení účetní závěrky mají splatnost delší než 5 let

Společnost nemá.

3.10. Finanční majetek

Finanční majetek v hodnotě 19 259 tis. Kč tvoří zůstatky jednotlivých účtů v bance a pokladní hotovost. Nevýznamnější položky tvoří:

| | |
|--|----------------|
| Běžný účet ČSOB v hodnotě | 12 471 tis. Kč |
| Ostatní korunové účty v ČSOB v hodnotě | 612 tis. Kč |
| Devizový účet ČSOB EUR v hodnotě | 3 110 tis. Kč |
| Devizový účet ČSOB USD v hodnotě | 2 468 tis. Kč |
| pokladní hotovost tvoří částka | 116 tis. Kč |

3.11. Přechnodné účty aktivní

Náklady příštích období

| Popis | k 31.12.2007 | k 31.12.2008 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 381,1000 NPO ostatní | 10 564 | 7 633 |
| Celkem | 10 564 | 7 633 |

Budoucí měsíční odpisy drobného movitého majetku, leasingová splátka.

Příjmy příštích období

| Popis | k 31.12.2007 | k 31.12.2008 |
|---------------|--------------|--------------|
| | 7 | |
| 385,1000 PPO | 0 | 0 |
| Celkem | 0 | 0 |

Dohadné účty aktivní

| Popis | k 31.12.2007 | k 31.12.2008 |
|---------------|--------------|--------------|
| 388,1000 DÚA | 364 | 237 |
| Celkem | 364 | 237 |

Kooperativa úrazy.

3.12. Vlastní kapitál

3.12.1. Změny vlastního kapitálu v roce 2008

| | Základní kapitál | Kapitálové fondy a rezervní fondy | Výsl.hosp. min. let | Zisk/ztráta běžného období | Vlastní kapitál celkem |
|------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|------------------------|
| Zůstatek k 31.12.2007 | 82 000 | 292 | -33 750 | | 48 542 |
| Zisk/ztráta v běžném roce | | | | -11 566 | |
| Změny fondů | | 1 446 | -1 525 | | |
| Zvýšení základ. kapitálu | 30 000 | | | | |
| Zůstatky k 31.12.2008 | 82 000 | 1 738 | -35 275 | -11 566 | 36 897 |

3.12.2. Základní kapitál

Základní kapitál v hodnotě 82 000 tis. Kč je k 31.12.2008 tvořen 100 ks kmenových akcií na

majitele ve jmenovité hodnotě 20 000,00 Kč v listinné podobě, 50 ks kmenových akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1 000 000,00 Kč v listinné podobě a 2 ks kmenových akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 15 000 000,00 Kč v listinné podobě.

3.13. Rezervy

Nevznika potřeba tvorby rezerv.

3.14. Dlouhodobé závazky

Společnost má dlouhodobé závazky z titulu odložené daně viz 2.5.

3.14.1. Dlouhodobé závazky k ovládaným a řízeným osobám

3.14.2. Společnost má **Soupis závazků, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let**
Společnost nemá.

3.14.3. Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem

Společnost nemá.

3.15. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2007 | Stav k 31.12.2008 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Krátkodobé závazky | | |
| - dodavatelé | 76 348 | 51 344 |
| - přijaté zálohy | 9 637 | 1 445 |
| - ostatní závazky | 23 556 | 32 288 |
| Celkem | 109 541 | 85 077 |

3.15.1. Věková struktura závazků z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

| Rok | Kategorie | Do splatnosti | Po splatnosti | | | | Celkem |
|------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|--------|
| | | | 0 - 90 dnů | 91 - 180 dnů | 181 - 365 dnů | nad 365 dnů | |
| 2008 | Krátkodobé | 43 296 | 7 045 | 3 | 0 | 1 000 | 51 344 |

Závazky k nejvýznamnějším dodavatelům:

ČEZ Prodej 15 586 tis. Kč

COTEC PS 4 450 tis. Kč

Koresta Trade 4 268 tis. Kč

AB Facility 7 422 tis. Kč

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 14 dnů, u významných dodavatelů pak v rozmezí 30 - 60 dní.

3.15.2. Závazky zajištěné směnkami

Směnky zajišťující závazky u mimobankovních subjektů (viz 3.15.3.)

Společnost mimo úvěry kryla biankosměnkou závazky vůči Čez Prodej za dodávky el. Energie v r. 2008 (pro rok 2009 již nepožadována a vrácena) a dále pak avalovala směnky pro čerpání eskontního úvěru společnosti Culka a Sádlik (dodavatel – k 28.2.09 byly závazky řádně uhrazeny a směnky zlikvidovány).

3.15.3. Bankovní a mimobankovní úvěry a dluhopisy

Společnost v roce 2008 pokračovala ve úvěrové finanční spolupráci s úvěrovým věřitelem a evidovala k 31.12.08 dva mimobankovní úvěry v nominální hodnotě , a to jeden v nominální hodnotě bez příslušenství v částce 25.378.064,73 Kč í, splatný 31.12/2008, zajištěný vlastní biankosměnkou a druhý mimobankovní úvěr ve výši 90.731.035,39 Kč bez příslušenství, splatný 30.6.2008, zajištěný vlastní

biankosměnkou. Úvěr poskytla zahraniční společnost. V roce 2008 z mimobankovních úvěrů byla uhrazena pouze splátka jistiny ve výši 4 000 000,-Kč. Oba úvěry jsou zajištěny dále zástavním právem pro zástavního věřitele k veškerým věcem movitým a pohledávkám.

Ve průběhu IV.Q. 2008 společnost jednala s úvěrovým věřitelem o restrukturalizaci úvěrového zatížení ve vazbě na předložený restrukturalizační projekt, do 31.12.08 nebyla jednání uzavřena.

3.15.4. Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku

Společnost nemá.

3.15.5. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost nemá.

3.16. Přejícné účty pasivní

Výdaje příštích období

| Popis | (údaje v tis. Kč) | |
|----------------------------|-------------------|--------------|
| | k 31.12.2007 | k 31.12.2008 |
| 383 Výdaje příštích období | 13 320 | 125 |
| Celkem | 13 320 | 125 |

Zůstatek tvoří silniční daň.

Dohadné účty pasivní

| Popis | (údaje v tis. Kč) | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| | k 31.12.2007 | k 31.12.2008 |
| 389 Dohadné účty pasivní | 12 961 | 10 286 |
| Celkem | 12 961 | 10 286 |

Časové rozlišení nákladů tvoří ČR na ekologickou likvidaci odpadů ze slévárny (3 364 tis. Kč), náklady na vícepráce 378 tis. Kč. Náklady OP Peru a Súdán 5 450 tis. Kč, diety montérů 376 tis. Kč a faktura za plyn 431 tis. Kč a el. energii 123 tis. Kč.

3.16.1. Ve výkazu zisků a ztrát byla provedena oprava platné daně z příjmů za rok 2007.

3.17. Rozpis sloučených položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty - § 4 vyhlášky

Nebyly sloučeny žádné položky.

3.18. Soupis podmíněných právních účinků vkladů do katastru nemovitostí

Společnost nemá nezapsané nákupy nemovitostí do katastru.

3.19. Aktiva v cizích měnách

| Cizí měna | EUR* | USD* | SKK* |
|-------------------|---------|---------|------|
| Peníze (pokladna) | 1 042 | 2 314 | 0 |
| Běžné účty | 115 516 | 127 609 | 0 |

3.20. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

| | (údaje v tis. Kč) | |
|---|-------------------|-------------------|
| | Stav k 31.12.2007 | Stav k 31.12.2008 |
| Tržby za prodej zboží tuzemsko | 2 152 | 5361 |
| Tržby za prodej zboží zahraničí | 26 130 | 26 474 |
| Tržby za prodej zboží | 28 282 | 31 835 |
| Tržby za vlastní výrobky tuzemsko | 171 383 | 209 466 |
| Tržby za vlastní výrobky zahraničí | 109 928 | 63 219 |
| Tržby za prodej služeb tuzemsko | 107 925 | 141 703 |
| Tržby za prodej služeb zahraničí | 17 251 | 14 300 |
| Ostatní | | |
| Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 406 487 | 428 688 |
| Tržby celkem | 434 769 | 460 523 |

Tržby byly realizovány jak v tuzemsku, tak v zahraničí.

3.21. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

V roce 2008 společnost nevynaložila žádné fin. prostředky na výzkum a vývoj ani nečerpala žádné dotace a jiné prostředky z fondů či státního rozpočtu.

3.22. Transakce se spřízněnými osobami

Společnost měla uzavřenou Smlouvu o dílo se společností BEZ MOTORY SERVICES s.r.o. (v průběhu roku 2008 osoba řízená) v souladu s obchodním zákoníkem a za obvyklých podmínek.

3.22.1. Krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině

Společnost nevykazuje.

3.22.2. Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině

Společnost nevykazuje.

3.22.3. Pohledávky vůči podnikům ve skupině v rámci ostatních aktiv

Společnost nevykazuje.

4. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1. Statutární orgány

Složení statutárního a dozorčího orgánu společnosti ke dni 31. prosince 2008

jméno a příjmení funkce v orgánu

Ing. Roman KOLÁŘ

předseda představenstva

Ing. Václav MAREK

člen představenstva

Ing. Jiří TYDLAČKA

předseda dozorčí rady

Ing. Vladimír OHLÍDAL, CSc.

člen dozorčí rady

Karel VANĚK

člen dozorčí rady

4.2. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců, členů vedení společnosti a osobní náklady za rok 2008 jsou následující:
(údaje v tis. Kč)

| | Počet | Mzdové náklady | Sociální a zdravotní pojištění | Ostatní náklady | Osobní náklady celkem |
|--------------------|-------|----------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Zaměstnanci | 298 | | | | |
| Vedení společnosti | 2 | | | | |
| Statutární orgány | 5 | 1 868 | | | 1 868 |
| Celkem | | 76 693 | 26 254 | 3 308 | 106 255 |

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí generální ředitel a odborní ředitelé.

4.3. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění zaměstnancům

V roce 2008 měli 4 členové vedení společnosti k dispozici osobní vozy s možností využití pro soukromé účely.

5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost nemá k 31.12.2008 závazky, které nejsou vykázány v rozvaze nebo uvedeny v této příloze.

5.1. Soudní spory

Společnost vymáhá soudní cestou několik pohledávek z obchodního styku (celkem za 461 tis. Kč).

Proti společnosti je veden jeden pracovní právní spor.

5.2. Ekologické závazky

Společnost vytvořila časové rozlišení na budoucí náklady spojené s ekologickou likvidací skladovaných odpadních materiálů ze sléváren v částce 3364 tis. Kč. Likvidace probíhá v souladu s harmonogramem ČIŽP do 31.12.2009.

Jiné ekologické závazky společnost nemá.

5.3. Závazky spojené s výstavbou a pořizováním dlouhodobého majetku

Společnost nemá k datu účetní závěrky žádné významné budoucí závazky z titulu výdajů na dlouhodobý majetek plynoucích z uzavřených smluv.

6. INFORMACE O SROVNATELNOSTI VÝZNAMNÝCH ÚDAJŮ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY OPROTI ROKU 2007

6.1. Počet a nominální hodnota vydaných akcií

V roce 2008 nebyly vydány žádné nové akcie.

6.2. Počet a nominální hodnota změněných podílů

Společnost má 100 % obchodní podíl ve společnosti Cast Iron Foundry s.r.o. IČ: 27503658 a 100 % obchodní podíl ve společnosti BEZ MOTORY SERVICES, s.r.o., IČ: 27526402. V prosinci 2008 byl 100 % obchodní podíl ve společnosti BEZ MOTORY SERVICES prodán, nominální hodnota obchodních podílů se tak snížila o 200 tis.Kč

6.3. Informace o vyměnitelných dluhopisech

Společnost nevlastní žádné vyměnitelné dluhopisy.

6.4. Informace o přeměně společnosti

V roce 2008 probíhaly u 100 % dceřiné společnosti BEZ MOTORY SERVICES, s.r.o. se základním kapitálem 200 tis.Kč, přípravy na navýšení základního kapitálu o nepeněžitý vklad části podniku společnosti BEZ MOTORY, a.s. – OTS v rámci pokračování restrukturalizačního procesu společnosti. K tomuto kroku nakonec nedošlo, 100 % obchodní podíl společnosti BEZ MOTORY SERVICES s.r.o. byl v 12/2008 prodán.

6.5. Rozvržení tržeb dle druhu činnosti

(údaje v tis. Kč)

| | |
|--------------------------|----------------|
| Tržby za prodej zboží | 31 835 |
| Tržby za vlastní výrobky | 272 685 |
| Tržby za prodej služeb | 156 003 |
| Ostatní tržby | |
| Tržby celkem | 460 523 |

6.6. Rozvržení tržeb podle zeměpisného umístění trhů

(údaje v tis. Kč)

| | |
|----------------|----------------|
| ČR | 351 696 |
| EU | 35 511 |
| ostatní Evropa | 107 |
| ostatní svět | 73 209 |
| celkem | 460 523 |

6.7. Ostatní

Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi za povinný audit činily 230 tis.Kč, za ostatní služby pak 0 Kč.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 2.2.2009 rozhodnutím jediného akcionáře došlo ke změně v obsazení statutárních orgánů, změně stanov, změně sídla společnosti. Následující měsíc pak došlo i k personálním změnám na postech výkonného managementu společnosti.

Dne 12.2.09 na základě rozhodnutí jediného akcionáře byla uzavřena Smlouva o prodeji části podniku – OTS společnosti BEZ MOTORY SERVICES s.r.o.

V dubnu 2009 byly uzavřeny dodatky k úvěrovým smlouvám se zahraničním věřitelem o prolongaci splátek úvěrů s konečnou splatností v r. 2011.

Hradec Králové dne 18.května 2009




JUDr. Peter Kvasňovský
Jediný člen předseda představenstva

Vyhotovil: ing.Milan Háek, EPIS s.r.o. Pardubice, ing. Pavel Kautzký EŘ, ing.Kolář BEZ MOTORY, a.s.

Přehled o peněžních tocích

ke dni.....**31.12.2008**.....

Rok Měsíc IČ

2008

| | |
|---|---|
| 1 | 2 |
|---|---|

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 6 | 5 | 1 | 0 | 0 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Název a sídlo účetní jednotky

BEZ MOTORY, a.s.

Plotiště nad Labem

č.p.613

Hradec Králové

50301

| Položka výkazu | v tisících Kč |
|--|---------------|
| P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 11296 |
| Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | -11674 |
| A.1 Úpravy o nepeněžní operace | 39682 |
| A.1.1 Odpisy dlouhodobého majetku, pohledávek a umořování oceň. rozdílů k nabytému maj. | 13334 |
| A.1.2 Změna stavu opravných položek, rezerv | 1860 |
| A.1.3 Zisk (-), ztráta (+) z prodeje dlouhodobého majetku | |
| A.1.4 Výnosy z dividend a podílů na zisku | |
| A.1.5 Vyúčtované nakladové a výnosové úroky | 8602 |
| A.1.6 Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 15886 |
| A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami | 28108 |
| A.2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 7079 |
| A.2.1 Změna stavu pohledávek z prov. činnosti, akt.účetů čas.rozř. a dohadných účtů aktiv | -24242 |
| A.2.2 Změna stavu kr. závazků z prov. čin., pasiv.účetů čas.rozř. a dohadných účtů pasiv | 23974 |
| A.2.3 Změna stavu zásob | 7347 |
| A.2.4 Změna stavu kr. finančního majetku nespád. do pen. prostředků a pen. ekvivalentů | |
| A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami | 35187 |
| A.3 Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků | -8619 |
| A.4 Přijaté úroky | 17 |
| A.5 Zaplacené daně z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé období | |
| A.6 Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy | |
| A.7 Přijaté dividendy a podíly na zisku | |
| A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 26585 |
| B.1 Výdaje spojené s pořízením dlouhodobého majetku | -19294 |
| B.2 Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku | 4000 |
| B.3 Půjčky a úvěry spřízněným osobám | |
| B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -15294 |
| C.1 Změna stavu dlouhodobých, popř. kr. závazků spadajících do oblasti fin.činnosti | -3328 |
| C.2 Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a pen.ekvivalenty | |
| C.2.1 Zvýšení peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení | |
| C.2.2 Výplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům | |
| C.2.3 Další vklady pen. prostředků společníků a akcionářů | |
| C.2.4 Úhrada ztráty společníky | |
| C.2.5 Přímé platby na vrub fondů | |
| C.2.6 Výplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně | |
| C.3 Přijaté dividendy a podíly na zisku | |
| C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | -3328 |
| F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků | 7963 |
| R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci období | 19259 |

Tisk © Atlas consulting spol. s r. o. Ostrava