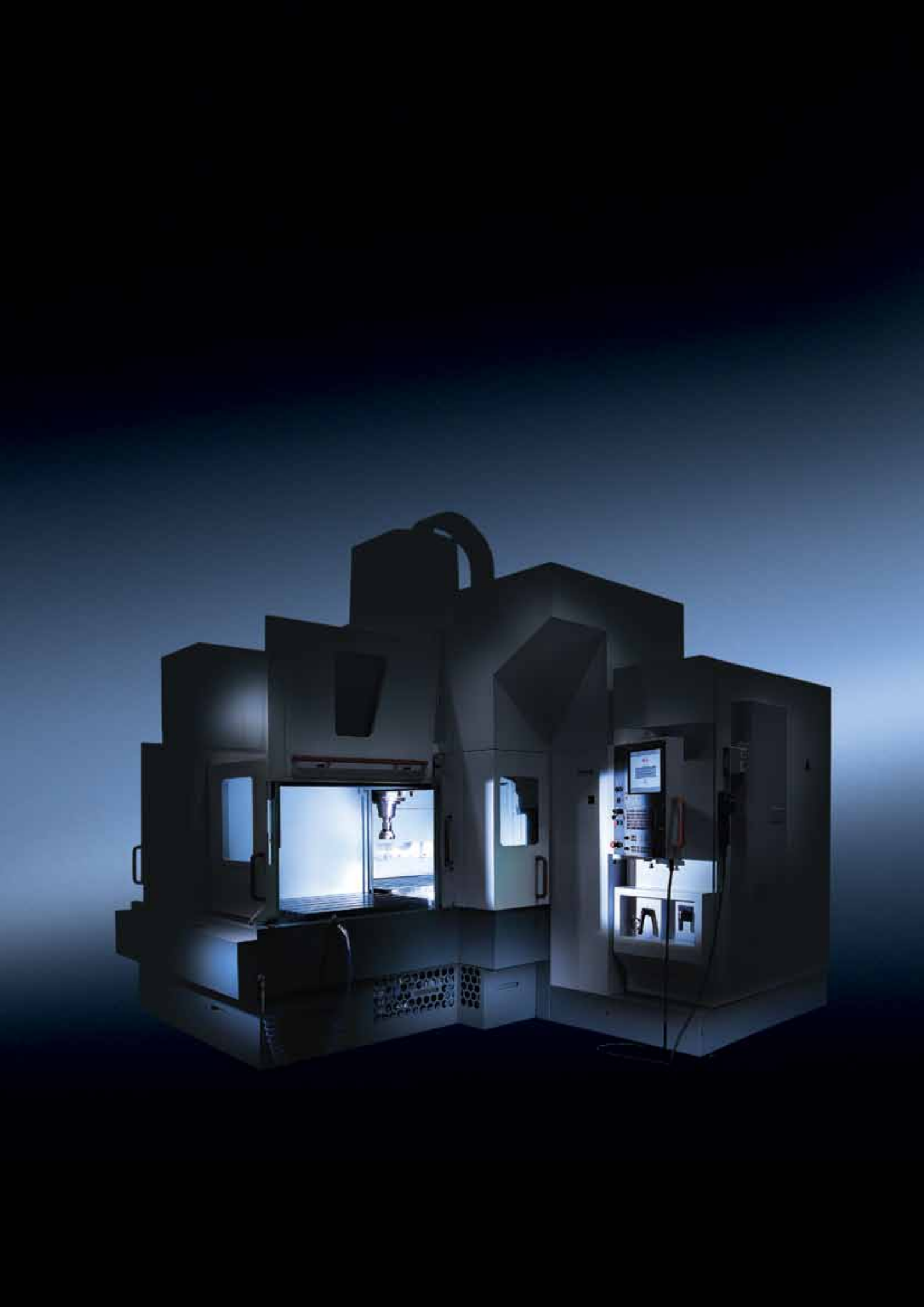
Výroční zpráva **2009**

KOVOSVIT MAS, a.s.

Svět obráběcích strojů



KOVOSVIT MAS
machine your future



Obsah

06 Úvodní slovo generálního ředitele

08 Základní údaje

10 Orgány společnosti

11 Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. za rok 2009 a předpokládaný vývoj ve společnosti v roce 2010

13 Významné události

14 Dílčí projekty pro zajištění plánu pro rok 2010

16 KOVOSVIT MAS, a.s. - Rozvaha k 31. prosinci 2009

20 KOVOSVIT MAS, a.s. - Výkaz zisku a ztráty k 31. prosinci 2009

22 KOVOSVIT MAS, a.s. – Přehled o peněžních tocích k 31. prosinci 2009

26 KOVOSVIT MAS, a.s. - Příloha k účetní závěrce

48 Zpráva o vztazích

52 Výrok auditora

54 Stanovisko dozorčí rady





Úvodní slovo generálního ředitele



Vážení obchodní partneři,

v následujících větách vám chci předat informace o činnosti společnosti v roce 2009. Tento rok byl opravdovou zatěžkávací zkouškou pro celou firmu, a prověřil schopnost vedení včas a adekvátně reagovat na rychlou změnu tržního prostředí.

Již v posledních měsících roku 2008 bylo zřejmé, že se finanční krize z USA přelévá a mění v hospodářskou krizi, která výrazným způsobem ovlivní tržní prostředí. Segment obráběcích strojů byl jedním z nejvíce zasažených, a s dopady poklesu obratu, respektive výroby, musela bojovat většina evropských výrobců. Statistiky potvrzují pokles jak českého, tak i evropského trhu v řádech desítek procent. Ruku v ruce se sníženou poptávkou kráčely průvodní jevy výprodejů skladů za snížené ceny a nárůst prodejů použitých strojů, které byly z důvodu nesplácení závazků nuceně prodávány.

Kovosvit přijal rychle a důsledně opatření, která mu umožnila snížit náklady a důsledně kontrolovat oběžná aktiva. Cílem bylo zachovat finanční stabilitu firmy a pozitivní peněžní toky. Došlo ke snížení pohledávek z obchodních vztahů o 179,1 mil. Kč a zásob o 158 mil. Kč. Tyto poklesy umožnily i při sníženém obratu firmy zajistit finanční zdroje na investiční činnost a snížení závazků z obchodního styku a bankovních úvěrů. Celková ztráta dosáhla 182,5 mil. Kč a její hlavní příčinou byl pokles prodeje strojů a litiny, dále náklady na restrukturalizaci (zejména odstupné propuštěným zaměstnancům).

Výhled do roku 2010 neslibuje výrazné oživení a na tomto předpokladu byl sestaven podnikatelský plán na následující období. Hlavní cíle jsou zejména snaha o nalezení nových trhů pro výrobky Kovosvitu, pokračování investiční aktivity a vývoj nových výrobků. Staré přísloví praví: „nevstoupíš dvakrát do téže řeky…“. Řízení společnosti si uvědomuje, že není možné jenom čekat na oživení trhu, ale že je nutné nastalé situaci čelit mobilizací rezerv a kapacit s cílem zvýšit atraktivnost výrobků pro zákazníka a zaujmout pozici i na nových dosud neznámých teritoriích. Zcela v duchu této strategie jsme zahájili práce na akvizici trhů Číny a Indie a vývoj nové řady produktů MULTICUT.

Na závěr vám chci poděkovat za důvěru, kterou jsme potřebovali pro realizaci opatření a věřím, že nadcházející měsíce potvrdí správnost již realizovaných nebo připravovaných kroků.

Ing. Libor Kuchař, MBA
generální ředitel
KOVOSVIT MAS, a.s.



Základní údaje

Charakteristika a hlavní aktivity

Firma:	KOVOSVIT MAS, a.s.
IČO:	260 47 284
Založení/Vznik:	zápis do obchodního rejstříku byl proveden 1. června 2002
Sídlo:	391 02 Sezimovo Ústí II, náměstí Tomáše Bati 419
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	oddíl B, vložka 1257, Krajský soud v Českých Budějovicích
Účetní období:	kalendářní rok (1. leden až 31. prosinec 2009)
Předmět podnikání:	■ výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení ■ zámečnictví, nástrojařství ■ kovářství, podkovářství ■ galvanizérství, smaltérství ■ truhlářství, podlahářství ■ slévárenství, modelářství ■ činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence ■ provozování drážní dopravy na dráze ■ provozování dráhy – vlečky ■ montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení ■ výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Základní kapitál: 421 000 tis. Kč

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky:

Název	Adresa	Podíl v %	
		Běž. obd.	*Min. obd.*
KOVOSVIT, a.s.	náměstí Tomáše Bati 419, 391 02 Sezimovo Ústí II.	100	100

Popis organizační struktury podniku:

- valná hromada
- představenstvo a dozorčí rada
- generální ředitel
- úsek generálního ředitele
- úsek obchodního ředitele
- úsek technického ředitele
- úsek finančního ředitele
- úsek ředitele logistiky
- úsek výrobního ředitele
- personální úsek
- úsek ředitele pro jakost

Orgány společnosti

ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY K 31. PROSINCI 2009

Členové představenstva

Ing. Mgr. Petr Luňák
předseda

Ing. Miloslav Vyhnal
člen

Ing. Jiří Ječmen
člen

Členové dozorčí rady

Ing. Pavel Janda
předseda

František Veselý
místopředseda

Ing. Pavel Prokop
člen

Změny v obchodním rejstříku:

V představenstvu společnosti byly v roce 2009 provedeny následující změny:

- dne 31. května 2009 zaniklo členství v představenstvu Ing. Liborovi Kuchařovi (výmaz z obchodního rejstříku byl proveden 4. srpna 2009),
- dne 27. února 2009 zaniklo členství v představenstvu Mgr. Karlovi Komárkovi (výmaz z obchodního rejstříku byl proveden 15. května 2009),
- dne 1. března 2009 byl do funkce člena představenstva jmenován Ing. Miloslav Vyhnal (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 15. května 2009),
- dne 1. března 2009 byl do funkce člena představenstva jmenován Ing. Jiří Ječmen (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 15. května 2009).

V roce 2009 došlo ke změnám názvů některých předmětů činnosti společnosti z důvodu změny živnostenského zákona a některé předměty činnosti byly z obchodního rejstříku vymazány úplně.

Ochranná známka:

- MAS číslo zápisu 117884 (Kombinovaná)
- MAS číslo zápisu 152704 (Kombinovaná)
- MAS číslo zápisu 152703 (Slovní)
- MAS číslo zápisu 117908 (Slovní)
- KOVOSVIT číslo zápisu 246978 (Slovní grafická)
- KOVOSVIT číslo zápisu 246979 (Slovní)

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. za rok 2009 a předpokládaný vývoj ve společnosti v roce 2010

Oblast hospodářských výsledků

Rok 2009 byl pro společnost KOVOSVIT MAS, a.s. rokem dopadu ekonomické krize. Objem tržeb meziročně poklesl o 56 % na úroveň 683,3 mil. Kč. Mezi hlavní teritoria patří státy Česká republika, Polsko, bývalé státy SNS a další státy Evropské unie. Celkový objem exportu činil 364 mil. Kč, což představuje 53,2 %.

Výsledek hospodaření před zdaněním dosáhl -182,5 mil. Kč. Objem provozního výsledku hospodaření dosáhl -160,3 mil. Kč.

Rozhodující kategorie oběžných aktiv - zásoby a pohledávky z obchodních vztahů jsou na úrovni 489,2 mil. Kč. V porovnání s minulým obdobím je to snížení o 338,9 mil. Kč. Hlavní pokles v kategorii pohledávek je o 180,9 mil. Kč a zásob o 158 mil. Kč. Krátkodobé závazky jsou na úrovni 94,4 mil. Kč, což představuje meziroční snížení o 64,3 mil. Kč. V oblasti bankovních úvěrů dochází k jejich meziročnímu snížení o 17,6 mil. Kč na celkovou hodnotu 376 mil. Kč.

Průměrný počet zaměstnanců ve společnosti za rok 2009 byl 661 osob. Koncový stav k 31. 12. 2009 představuje 564 osob. V oblasti pracovněprávních vztahů společnost dodržuje příslušné předpisy.

esf evropský sociální fond v ČR

Společnost KOVOSVIT MAS, a.s. je účastníkem projektu „Vzdělávejte se!“, který je financován z Evropského sociálního fondu. Finanční prostředky jsou určené jak na školení zaměstnanců, tak i na náhradu mzdových nákladů. KOVOSVIT MAS, a.s. se tohoto projektu účastní z důvodu omezení výroby v důsledku celosvětové finanční krize a hospodářské recese. Svým zaměstnancům tak umožňuje zdokonalit odborné znalosti, dovednosti a kompetence v oblasti tzv. obecného vzdělávání.

Společnost KOVOSVIT MAS, a.s. byla účastníkem projektu v rámci Operačního programu Rozvoje lidských zdrojů GS PROFESE, v rámci tohoto projektu byla poskytnuta dotace ze státního rozpočtu a prostředků strukturálních fondů ES. Ve společnosti probíhal projekt: Zvýšení odborných znalostí zaměstnanců KOVOSVIT MAS, a.s. s cílem udržet konkurenceschopnost firmy v oboru obráběcích strojů.



Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. za rok 2009 a předpokládaný vývoj ve společnosti v roce 2010

Oblast investic

Za období roku 2009 byly ve společnosti KOVOSVIT MAS realizovány investice v celkové hodnotě 30,8 mil.Kč.

Mezi nejvýznamnější investiční akce roku 2009 patří:
1. V oblasti IT, SW pro slévárnu (technologická příprava výroby) ve výši 1,1 mil. Kč.
2. Instalace a uvedení do provozu stroje SP 430 ve výši 6,463 mil. Kč.
3. Instalace a uvedení do provozu stroje MCU 630 ve výši 8,957 mil. Kč.
4. Dokončení modernizace DIXI 410 ve výši 0,826 mil. Kč.
5. Dokončení instalace mostových jeřábů v provozu slévárny ve výši 1,737 mil. Kč.
6. Rekonstrukce střechy slévárny – 2 etapa ve výši 6,678 mil. Kč.

Organizační složka

Společnost KOVOSVIT MAS, a.s. má obchodní zastoupení, dceřinou společnost KOVOSVIT MAS POLSKA Sp. z o.o.

Oblast technického rozvoje, výdaje v oblasti výzkumu a vývoje

Projekty zpracované v roce 2009:

- obráběcí centrum MMC 1500
  Byl dokončen projekt vertikálního obráběcího centra MMC 1500 za podpory Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky.

- projekt SOMMACT (program EU)
  Byl spuštěn projekt podporovaný EU s názvem SOMMACT. Cílem projektu je vytvořit program pro zefektivnění obrábění na strojích KOVOSVIT MAS, a.s.

- paletový zakladač Erowa pro pětiosé obráběcí centrum MCV 1270
  V roce 2009 byl úspěšně ukončen projekt paletového zakladače Erowa pro stroje MCV 1270. Stroj s paletizací Erowa byl součástí podpory Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky.

- Stroj Roller
  V roce 2009 probíhal projekt válečkovacího stroje ROLLER. Stroj ROLLER byl součástí podpory Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky.

- Stroj MCU630 s možností soustružení
  V roce 2009 byl zahájen projekt stroje MCU630 s možností soustružení. Stroj MCU630 s možností soustružení je součástí podpory Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky.

- Stroj MCV1000 s aplikací tepelně stabilní konstrukce strojů
  V roce 2009 byl zahájen projekt stroje MCV1000 s aplikací tepelně stabilní konstrukce stroje. Projekt byl součástí podpory Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky.

- SP 430
  Vytvořeny nové konfigurace stroje, např.: SP430 SY (SIEMENS) – z.č.117B, SP430 Y/2 (SIEMENS) – z.č.1175, SP430 Y (HEIDENHEIN) – z.č.117A, SP430 SY/2 (SIEMENS) – z.č.1174, SP430 MC (SIEMENS) – z.č.1179, SP430 MC (HEIDENHEIN) – z.č.1170.

- SP 180/280 + HiTURN
  Ve spolupráci s fu. KESSLER chceme docílit unifikování vřetenových jednotek soustružnických strojů v SP a HiTURN.

- Multicut 500
  Byla započata modernizace stroje a aplikace nového řídícího systému SINUMERIC SOLUTION LIVE. Spolupráce s firmou KESSLER, která by měla přenést zajištění osy B k německému výrobci.

Významné události

V souvislosti s ekonomickou krizí byla společnost KOVOSVIT MAS, a.s. nucena přijmout zásadní opatření s cílem redukce osobních nákladů. V roce 2009 bylo propuštěno 298 pracovníků. V polovině roku společnost přijala restrukturalizační plán, jehož hlavním cílem byla stabilizace společnosti, důraz na snížení režijních nákladů a zejména udržení vyrovnaného cash flow.

Následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2009.

Vztah k životnímu prostředí

Při veškeré činnosti společnosti je důsledně dbáno na zásady a zákonné normy ochrany životního prostředí. Vyráběné výrobky neobsahují prvky nebezpečné životnímu prostředí a vybrané použité materiály a komponenty jsou recyklovatelné. Vyprodukované odpady jsou zneškodňovány v souladu se zákonem o odpadech. Odpadní vody společnosti vyhovují limitům kanalizačního řádu správce kanalizační sítě. Provozované zdroje znečišťování ovzduší nepřekračují přípustná množství znečišťujících látek. V říjnu 2007 bylo vydáno krajským úřadem rozhodnutí o vydání integrovaného povolení pro provoz slévárny. V roce 2010 proběhne výměna kondenzátorů rozvodny pro NF pece v provozu slévárny. Ročně je zasílána krajskému úřadu zpráva o vyhodnocování plnění podmínek integrovaného povolení.

Plánované aktivity společnosti v roce 2010

Představenstvem společnosti je pro rok 2010 schválen akční plán v těchto hlavních atributech :

Tržby	757 275 tis. Kč
Provozní výsledek	17 593 tis. Kč
Hospodářský výsledek	842 tis. Kč
Investice	89 000 tis. Kč

Vzhledem k vývoji v prvním čtvrtletí roku 2010 je předpoklad, že tyto plánované hodnoty nebudou zcela naplněny. Je předpoklad, že úroveň tržeb bude splněna. Důvodem i přes plnění objemu je vysoký propad cenové hladiny. Vedení společnosti přijímá řadu opatření k posílení obchodních aktivit a zároveň jsou činěny kroky ke snížení nákladů.

Dílčí projekty pro zajištění plánu pro rok 2010:

- Marketingové a obchodní akce:
  - „Dny pětiosého obrábění“
  - „Zákaznické dny“
  - Prospekce nových trhů v Asii
- Rozšíření sortimentu o portálové centrum MMC 1500 a inovace stávajícího produktu Multicut 500
- Nabídka provozního sledování strojů a vzdálené diagnostiky
- Modernizace výrobních technologií:
  - Instalace a zprovoznění portálového centra Heynumill ecoflex VD 2500 × 4000/4000
  - Zahájení výroby na pětiosém obráběcím centru MCU630
  - Výroba modelových zařízení na NC strojích
- Rozvoj informačních technologií:
  - Business intelligence
  - Doplnění „obchodního“ modulu informačního systému MAX
- Rozvoj klíčových zaměstnanců formou koučingu a vzděláváním (profesním i manažerským)





KOVOSVIT MAS, a.s.

Rozvaha k 31. prosinci 2009 - aktiva (nekonsolidovaná)

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	2 335 287	-1 187 834	1 147 453	1 456 583
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	1 661 698	-1 083 531	578 167	608 743
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	105 249	- 97 046	8 203	7 515
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	26 232	- 24 337	1 895	1 904
4.	Ocenitelná práva	008	77 428	- 72 709	4 719	3 268
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	1 589		1 589	2 343
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	1 549 093	- 986 485	562 608	592 234
B.II.1.	Pozemky	014	18 732		18 732	18 732
2.	Stavby	015	603 372	- 297 057	306 315	307 994
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	891 679	- 693 539	198 140	209 114
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	73		73	73
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	20 234	- 3 478	16 756	34 332
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	29 750		29 750	30 130
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	- 14 747	7 589	- 7 158	- 8 141
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	7 356		7 356	8 994
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	1 659		1 659	3 297
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	5 697		5 697	5 697
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

KOVOSVIT MAS, a.s.

Rozvaha k 31. prosinci 2009 - aktiva (nekonsolidovaná)

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	663 280	- 104 303	558 977	845 632
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	409 703	- 60 075	349 628	507 669
C.I.1.	Materiál	033	81 988	- 11 934	70 054	94 604
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	110 850	- 6 726	104 124	182 532
3.	Výrobky	035	202 648	- 37 776	164 872	218 326
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
5.	Zboží	037	12 201	- 3 639	8 562	7 946
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	2 016		2 016	4 261
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	667		667	2 389
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	537		537	2 311
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041	50		50	
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046	80		80	78
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	221 838	- 44 228	177 610	333 270
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	183 218	- 44 228	138 990	318 153
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	31 776		31 776	671
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	5 284		5 284	80
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	105		105	158
8.	Dohadné účty aktivní	056	982		982	3 052
9.	Jiné pohledávky	057	473		473	11 156
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	31 072		31 072	2 304
C.IV.1.	Peníze	059	365		365	213
2.	Účty v bankách	060	30 707		30 707	2 091
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	10 309		10 309	2 208
D.I.1.	Náklady příštích období	064	9 818		9 818	1 694
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	491		491	514

KOVOSVIT MAS, a.s.

Rozvaha k 31. prosinci 2009 - pasiva (nekonsolidovaná)

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	1 147 453	1 456 583
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	554 334	727 952
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	421 000	421 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	421 000	421 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	53 277	46 914
A.II.1.	Emisní ážio	074	51 986	51 986
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	1 291	- 5 072
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
5.	Rozdíl z přeměn společností			
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	20 315	12 471
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	20 265	12 421
2.	Statutární a ostatní fondy	080	50	50
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	239 723	90 695
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	239 723	90 695
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	- 179 981	156 872
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	592 959	728 204
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	37 966	68 291
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089		
4.	Ostatní rezervy	090	37 966	68 291
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	1	21 177
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100	1	19 701
10.	Odložený daňový závazek	101		1 476

KOVOSVIT MAS, a.s.

Rozvaha k 31. prosinci 2009 - pasiva (nekonsolidovaná)

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	178 985	245 123
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	94 360	158 739
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	9	3 635
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106	48	48
5.	Závazky k zaměstnancům	107	8 448	17 811
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	4 302	9 897
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	2 042	3 251
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	43 404	21 871
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	16 198	21 885
11.	Jiné závazky	113	10 174	7 986
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114	376 007	393 613
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	376 007	393 613
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	160	427
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	160	427
2.	Výnosy příštích období	120		

KOVOSVIT MAS, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný) k 31. prosinci 2009

Označ.	T E X T	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	22 967	70 437
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	16 766	64 819
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	6 201	5 618
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	568 294	1 508 751
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	660 341	1 475 916
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	- 110 695	- 3 050
II.3.	Aktivace	07	18 648	35 885
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	433 122	1 055 824
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	351 949	863 505
B.2.	Služby	10	81 173	192 319
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	141 373	458 545
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	251 118	369 552
C.1.	Mzdové náklady	13	188 468	271 762
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	366	346
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	58 306	93 140
C.4.	Sociální náklady	16	3 978	4 304
D.	Daně a poplatky	17	2 960	1 364
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	52 700	54 829
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	3 137	11 460
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	2 451	6 069
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	686	5 391
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	2 715	36 565
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	560	3 558
F.2.	Prodaný materiál	24	2 155	33 007
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příš-tích období	25	2 699	- 140 122
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	23 234	31 591
H.	Ostatní provozní náklady	27	15 877	24 938
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	- 160 325	154 470

KOVOSVIT MAS, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný) k 31. prosinci 2009

Označ.	T E X T	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	588	504
N.	Nákladové úroky	43	16 388	20 361
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	10 870	47 343
O.	Ostatní finanční náklady	45	17 261	23 728
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 22 191	3 758
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	- 2 535	1 356
Q.1.	-splatná	50		
Q.2.	-odložená	51	- 2 535	1 356
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	- 179 981	156 872
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	- 179 981	156 872
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	- 182 516	158 228

KOVOSVIT MAS, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný) k 31. prosinci 2009

		Běž. úč. období	Min. úč. období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 304	47 672
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z:	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-182 516	158 228
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	72 449	-52 809
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	53 683	55 812
A.1.2.	Změna stavu:	1 716	-141 105
A.1.2.1.	goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	- 983	- 983
A.1.2.2.	rezerv a opravných položek	2 699	- 140 122
A.1.3.	Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	-1 891	- 2 511
A.1.4.	Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů	0	
A.1.5.	Výnosy z dividend a podílu na zisku	0	
A.1.6.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	15 800	19 857
A.1.7.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	3 141	15 138
A*.	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	- 110 067	105 419
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	203 237	-13 949
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	128 959	- 27 301
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	-67 561	- 18 735
A.2.3.	Změna stavu zásob	141 839	32 087
A.2.4.	Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	0	
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	93 170	91 470
A.3.	Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-16 388	- 20 361
A.4.	Přijaté úroky	588	504
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	0	
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	0	
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	77 370	71 613
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Nabytí stálých aktiv	-33 397	-123 664
B.1.1.	Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-31 397	- 121 291
B.1.2.	Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-2 000	- 2 005
B.1.3.	Nabytí dlouhodobého finančního majetku	0	- 368
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 451	6 069
B.2.1.	Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 451	6 069
B.2.2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	0	
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	- 50	
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-30 996	-117 595
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	-17 606	- 17 386

KOVOSVIT MAS, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný) k 31. prosinci 2009

C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	0	18 000
C.2.1.	Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu	0	9 000
C.2.2	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	9 000
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	0	
C.2.5.	Platby z fondů tvořených ze zisku	0	
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	0	
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-17 606	614
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	28 768	-45 368
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	31 072	2 304

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

nekonsolidovaná

sestavená společností KOVOSVIT MAS, a.s.
za účetní období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009
v tisících Kč

Příloha k účetní závěrce

sestavená společností KOVOSVIT MAS, a.s. za účetní období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009

1. CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY

Firma:	KOVOSVIT MAS, a.s.
IČO:	260 47 284
Založení/Vznik:	zápis do obchodního rejstříku byl proveden 1. června 2002
Sídlo:	391 02 Sezimovo Ústí II, náměstí Tomáše Bati 419
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	oddíl B, vložka 1257, Krajský soud v Českých Budějovicích
Účetní období:	kalendářní rok (1. leden až 31. prosinec)
Předmět podnikání:	▪ výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení ▪ zámečnictví, nástrojařství ▪ kovářství, podkovářství ▪ galvanizérství, smaltérství ▪ truhlářství, podlahářství ▪ slévárenství, modelářství ▪ činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence ▪ provozování drážní dopravy na dráze ▪ provozování dráhy – vlečky ▪ montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení ▪ výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Základní kapitál:	421 000 tis. Kč

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky:

Název	Adresa	Podíl v %	
		Běž. obd.	*Min. obd.*
KOVOSVIT, a.s.	Náměstí Tomáše Bati 419, 391 02 Sezimovo Ústí II.	100	100

Popis organizační struktury podniku:

- valná hromada
- představenstvo a dozorčí rada
- generální ředitel
- úsek generálního ředitele
- úsek obchodního ředitele
- úsek technického ředitele
- úsek finančního ředitele
- úsek ředitele logistiky
- úsek výrobního ředitele
- personální úsek
- úsek ředitele pro jakost

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2009

Členové představenstva
Ing. Mgr. Petr Luňák (předseda)
Ing. Miloslav Vyhnal (člen)
Ing. Jiří Ječmen (člen)

Členové dozorčí rady
Ing. Pavel Janda (předseda)
František Veselý (místopředseda)
Ing. Pavel Prokop (člen)

Změny v obchodním rejstříku

V představenstvu společnosti byly v roce 2009 provedeny následující změny:

- dne 31. května 2009 zaniklo členství v představenstvu Ing. Liborovi Kuchařovi (výmaz z obchodního rejstříku byl proveden 4. srpna 2009),
- dne 27. února 2009 zaniklo členství v představenstvu Mgr. Karlovi Komárkovi (výmaz z obchodního rejstříku byl proveden 15. května 2009),
- dne 1. března 2009 byl do funkce člena představenstva jmenován Ing. Miloslav Vyhnal (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 15. května 2009)
- dne 1. března 2009 byl do funkce člena představenstva jmenován Ing. Jiří Ječmen (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 15. května 2009).

V roce 2009 došlo ke změnám názvů některých předmětů činnosti společnosti z důvodu změny živnostenského zákona a některé předměty činnosti byly z obchodního rejstříku vymazány úplně.

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceňován na úrovni ceny přímého materiálu, resp. polotovarů, přímých mezd, výrobní a správní režie.
Reprodukční pořizovací cena je stanovena odborným odhadem.
Účetní odpisový plán byl stanoven na základě opatření finančního ředitele. Pro účetní odpisy v roce 2009 bylo použito členění dlouhodobého hmotného majetku do jednotlivých odpisových tříd a skupin dle dříve platné vyhlášky č. 586/1990 Sb. pro odpisování základních prostředků. Společnost pro účely odpisování dlouhodobého majetku používá pouze metodu rovnoměrného odpisování s tím, že o odpisech účtuje v měsíčních intervalech. Doba odpisování vyplývá z výše uvedené vyhlášky.

Majetek	Doba odpisování
Software	4 roky
Opravná položka k nabytému majetku	15 let
Ostatní nehmotný majetek	5 let
Budovy	20 – 50 let
Přístroje	3,5 – 30 let
Výpočetní technika	6 – 8,5 let
Automobily	6 – 8 let

Pro daňové účely společnost používá rovnoměrné odpisy v souladu s aktuálním zněním zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.
Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných a řízených osobách a osobách pod podstatným vlivem, poskytnuté dlouhodobé půjčky a úvěry mezi ovládanými a řízenými osobami a účetními jednotkami pod podstatným vlivem a jiné poskytnuté dlouhodobé půjčky.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Cenné papíry, s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti a cenných papírů představujících účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, jsou k rozvahovému dni oceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují výsledek hospodaření společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

V případech, kdy není reálnou hodnotu možno objektivně stanovit, je za reálnou hodnotu považována pořizovací cena, která je k rozvahovému dni posouzena a v případě identifikace dočasného snížení hodnoty cenného papíru je k tomuto cennému papíru vytvořena opravná položka.

Majetkové účasti v ovládaných a řízených osobách a osobách pod podstatným vlivem jsou k rozvahovému dni oceňovány ekvivalencí (podílem na vlastním kapitálu účasti) a změny ocenění jsou zachyceny prostřednictvím Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

(c) Zásoby

Pro účtování nakoupených zásob společnost využívá metodu A stanovenou Českými účetními standardy. Výdaje vynaložené na pořízení zásob jsou tedy soustředěné na příslušných majetkových účtech zásob. Zásoby se vyúčtují do provozních nákladů v okamžiku jejich skutečné spotřeby.

Zboží je oceňováno v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady.
Zásoby nedokončené výroby jsou oceňovány skladovou cenou, která je tvořena na úrovni vlastních nákladů výroby, tedy výrobního materiálu, výrobní mzdy, výrobní režie a správní režie. Správní režie je aktivována v těch případech, kde je doba výrobního cyklu delší než jeden rok.

(d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob.

Nedokončený hmotný majetek

Na základě provedené inventury je identifikován nedokončený hmotný majetek se sníženou využitelností či dočasně sníženou hodnotou. K tomuto majetku je pak vytvořena opravná položka.

Rezervy

Společnost tvoří:
Rezervu na podnikatelská rizika
Rezervu na garanční opravy
Rezervu na nevybranou dovolenou
Rezerva na odměny
Rezervu na audit
Rezervu na odstupné
Rezervu na právní spory

(e) Daň z příjmů a odložená daň

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně z příjmu a ze změny stavu v odložené dani.
Splatná daň zahrnuje odhad daně z příjmu vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(f) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB pro předchozí pracovní den. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(g) Deriváty

Společnost využívá deriváty (měnové forwardy) k omezení kurzových rizik. Deriváty jsou vykazovány v reálné hodnotě. V roce 2009 společnost přestala splňovat podmínky pro vedení zajišťovacího účetnictví. Z tohoto důvodu je tedy realizovaná i nerealizovaná část derivátových operací k rozvahovému dni zaúčtována výsledkově.

(h) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(i) Závazky, úvěry a finanční výpomoci

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

(j) Výzkum a vývoj

Náklady na vývoj jsou vynaloženy za účelem zlepšení stávajících výrobků nebo k posunutí sortimentu společnosti do vyšší kategorie výrobců obráběcích strojů. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

(k) Konsolidace

V souladu s ustanovením § 62 odst. 5 vyhlášky č. 500/2002 Sb. je účetní závěrka společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti KKCG SE se sídlem v Kyperské republice. Její konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 62 odst. 6c) vyhlášky podle § 21a zákona o účetnictví.

3. ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ

Společnost změnila k 1. lednu 2009 metodu přepočtu cizích měn z pevného měsíčního kurzu na denní kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB, popsaný v bodě 2(f).
Společnost přestala v roce 2009 splňovat podmínky pro vedení zajišťovacího účetnictví jak bylo popsáno v bodě 2 (g).

4. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena	Stav k 1.1.09	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.09
Software	25 231	--	1 398	-397	26 232
Ocenitelná práva	74 528	2 000	900	--	77 428
Nedokončený DNM	2 343	1 589	-2 343	--	1 589
Celkem	102 102	3 589	-45	-397	105 249

Oprávky a opravné položky	Stav k 1.1.09	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.09
Software	23 327	1 407	--	-397	24 337
Ocenitelná práva	71 260	1 449	--	--	72 709
Celkem	94 587	2 856	--	-397	97 046

Zůstatková cena	Stav k 1.1.09	Stav k 31.12.09
Software	1 904	1 895
Ocenitelná práva	3 268	4 719
Nedokončený DNM	2 343	1 589
Celkem	7 515	8 203

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena	Stav k 1.1.09	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.09
Pozemky	18 732	--	--	--	18 732
Stavby	594 664	7 152	1 774	-218	603 372
Samost. movité věci	920 552	6 967	22 517	-58 357	891 679
Jiný dlouh. hm. maj.	73	--	--	--	73
Nedokončený DHM	36 036	16 701	-23 866	-8 637	20 234
Zálohy na DHM	30 130	--	-380	--	29 750
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-14 747	--	--	--	-14 747
Celkem	1 585 440	30 820	45	-67 212	1 549 093

Oprávky a opravné položky	Stav k 1.1.09	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.09
Stavby	286 670	10 803	--	-416	297 057
Samost. movité věci	711 438	40 024	--	-57 923	693 539
Nedokončený DHM	1 704	2 616	--	-842	3 478
Zálohy na DHM	--	--	--	--	--
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-6 606	-983	--	--	-7 589
Celkem	993 206	52 460	--	-59 181	986 485

Zůstatková cena	Stav k 1.1.09	Stav k 31.12.09
Pozemky	18 732	18 732
Stavby	307 994	306 315
Samost. movité věci	209 114	198 140
Jiný dlouh. hm. maj.	73	73
Nedokončený DHM	34 332	16 756
Zálohy na DHM	30 130	29 750
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-8 141	-7 158
Celkem	592 234	562 608

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2009 patřilo technické zhodnocení střechy slévárny v hodnotě 8 965 tis. Kč a obráběcí centrum HMC 630 v hodnotě 7 481 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější úbytky dlouhodobého majetku v roce 2009 patřil prodej brusky vodicích ploch v pořizovací ceně 5 341 tis. Kč, obráběcích center v pořizovací ceně 4 135 tis. Kč a 3 920 tis. Kč.

5. FINANČNÍ PRONÁJEM

(a) Závazky z finančního pronájmu v Kč

2009 Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Součet splátek aktivních smluv	Z toho uhrazené splátky celkem	Budoucí platby	
			Do 1 roku	Do 5 let
	Běžné období	Běžné období	Běžné období	Běžné období
Přístroje, ostatní (v tis.Kč)	--	--	--	--
Dopravní prostředky (v tis.Kč)	712	668	44	--
Celkem (v tis.Kč)	712	668	44	--

2008 Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Součet splátek aktivních smluv	Z toho uhrazené splátky celkem	Budoucí platby	
			Do 1 roku	Do 5 let
	Běžné období	Běžné období	Běžné období	Běžné období
Přístroje, ostatní (v tis.Kč)	57 516	51 532	5 984	--
Dopravní prostředky (v tis.Kč)	712	492	176	44
Celkem (v tis.Kč)	58 228	52 024	6 160	44

(b) Závazky z finančního pronájmu v EUR

2009 Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Součet splátek aktivních smluv	Z toho uhrazené splátky celkem	Budoucí platby	
			Do 1 roku	Do 5 let
	Běžné období	Běžné období	Běžné období	Běžné období
Výrobní stroje (v tis.Kč)	--	--	--	--
Výrobní stroje (v tis. EUR)	--	--	--	--

2008 Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Součet splátek aktivních smluv	Z toho uhrazené splátky celkem	Budoucí platby	
			Do 1 roku	Do 5 let
	Běžné období	Běžné období	Běžné období	Běžné období
Výrobní stroje (v tis.Kč)	14 618	12 795	1 823	--
Výrobní stroje (v tis. EUR)	537	469	68	--

V tabulkách není uváděn předčasně ani řádně ukončený leasing.

6. FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobý finanční majetek

2009 Název a druh	Výše podílu (%)	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie	Pořiz. cena	Výsledek hospodaření	Hodnota podílu na VK	Účetní hodnota
KOVOSVIT MAS Polska sp. z o.o.	100%	x	x	368	-1 514	1 659	1 659
Svaz výrobců a dodavatelů strojírenské techniky, zájmové sdružení	14%	x	x	5 697	x	x	5 697
Celkem				6 065			7 356

Majetková účast ve společnosti KOVOSVIT MAS Polska sp. z o.o. byla k 31. prosinci 2009 přeceněna metodou ekvivalence proti účtu Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

2008 Název a druh	Výše podílu (%)	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie	Pořiz. cena	Výsledek hospodaření	Hodnota podílu na VK	Účetní hodnota
KOVOSVIT MAS Polska sp. z o.o.	100%	x	x	368	2 973	3 297	3 297
Svaz výrobců a dodavatelů strojírenské techniky, zájmové sdružení	14%	x	x	5 697	x	x	5 697
Celkem				6 065			8 994

7. ZÁSOBY

Na základě prověrky zásob k 31. prosinci 2009 byly v souladu s bodem 2 (d) vytvořeny opravné položky k zásobám:

Název a druh	Opravná položka k materiálu	Opravná položka k nedokončené výrobě	Opravná položka k výrobkům	Opravná položka ke zboží	Celkem
Zůstatek k 1.1.2009	7 108	2 608	21 890	1 886	33 492
Změna stavu	4 826	4 118	15 886	1 753	26 583
Zůstatekk 31.12.2009	11 934	6 726	37 776	3 639	60 075

8. POHLEDÁVKY

(a) Rozbor krátkodobých pohledávek dle splatnosti, výše opravných položek

Termíny splatnosti	Brutto hodnota		Opravná položka		Netto hodnota	
	Běžné období	*Minulé období*	*Běžné období*	*Minulé období*	*Běžné období*	*Minulé období*
Pohledávky ve splatnosti	151 125	233 583	-539	-778	150 586	232 805
Po splatnosti do 3 měsíců	24 487	94 562	-3 090	-539	21 397	94 023
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	10 976	6 631	-5 724	-457	5 252	6 174
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	2 220	1 622	-1 845	-1 354	375	268
Po splatnosti nad 12 měsíců	28 485	17 011	-28 485	-17 011	--	--
Pohledávky za dlužníky v konkurzu	4 545	19 098	-4 545	-19 098	--	--
Celkem	221 838	372 507	-44 228	-39 237	177 610	333 270

(b) Z toho: pohledávky – ovládající a řídící osoba

Termíny splatnosti	Brutto hodnota		Opravná položka		Netto hodnota	
	Běžné období	*Minulé období*	*Běžné období*	*Minulé období*	*Běžné období*	*Minulé období*
Pohledávky ve splatnosti	31 033	513	--	--	31 003	513
Po splatnosti	743	158	--	--	743	158
Celkem	31 776	671	--	--	31 776	671

(c) Pohledávky kryté zástavním právem či jinak ručené

Pro zajištění pohledávek společnost používá standardní finanční instrumenty (akreditivy). Prodej strojů probíhá s výhradou vlastnictví k předmětnému stroji.

9. OPRAVNÉ POLOŽKY

Název a druh	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Opravná položka k nedok. majetku	Opravná položka ke stavbám	Opravná položka k sam. mov. věcem	Celkem
Zůstatek k 1.1.2009	33 492	39 237	1 704	324	1 000	75 757
Změna stavu	26 583	4 991	1 774	-324	--	33 024
Zůstatek k 31.12.2009	60 075	44 228	3 478	--	1 000	108 781

10. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

	Základní kapitál
Zůstatek k 31.12.2009	
421 akcií na jméno o nominální hodnotě 1 000 tis. Kč	421 000

Základní kapitál je splacen v plné výši.

11. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zákon. rezervní fond	Emisní ážio	Soc. fond	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Neroz-dělený zisk min. let	VH běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2009	421 000	12 421	51 986	50	-5 072	90 695	156 872	727 952
Příděly fondům	--	7 844	--	--	--	149 028	-156 872	--
Změna oceňovacích rozdílů	--	--	--	--	6 363	--	--	6 363
VH za rok 2009	--	--	--	--	--	--	-179 981	-179 981
Zůstatek k 31.12.2009	421 000	20 265	51 986	50	1 291	239 723	-179 981	554 334

(b) Pohyby na účtu Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků

Zůstatek k 1.1. 2009	-5 072
Změna reálného ocenění zajišťovacích derivátů	9 060
Změna ocenění majetkové účasti v KMAS Polska sp. z o.o.	-1 082
Změna stavu odložené daně z přecenění zajišťovacích derivátů a přecenění ekvivalencí	-1 615
Zůstatek k 31.12. 2009	1 291

12. ZÁVAZKY

(a) Rozbor krátkodobých závazků dle lhůty splatnosti

Termíny splatnosti	Brutto hodnota	
	Běžné období	*Minulé období*
Závazky před lhůtou splatnosti	149 524	211 124
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	26 096	27 131
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	1 003	1 383
Po splatnosti nad 12 měsíců	2 362	5 485
Celkem	178 985	245 123

(b) Z toho: závazky – ovládající a řídící osoba

Termíny splatnosti	Brutto hodnota	
	Běžné období	*Minulé období*
Závazky před lhůtou splatnosti	9	24
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	--	2 852
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	--	759
Po splatnosti nad 12 měsíců	--	--
Celkem	9	3 635

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Banka	Splatnost	Úroková sazba	Zůstatek k 31. 12. 2009 v CZK	Splatno do 1 roku
ABN AMRO Bank N.V. kontokorent CZK	bez omezení	PRIBOR + 2,5% p.a.	189 346	189 346
Česká spořitelna, a.s. kontokorent CZK	30.6.2010	Referenční sazba + 3% p.a.	186 661	186 661
Zůstatek k 31.12.2009			376 007	376 007

Tyto úvěry jsou jištěny následovně:

Banka	Zajištění	Hodnota zajištění k 31. 12. 2009 (tržní dle znal. posudku)	Zůstatek úvěru	
			31. 12. 2009	31. 12. 2008
ABN AMRO Bank N.V.	nemovitý majetek	218 000		
	movitý majetek	114 725		
	zásoby HV min.	70 000		
	pohledávky z OS (na plný úvěrový rámec)	86 400		
	ochranná známka	64 800		
		553 925	**189 346**	**209 430**
Česká spořitelna, a.s.	nemovitý majetek	94 000		
	movitý majetek	193 767		
	pohledávky z OS min.	35 000		
		322 767	**186 661**	**184 183**
CELKEM		**876 692**	**376 007**	**393 613**

14. DERIVÁTY

Termínovaný obchod	Datum splatnosti	Celková nominální hodnota (tis. Eur)	Zajištění kurz	Měna	Reálná hodnota k 31.12.2009 (tis. Kč)
ABN AMRO Bank N.V. FX FORWARD	K ultimu jednotlivých měsíců roku 2010	-9 000	24,01	EUR/CZK	-22 694
		7 500	25,99	EUR/CZK	4 386
		7 500	26,09	EUR/CZK	3 191
		-6 000	27,49	EUR/CZK	5 587
Česká spořitelna, a.s. FX FORWARD	K ultimu jednotlivých měsíců roku 2010	6 000	27,60	EUR/CZK	6 190
		-2 500	26,05	EUR/CZK	1 430
		-3 500	**26,00**	**EUR/CZK**	**1 766**
CELKEM		**0**			**-144**

15. REZERVY

Popis rezervy	Zůstatek k 1.1.2009	Změna stavu	Zůstatek k 31.12.2009
Na audit	1 052	-52	1 000
Na nevyčerpanou dovolenou	5 645	-2 434	3 211
Na podnikatelská rizika	21 263	-3 220	18 043
Na garanční opravy	20 567	-11 313	9 254
Rezerva na bonusy zaměstnanců	10 360	-7 289	3 071
Rezerva na odstupné	5 833	-5 833	0
Rezerva na soudní spory	3 571	-184	3 387
Celkem	**68 291**	**-30 325**	**37 966**

16. VÝNOSY

(a) Tuzemské

Druh výnosu	Částka
	Běžné období
Tržby z běžné činnosti celkem	**322 207**
Celkem tržby za prodané zboží	**15 395**
Prodej výrobků	262 009
Prodej služeb	41 666
Celkem tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	**303 675**
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 451
Tržby z prodeje materiálu	686
Celkem tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	**3 137**

(b) Zahraniční

Druh výnosu	Částka
	Běžné období
Tržby z běžné činnosti celkem	**364 238**
Celkem tržby za prodané zboží	**7 572**
Prodej výrobků	346 895
Prodej služeb	9 771
Celkem tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	**356 666**

17. TRŽBY Z PRODANÉHO MATERIÁLU

V roce 2009 realizovala společnost tržby z prodaného materiálu ve výši 686 tis. Kč. Náklady na prodaný materiál ve stejném období činily 2 155 tis. Kč. Ztráta z prodeje materiálu ve výši 1 469 tis. Kč vznikla z důvodu likvidace nepotřebných zásob materiálu. Tyto zásoby byly prodány za cenu šrotu, tj. za cenu výrazně nižší než byla jejich skladová cena.

18. ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 4 302 tis. Kč (k 1. lednu 2009 – 9 897 tis. Kč), z nichž 2 947 tis. Kč (k 1. lednu 2009 – 6 891 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení, 1 300 tis. Kč (k 1. lednu 2009 – 2 923 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění, zbývající částku tvoří závazky z penzijního pojištění. Společnost neeviduje žádné závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění po lhůtě splatnosti.

19. STÁT – DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE

Daňové závazky činí 2 042 tis. Kč (k 1. lednu 2009 – 3 251 tis. Kč), ze kterých dotace představují 982 tis. Kč, daň ze závislé činnosti 1 033 tis. Kč a 27 tis. Kč silniční daň. Společnost neeviduje žádné daňové závazky po lhůtě splatnosti.

20. DAŇ Z PŘÍJMŮ

(a) Splatná

Společnosti v roce 2009 a 2008 nevznikla daňová povinnost.

(b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Dlouhodobý majetek	851	575	-27 633	-28 756	-26 782	-28 181
Pohledávky – opravná položka	5 000	3 689	--	--	5 000	3 689
Zásoby – opravná položka	11 414	6 363	--	--	11 414	6 363
Rezervy	7 214	13 658	--	--	7 214	13 658
Daňové ztráty	32 970	1 937	--	--	32 970	1 937
Přecenění zajišťovacích derivátů na reálnou hodnotu	--	1 615	--	--	--	1 615
Přecenění ekvivalencí	--	--	--	-557	--	- 557
Odl. daň. pohl. (+) / záv. (-)	57 449	27 837	-27 633	-29 313	29 816	-1 476

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (e) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19% (2008 – pro rok 2009 – 20%, 2010 a následující – 19%) a o vzniklé odložené daňové pohledávce nebylo v roce 2009 účtováno.

21. ZAMĚSTNANCI A VEDOUCÍ PRACOVNÍCI

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2009.

2009	Počet zaměstnanců (průměrný)	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	631	163 306	50 811	3 938
Vedoucí pracovníci	30	25 162	7 495	40
Celkem	661	188 468	58 306	3 978

2008	Počet zaměstnanců (průměrný)	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	853	242 754	84 725	4 179
Vedoucí pracovníci	30	29 008	8 415	125
Celkem	883	271 762	93 140	4 304

V průběhu účetního období byly členům orgánů společnosti vyplaceny odměny ve výši 366 tis. Kč (2008 – 346 tis. Kč).

22. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ZÁRUKY ČI JINÁ PLNĚNÍ

V roce 2009 nebyly akcionářům, společníkům a členům představenstva a dozorčí rady poskytnuty žádné půjčky, ručení, či jiná plnění.
Vybraným pracovníkům společnosti je umožněno využívat služební vozidlo pro osobní potřebu. Těmto pracovníkům je v souladu s daňovými předpisy toto plnění zdaňováno.
V roce 2009 uzavřela společnost smlouvu o poskytnutí půjčky až do výše 1 500 tis. Kč společnosti KOVOSVIT, a.s. K 31. prosinci 2009 činila půjčka 50 tis. Kč. Půjčka je splatná nejpozději do 31. prosince 2011.

23. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

(a) Krátkodobé pohledávky a závazky

V pohledávkách a závazcích popsaných v bodech 8 a 12 jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

Společnost	Pohledávky k 31. 12.		Závazky k 31. 12.	
	Běžné období	*Minulé období*	*Běžné období*	*Minulé období*
KOVOSVIT, a.s.	179	236	9	763
KOVOSVIT MAS Polska sp. z o.o.	665	--	--	2 872
KKCG Structured Finance Limited	31 005	434	--	--
KOVOSVIT GROUP a.s.	6	6	--	--
Celkem	31 855	676	9	3 635

(b) Dlouhodobé pohledávky a závazky

Společnost	Pohledávky k 31. 12.		Závazky k 31. 12.	
	Běžné období	*Minulé období*	*Běžné období*	*Minulé období*
KOVOSVIT, a.s.	50	--	--	--
Celkem	50	--	--	--

Dlouhodobý závazek tvoří půjčka popsaná v bodě 21.

(c) Transakce se spřízněnými osobami

Společnost	Nákupy		Prodeje	
	2009	*2008*	*2009*	*2008*
KOVOSVIT, a.s.	11	1 458	369	807
KOVOSVIT MAS Polska sp. z o.o.	5 735	10 510	6 183	2 544
KOVOSVIT GROUP a.s.	--	--	5	6
KKCG Structured Finance Limited	--	--	571	--
Celkem	5 746	11 968	7 128	3 357

(d) Faktický koncern

Společnost nemá s mateřskou společností KOVOSVIT, a.s. uzavřenou ovládací smlouvu. Vztahy mezi propojenými osobami budou popsány ve zprávě o vztazích, která je nedílnou součástí výroční zprávy společnosti.

24. VÝZKUM A VÝVOJ

V roce 2009 činily náklady na výzkum a vývoj 36 725 tis. Kč (2008 – 10 900 tis. Kč). Tyto náklady se vztahují k vývoji nových typů strojů. Vývoj těchto strojů je podmínkou pro zajištění lepších ekonomických parametrů v poměru cena x náklady a současně s sebou nese změnu systému vyhledávání a práce se zákazníkem.

25. ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

(a) ABN AMRO Bank N.V. v průběhu roku 2009 poskytla společnosti záruky za splnění záručních podmínek a za platby předem. K 31. prosinci 2009 je hodnota poskytnutých záruk 669 tis. EUR. Společnost má v této bance otevřeny dva neodvolatelné dokumentární akreditivy. První je určený na nákup stroje ze zahraničí (Tajwan). Neuhrazená hodnota tohoto akreditivu činí 18 tis. EUR Akreditiv je splatný 2. dubna 2010. Druhý je určen na nákup stroje z Indie. Akreditiv je splatný 5. prosince 2009 a jeho hodnota činí 88 tis. EUR.

(b) Česká spořitelna, a.s. poskytla v průběhu roku společnosti záruku za splnění záručních podmínek v celkové hodnotě 224 tis. Kč.

(c) K 31. prosinci 2009 neeviduje společnost žádnou splatnou směnku.

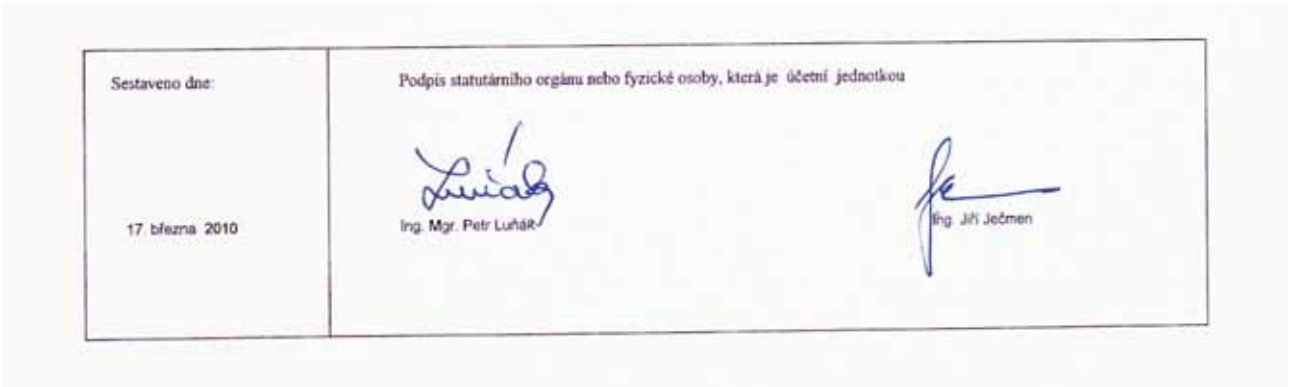
26. SLOŽKY PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ (PRO ÚČELY CASH FLOW)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a krátkodobý finanční majetek, jehož ocenění může být spolehlivě určeno a který může být snadno přeměněn v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků je ke konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31. 12.	
	2009	*2008*
Peníze	365	213
Účty v bankách	30 707	2 091
Finanční majetek celkem	31 072	2 304

27. VÝZNAMNÁ NÁSLEDNÁ UDÁLOST

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2009.





Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Statutární orgán společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. vypracoval tuto zprávu na základě ustanovení § 66a) zákona č. 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku, které ukládá zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládnou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen propojené osoby). KOVOSVIT MAS, a.s. byl zapsán do OR dne 1. června 2002 a vznikl vkladem části podniku KOVOSVIT, a.s. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je vypracována za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009. Společnost KOVOSVIT MAS, a.s. neuzavřela pro účetní období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 ovládací smlouvu podle § 190b zákona č. 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku.

1. PROPOJENÉ OSOBY

1.1. Ovládající osoba

Společnost	KOVOSVIT, a.s.
IČ	00009415
Zapsána	29. prosince 1990
Sídlo	Sezimovo Ústí II, náměstí Tomáše Bati 419
Právní forma	akciová společnost
Základní kapitál	662 070 tis. Kč

Statutární orgán – představenstvo (k 31. prosinci 2009)

předseda	Ing. Mgr. Petr Luňák
místopředseda	Ing. Libor Kuchař
člen	Ing. Miloslav Vyhnal
člen	Ing. Jiří Ječmen

1.2 Ovládaná osoba

Společnost	KOVOSVIT MAS, a.s. (dále jen KMAS)
IČ	26047284
Zapsána	1. června 2002
Sídlo	Sezimovo Ústí II, náměstí Tomáše Bati 419
Právní forma	akciová společnost
Základní kapitál	421 000 tis. Kč

Statutární orgán – představenstvo (k 31. prosinci 2009)

předseda	Ing. Mgr. Petr Luňák
člen	Ing. Miloslav Vyhnal
člen	Ing. Jiří Ječmen

Společnost je 100 % vlastněna společností KOVOSVIT, a.s. a tím je vůči ovládající osobě v pozici dceřiné společnosti.



2. VZTAHY MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

2.1 Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou

2.1.1 Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou ve finanční oblasti

V roce 2009 uzavřela společnost smlouvu o poskytnutí půjčky až do výše 1 500 tis. Kč společnosti KOVOSVIT, a.s. K 31. prosinci 2009 činila půjčka 50 tis. Kč. Půjčka je splatná nejpozději do 31. prosince 2011.

2.1.2 Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou v ostatních oblastech

a) Celková cena dodávek v roce 2009 z KMAS pro KOVOSVIT, a.s. činí 369 tis. Kč za služby (bez DPH).

b) Pronájem nebytových prostor
KOVOSVIT, a.s. si pronajímá prostory v areálu KMAS a využívá je jako sídlo společnosti. Cena pronájmu je sjednána v obvyklé výši, jako mezi navzájem nezávislými subjekty a činí 91 tis. Kč (bez DPH) za rok 2009. Tato částka je již obsažena v bodu a).

c) Ekonomické služby
KMAS zajišťuje ekonomické služby pro KOVOSVIT, a.s. (služby účetní, finanční, právní, tvorba vnitřních norem atd.). Cena je sjednána v obvyklé výši, jako mezi navzájem nezávislými subjekty a činí 278 tis. Kč (bez DPH) za rok 2009. Tato částka je již obsažena v bodu a).

Stav závazků KMAS vůči KOVOSVITu, a.s. k 31. prosinci 2009 činil 9 tis. Kč. Stav závazků KOVOSVITu, a.s. vůči KMAS k 31. prosinci 2009 činil 179 tis. Kč.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

3. PŘIJATÁ OSTATNÍ OPATŘENÍ

Nebyla přijata žádná další opatření.

4. ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI KOVOSVIT MAS, a.s.

Prohlašujeme, že do zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KMAS jsme uvedli veškeré informace nám známé k datu podpisu této zprávy: smlouvy uzavřené s propojenými osobami, plnění a protiplnění poskytnuté propojeným osobám, jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob a veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob, a to v účetním období 2009.

Prohlašujeme, že z těchto smluv nebo opatření nevznikla společnosti KMAS majetková újma.

V Sezimově Ústí dne 31. března 2010

Zpracoval: představenstvo KOVOSVITu MAS, a.s.

Ing. Mgr. Petr Luňák
předseda představenstva
KOVOSVIT MAS, a.s.



Ing. Jiří Ječmen
člen představenstva
KOVOSVIT MAS, a.s.





Zpráva auditora pro akcionáře společnosti KOVOSVIT MAS, a.s.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Na základě provedeného auditu jsme dne 17. března 2010 vydali o účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti KOVOSVIT MAS, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2009, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok 2009 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol společnosti je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové vypovídací schopnosti účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. k 31. prosinci 2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. k 31. prosinci 2009. Za tuto zprávu o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním auditorským standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. k 31. prosinci 2009.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 5. května 2010

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Osvědčení číslo 71

Ing. Petr Sikora
Partner
Osvědčení číslo 2001

Stanovisko dozorčí rady

V roce 2009 vyvíjela dozorčí rada svou působnost v souladu s příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku a stanovami společnosti KOVOSVIT MAS, a.s.. Vykonávala dohled nad činností akciové společnosti a na svých pravidelných zasedáních se vyjadřovala a formulovala svá doporučení k řešení problémů. Dozorčí radě byly poskytovány při výkonu její působnosti všechny potřebné informace.

Ve své kontrolní činnosti se zaměřila nejen na pravidelné hodnocení ekonomických výsledků společnosti, ale i na kontrolu činnosti vybraných úseků společnosti. Dozorčí rada také průběžně kontrolovala plnění informačních povinností společnosti.

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku ke dni 31.12.2009. Byly jí předloženy všechny součásti účetní závěrky stanovené zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Při svém hodnocení vycházela dozorčí rada z předložených dokumentů i z informací, které získala při svém působení ve společnosti. Pro své konečné stanovisko vzala dozorčí rada v úvahu zprávu auditora společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. o ověření účetní závěrky k 31.12.2009.

Audit provedla společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o., číslo osvědčení 71 KA ČR, auditor Ing. Petr Sikora, číslo osvědčení 2001 KA ČR s výrokem:
„Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. k 31. prosinci 2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy."

Ze všech materiálů předložených dozorčí radě vyplývá, že účetnictví je ve společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. vedeno průkazným způsobem a že řádná účetní závěrka za rok 2009 byla vyhotovena v souladu s platnými zákony a postupy účtování.

Představenstvo společnosti navrhuje uhradit ztrátu za rok 2009 ve výši 179 981 066,02 Kč z nerozděleného zisku minulých let.

Dozorčí rada přezkoumala návrh představenstva na rozdělení zisku a konstatuje, že je v souladu s obchodním zákoníkem a stanovami akciové společnosti.

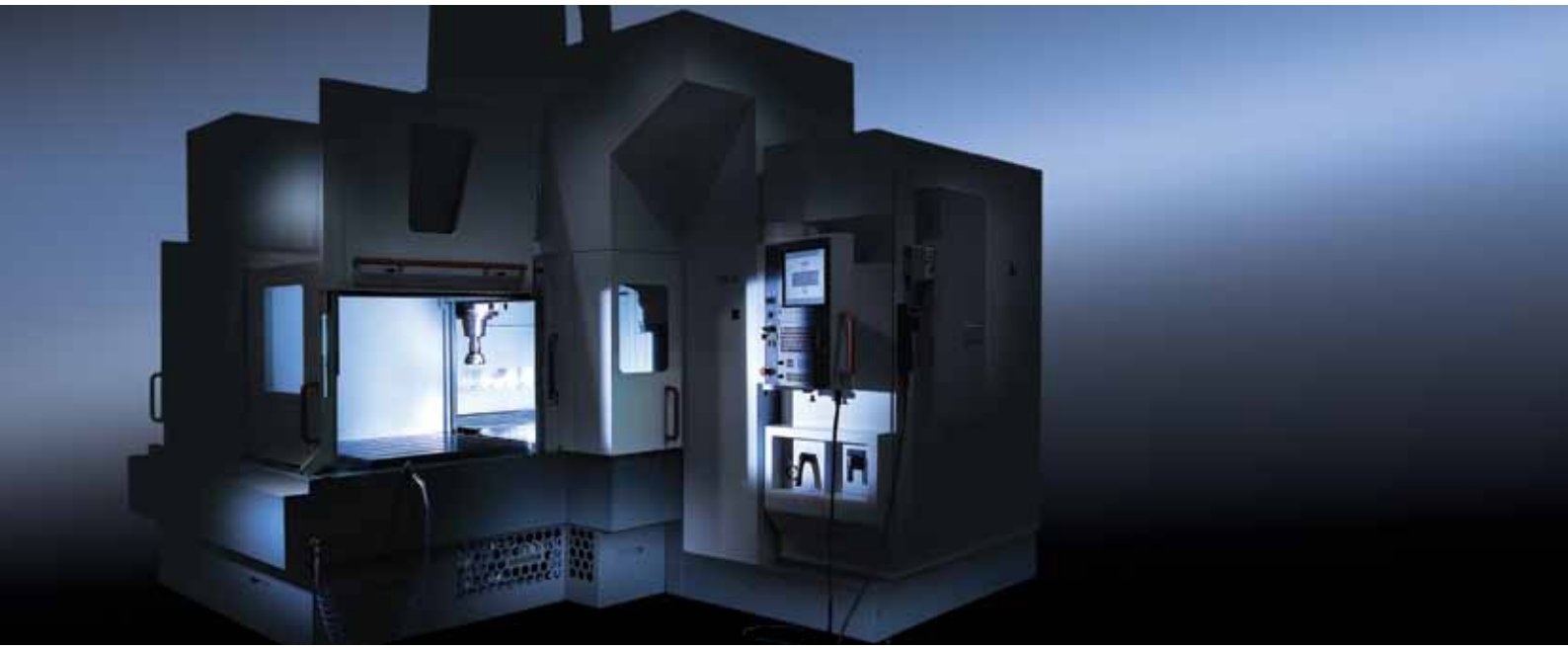
Dozorčí rada doporučuje valné hromadě schválit řádnou účetní závěrku k 31.12.2009 i návrh představenstva na rozdělení zisku za rok 2009.

Sezimovo Ústí, dne 30.4.2010



Ing. Pavel Janda
předseda dozorčí rady
KOVOSVIT MAS, a.s.





KOVOSVIT MAS

machine your future