Výroční zpráva | 2011



KOVOSVIT MAS, a.s.

KOVOSVIT MAS
machine your future

WWW.KOVOSVIT.CZ

Obsah

03	Úvodní slovo předsedy představenstva
04	Základní údaje
06	Orgány společnosti
07 - 09	Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. za rok 2011 a předpokládaný vývoj ve společnosti v roce 2012
10	KOVOSVIT MAS, a.s. - Výkaz zisku a ztráty k 31. prosinci 2011
11 - 12	KOVOSVIT MAS, a.s. - Rozvaha k 31. prosinci 2011
13	KOVOSVIT MAS, a.s. – Přehled o peněžních tocích k 31. prosinci 2011
14 - 30	KOVOSVIT MAS, a.s. - Příloha k účetní závěrce
32 - 34	Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
35 - 36	Zpráva nezávislého auditora
37	Stanovisko dozorčí rady

Úvodní slovo předsedy představenstva



Vážení obchodní partneři,

KOVOSVIT MAS, a.s. v roce 2011 pokračoval v období konjunktury, které začalo již v posledním čtvrtletí roku 2010. Od této doby vykazuje KOVOSVIT MAS zisk.
Začátkem druhého čtvrtletí roku 2011 došlo k výměně top managementu společnosti. Na klíčových postech se objevili noví lidé, kteří mají zodpovědně řídit své úseky, dále je rozvíjet, procesně analyzovat, nikoli redukovat.

V oblasti ekonomických výsledků KOVOSVIT MAS, a.s. v roce 2011 potvrdil 35% nárůst obratu proti předchozímu roku. Proti původnímu plánu tržeb 1,1 mld. Kč dosáhla skutečnost 1,25 mld. Kč. Společnost KOVOSVIT MAS, a.s. vykázala zisk ve výši 64,2 mil. Kč.

Strategií společnosti je silná orientace na potřeby zákazníka a pro-zákaznicky orientovaný přístup. K dosažení strategie hledáme především argumenty v oblastech a v možnostech nabídnout zákazníkovi kompletní servis a řešení, které spočívá nejen v prodeji stroje, ale v přípravě technologií, servisu, financování a řízení výroby. Mezi klíčové odbytové trhy patří i nadále domácí trh České republiky a Slovenska, státy SNS a Polsko. Rozvoj nových odbytových teritorií a další aktivity na trzích jsou orientovány směrem do Číny, Kazachstánu, Indie a Turecka. Na západních trzích bude společnost usilovat především o vyšší rozvoj obchodu na trhu Německa.

Výrobková strategie společnosti se nadále orientuje směrem na více sofistikované stroje, v loňském roce 2011 byla uvedena na trh nová varianta stroje MCU 630 – pětiosé portálové frézovací centrum MCU 630VT – 5X s možností soustružení. První stroj je již instalovaný u zákazníka. Správný směr naší výrobkové strategie potvrzuje i zájem a poptávka po sofistikovaných a multifunkčních strojích na všech klíčových trzích, kde naše společnost operuje. Pokračuje vývojový projekt MULTICUT 630 jako rozvoj oblasti soustružení, připravujeme nové vývojové projekty v oblasti frézování. Jedno z klíčových rozhodnutí pro rozvoj obchodu naší společnosti byla účast na veletrhu EMO Hannover, veletrhu MSV Brno, kde byla představena novinka MCU 630VT – 5X společně se strojem MULTICUT 500. Oba exponáty se těšily velkému zájmu.

I v roce 2011 společnost investovala nemalé peníze, zejména do rozvoje výrobní základny. Do provozu bylo uvedeno portálové centrum Heynumill Ecoflex VD. Další investice směřovaly do slévárny, výroby a montáží. V příštím roce budou provedeny další investiční akce podporující zvýšení kvality strojů a produktivity práce. Například se jedná o zateplení klimatizované části haly montáže, plánovanou přestavbu vstupu do závodu a v neposlední řadě o projekt předváděcího centra a zkušebny.

Závěrem bych ještě rád zopakoval priority pro rok 2012:

- Prodej strojů a litiny v objemu více než 1,4 mld. Kč
- Dokončení vývojového projektu MULTICUT 630 a SP 630
- Vývoj a rozvoj v oblasti pětiosých frézovacích center
- Plánované investice
- Pro-zákaznicky orientovaný přístup napříč celou společností
- Akvizice na nových trzích

Na závěr mi dovolte, abych poděkoval všem, především zaměstnancům, našim obchodním a finančním partnerům, za odvedenou práci v roce 2011.



Ing. František Komárek
předseda představenstva 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)

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 právní
- úsek obchodní
- úsek technický
- úsek ekonomický
- úsek výrobní základny
- úsek řízení a kontroly jakosti
- úsek slévárny
- úsek strategie a investic

Orgány společnosti

ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY K 31. PROSINCI 2011

Předseda představenstva

Ing. František Komárek

Členové představenstva

Mgr. Patrik Komárek

Ing. Larisa Táborová

Členové dozorčí rady

Ing. Pavel Kovář
předseda

František Veselý
místopředseda

Iva Říhová
člen

ZMĚNY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU:

V představenstvu společnosti byly v roce 2011 provedeny následující změny:

- dne 18. dubna 2011 zaniklo členství v představenstvu Ing. Liboru Kuchařovi (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011),
- dne 22. března 2011 se stal předsedou představenstva Ing. František Komárek (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 30. března 2011),
- dne 18. března 2011 vzniklo členství v představenstvu Mgr. Patriku Komárkovi (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 30. března 2011),
- dne 19. dubna 2011 vzniklo členství v představenstvu Ing. Larise Táborové (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011),

Jménem společnosti jsou oprávněni jednat vždy dva členové představenstva společně. Jménem společnosti je oprávněn rovněž samostatně jednat člen představenstva na základě písemného pověření uděleného a schváleného představenstvem. Jménem společnosti podepisují vždy dva členové představenstva nebo samostatně jeden člen představenstva, který k tomu byl písemně představenstvem pověřen. Všichni tak činí způsobem, že k vytištěné nebo napsané obchodní firmě společnosti připojí svůj podpis. (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 30. března 2011).

V dozorčí radě společnosti byly v roce 2011 provedeny následující změny:

- dne 16. března 2011 zaniklo členství v dozorčí radě Ing. Pavle Havránkové (výmaz z obchodního rejstříku byl proveden 30. března 2011),
- dne 17. března 2011 zaniklo členství v dozorčí radě Ing. Pavlu Kovářovi (výmaz z obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011),
- dne 18. dubna 2011 zaniklo členství v dozorčí radě Ing. Larise Táborové (výmaz z obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011),
- dne 19. dubna 2011 byla do funkce člena dozorčí rady jmenována Iva Říhová (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011),
- dne 21. dubna 2011 byl do funkce předsedy dozorčí rady jmenován Ing. Pavel Kovář (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011).

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. za rok 2011 a předpokládaný vývoj ve společnosti v roce 2012

OBLAST HOSPODÁŘSKÝCH VÝSLEDKŮ

Rok 2011 byl pro společnost KOVOSVIT MAS, a.s. rokem růstu po krizových letech 2009 a 2010. Objem tržeb dosáhl úrovně 1 258,5 mil. Kč, což meziročně představuje nárůst 326,3 mil.Kč. Mezi hlavní teritoria patří státy Česká republika, Polsko, bývalé státy SNS a další státy Evropské unie. Celkový objem exportu činil 707,9 mil. Kč, což představuje 56,2 %.

Výsledek hospodaření před zdaněním dosáhl 64,2 mil. Kč. Objem provozního výsledku hospodaření dosáhl 81,3 mil. Kč

Rozhodující kategorie oběžných aktiv - zásoby a pohledávky z obchodních vztahů jsou na úrovni 557,4 mil. Kč. V porovnání s minulým obdobím je to nárůst o 188,4 mil. Kč. Hlavní nárůst je v kategorii zásob o 104,6 mil. Kč a pohledávek o 83,8 mil. Kč. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů jsou na úrovni 201,7 mil. Kč, což představuje meziroční zvýšení o 66,4 mil. Kč. V oblasti bankovních úvěrů dochází k jejich meziročnímu zvýšení o 32,2 mil. Kč na celkovou hodnotu 197,2 mil. Kč. Uvedené nárůsty přímo souvisejí s růstem objemu produkce.

Průměrný počet zaměstnanců ve společnosti za rok 2011 byl 599 osob. Koncový stav k 31.12. 2011 představuje 629 osob. V oblasti pracovněprávních vztahů společnost dodržuje příslušné předpisy.

esf evropský sociální fond v ČR

Společnost KOVOSVIT MAS, a.s. byla v roce 2009 a 2010 účastníkem projektu „Vzdělávejte se“. Projekt byl realizován ve dvou fázích. V první fázi byly čerpány prostředky Operačního programu Rozvoj lidských zdrojů, druhá fáze projektu byla realizována v Operačním programu Lidské zdroje a zaměstnanost. Společnost KOVOSVIT MAS, a.s. čerpala příspěvek na úhradu nákladů na vzdělávání zaměstnanců a na náhradu mzdy, včetně sociálního a zdravotního pojištění a cestovních náhrad, a to po dobu, kdy se její zaměstnanci účastnili vzdělávání. KOVOSVIT MAS, a.s. se tohoto projektu účastnil z důvodu omezení výroby v důsledku celosvětové finanční krize a hospodářské recese. Svým zaměstnancům tak umožnil 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 2011 a předpokládaný vývoj ve společnosti v roce 2012

OBLAST INVESTIC 2011

Za období roku 2011 byl přírůstek dlouhodobého majetku ve společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. v celkové hodnotě 147 185 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější investiční akce roku 2011 patří:

1. Zprovoznění portálového obráběcího centra Heynumill ecoflex VD 2500x4000/4000, stroj byl uveden do provozu v červnu 2011, celková hodnota investice překračuje úroveň 80 000 tis. Kč
2. Závěrečná etapa rekonstrukce střechy slévárny ve výši 4 891 tis. Kč
3. Zateplení montážní haly pro zabezpečení teplotní stability montáže moderních portálových a multifunkčních strojů včetně výstavby nových montážních základů v celkové hodnotě 9 941 tis. Kč
4. Zvýšení nosnosti mostového jeřábu v prostoru expedice společnosti v hodnotě 4 218 tis. 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

V roce 2011 činily náklady na výzkum a vývoj 26 942 tis. Kč (v roce 2010 – 10 916 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.

Projekty zpracované v roce 2011:

- **Obráběcí centrum MMC 1500**
  Výroba prototypu s novým vnějším krytováním s uplatněním prvků ekologie a ergonomie.
- **Projekt SOMMACT (program EU)**
  Ukončena spoluúčast v projektu podporovaném EU s názvem SOMMACT. Cílem projektu byl vývoj samokompenzačního stroje.
- **Projekt SYNTOS**
  Byl ukončen projekt spolufinancovaný Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky (TIP). Cíl projektu - vývoj nástrojů pro volbu koncepce budoucího stroje byl splněn. (ČVUT Praha - hlavní řešitel)
- **SP 430**
  Byla konstrukčně zpracována a vyrobena varianta stroje SP 430 s inovovaným spodním suportem a spodní hlavou. Dále bylo konstrukčně zpracováno a vyrobeno 7 nových variant stroje SP430.
- **MULTICUT 630 a SP 630**
  Pokračovaly práce na projektu Multifunkční stavebnicová centra MULTICUT 630 a SP 630. Byly vyrobeny modely, odlity odlitky a zahájeno obrábění dílů pro prototyp. Ve výběrovém řízení byly poptány, vybrány, objednány a dodány rozhodující subdodávky pro stavbu prototypu. Pokračovaly konstrukční práce.
- **Projekt ECODESIGN**
  Ve spolupráci s VCSVTT ČVUT v Praze byly zahájeny práce na projektu ECODESIGN – cíl projektu je snížit jednotkovou spotřebu energií při obrábění.
- **Projekt MCU 320**
  Byl redefinován projekt na stroj MCU 1000 a zahájeny vývojové práce.
- **MMC1500, MCV750A**
  Pokračovalo řešení teplotní stability těchto strojů metodou dekompozice ve spolupráci s VCSVTT ČVUT v Praze.
- **Vřetenové jednotky pro vertikální centra**
  Byla ověřena vřetenová jednotka firmy IMA TECNO jako alternativa za produkt stávajícího dodavatele. Byl proveden výběr dalších vřetenových jednotek od alternativních dodavatelů.
- **Náhrada komponentů**
  Byly zahájeny práce na výběru a ověření alternativních dodávek strategických komponentů.

- **Přechod na nové verze řídících systémů**
  Byl proveden přechod na nové řídící systémy iTNC530 HSCI, MP620, SIN840D SL se SW Operate2.7, SIN828, na všech strojích z výrobního sortimentu. Bylo sjednoceno použití ŘS FANUC na typ FANUC OiTD s Dual Check Safety u všech typů soustružnických strojů.
- **MT 550, MT 70**
  Byla inovována řada strojů MT 550 a 70 na nové produkty MT 550i a MT 820i.
- **MCU 630V-5X PZ**
  Byl postaven prototyp inovovaného paletového provedení stroje se zkrácením času výměny palet a zvýšenou spolehlivostí.

VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI A NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2011.

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 roce 2007 bylo předáno krajským úřadem rozhodnutí o vydání integrovaného povolení pro provoz slévárny. Ročně je zasílána krajskému úřadu zpráva o vyhodnocování plnění podmínek integrovaného povolení.

PLÁNOVANÉ AKTIVITY SPOLEČNOSTI V ROCE 2012

Představenstvem společnosti je pro rok 2012 schválen akční plán v těchto hlavních atributech:

Tržby	1 455 000 tis. Kč
Provozní výsledek	81 000 tis. Kč
Hospodářský výsledek	72 000 tis. Kč
Investice	80 000 tis. Kč

Vzhledem k vývoji v prvním čtvrtletí roku 2012 je předpoklad, že tyto plánované hodnoty budou splněny. Vedení společnosti přijímá řadu opatření k posílení obchodních aktivit a zároveň jsou činěny kroky k další optimalizaci procesů a nákladů.

Dílčí projekty pro zajištění plánu pro rok 2012:

- Sortimentní změna – prodej strojů s vyšší přidanou hodnotou
- Zvýšení produktivity práce
- Obchodní politika vyhledávání nového potenciálu ve stávajících teritoriích zemí SNS a evropské unie
- Zajištění nových investic do výroby
  - zvýšení produktivity ve výrobě součástí
  - změna technologie lití v oblasti odlitků slévárny

KOVOSVIT MAS, a.s.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ K 31. 12. 2011

		Období do 31.12.2011	Období do 31.12.2010
I.	Tržby za prodej zboží	52 618	41 641
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	43 951	37 016
+	Obchodní marže	8 667	4 625
II.	Výkony	1 278 279	812 276
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1 205 922	890 561
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	53 506	-90 309
II.3.	Aktivace	18 851	12 024
B.	Výkonová spotřeba	892 118	618 406
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	751 888	520 807
B.2.	Služby	140 230	97 599
+	Přidaná hodnota	394 828	198 495
C.	Osobní náklady	264 320	223 143
C.1.	Mzdové náklady	193 541	163 561
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	685	252
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	66 851	55 024
C.4.	Sociální náklady	3 243	4 306
D.	Daně a poplatky	1 414	2 318
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	55 577	56 041
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	5 031	4 267
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 592	2 407
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	3 439	1 860
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	3 525	2 777
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	32	414
F.2.	Prodaný materiál	3 493	2 363
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	3 409	-26 971
IV.	Ostatní provozní výnosy	18 887	10 096
H.	Ostatní provozní náklady	9 216	12 670
*	Provozní výsledek hospodaření	81 285	-57 120
X.	Výnosové úroky	37	134
N.	Nákladové úroky	8 163	11 207
XI.	Ostatní finanční výnosy	6 149	7 248
O.	Ostatní finanční náklady	15 094	12 228
*	Finanční výsledek hospodaření	-17 071	-16 053
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost		-203
Q 1.	- splatná		-203
Q 2.	- odložená		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	64 214	-72 970
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	64 214	-72 970
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	64 214	-73 173

KOVOSVIT MAS, a.s.

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 31. 12. 2011

		31. 12. 2011			31. 12. 2010
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	2 385 565	1 222 158	1 163 407	983 513
B.	Dlouhodobý majetek	1 733 494	1 153 867	579 627	589 091
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	105 331	102 047	3 284	5 098
B.I.3.	Software	27 836	26 262	1 574	2 244
B.I.4.	Ocenitelná práva	77 428	75 785	1 643	2 787
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	67		67	67
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 622 260	1 051 820	570 440	577 816
B.II.1.	Pozemky	18 732		18 732	18 732
B.II.2.	Stavby	615 542	318 378	297 164	301 947
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	969 627	742 135	227 492	177 198
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	73		73	73
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	29 194	862	28 332	84 087
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3 839		3 839	1 954
B.II.9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-14 747	-9 555	-5 192	-6 175
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	5 903		5 903	6 177
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	206		206	480
B.III.3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	5 697		5 697	5 697
C.	Oběžná aktiva	650 853	68 291	582 562	393 250
C.I.	Zásoby	387 777	36 565	351 212	246 605
C.I.1.	Materiál	86 995	10 221	76 774	37 878
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	200 256	9 160	191 096	120 922
C.I.3.	Výrobky	73 673	15 305	58 368	67 447
C.I.5.	Zboží	14 410	1 879	12 531	11 074
C.I.6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	12 443		12 443	9 284
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	2 212		2 212	4 318
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 144		2 144	4 106
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1		1	
C.II.7.	Jiné pohledávky	67		67	212
C.III.	Krátkodobé pohledávky	252 664	31 726	220 938	135 194
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	235 789	31 726	204 063	118 288
C.III.2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	2 094		2 094	13 982
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	7 949		7 949	40
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	115		115	109
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	6 352		6 352	-758
C.III.9.	Jiné pohledávky	365		365	3 533
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	8 200		8 200	7 133
C.IV.1.	Peníze	224		224	415
C.IV.2.	Účty v bankách	7 976		7 976	6 718
D. I.	Časové rozlišení	1 218		1 218	1 172
D.I.1.	Náklady příštích období	663		663	711
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období	34		34	80
D.I.3.	Příjmy příštích období	521		521	381

KOVOSVIT MAS, a.s.

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 31. 12. 2011

		31.12.2011	31.12.2010
	PASIVA CELKEM	1 163 407	983 513
A.	Vlastní kapitál	544 146	480 184
A.I.	Základní kapitál	421 000	421 000
A.I.1.	Základní kapitál	421 000	421 000
A.II.	Kapitálové fondy	51 846	52 098
A.II.1.	Emisní ážio	51 986	51 986
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	22	
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-162	112
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	50 050	20 314
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond		20 264
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	50 050	50
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-42 964	59 742
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let		59 742
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-42 964	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	64 214	-72 970
B.	Cizí zdroje	619 004	503 329
B.I.	Rezervy	52 663	39 483
B.I.4.	Ostatní rezervy	52 663	39 483
B.II.	Dlouhodobé závazky	15 658	26 616
B.II.9.	Jiné závazky	15 658	26 616
B.III.	Krátkodobé závazky	353 461	272 242
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	201 760	135 402
B.III.2.	Závazky - ovládající a řídící osoba		429
B.III.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	48	48
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	12 764	11 022
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	7 459	6 284
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	1 411	2 796
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	62 913	59 840
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	45 535	38 936
B.III.11.	Jiné závazky	21 571	17 485
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	197 222	164 988
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	197 222	164 988
C. I.	Časové rozlišení	257	
C.I.1.	Výdaje příštích období	257	

KOVOSVIT MAS, a.s.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) K 31. 12. 2011

		Období do 31.12.2011	Období do 31.12.2010
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	7 133	31 072
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	64 213	-73 173
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	65 981	39 247
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	55 577	56 041
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	3 039	-26 971
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-1 560	-1 993
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	8 126	11 073
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	798	1 097
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	130 194	-33 926
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-85 859	307 751
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-82 132	55 340
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	94 907	131 850
A.2.3.	Změna stavu zásob	-98 634	120 561
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	44 335	273 825
A.3.	Vyplacené úroky	-8 163	-11 207
A.4.	Přijaté úroky	37	134
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-203	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	36 006	262 752
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-57 829	-104 693
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 592	2 407
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-56 237	-102 286
C.1.	Změna stavu závazků z financování	21 297	-184 405
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	21 297	-184 405
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 067	-23 939
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	8 200	7 133

Příloha k účetní závěrce (nekonsolidovaná)

SESTAVENÁ SPOLEČNOSTÍ KOVOSVIT MAS, a.s. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2011 DO 31. PROSINCE 2011
v tisících Kč

Přílohu sestavil: Ing Lucie Syrovátková

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 právní
- úsek obchodní
- úsek technický
- úsek ekonomický
- úsek výrobní základny
- úsek řízení a kontroly jakosti
- úsek slévárny
- úsek strategie a investic

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2011

Předseda představenstva
Ing. František Komárek

Členové představenstva
Mgr. Patrik Komárek
Ing. Larisa Táborová

Členové dozorčí rady
Ing. Pavel Kovář
předseda
František Veselý
místopředseda
Iva Říhová
člen

Změny v obchodním rejstříku:

V představenstvu společnosti byly v roce 2011 provedeny následující změny:

- dne 18. dubna 2011 zaniklo členství v představenstvu Ing. Liboru Kuchařovi (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011),
- dne 22. března 2011 se stal předsedou představenstva Ing. František Komárek (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 30. března 2011),
- dne 18. března 2011 vzniklo členství v představenstvu Mgr. Patriku Komárkovi (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 30. března 2011),
- dne 19. dubna 2011 vzniklo členství v představenstvu Ing. Larise Táborové (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011),

Jménem společnosti jsou oprávněni jednat vždy dva členové představenstva společně. Jménem společnosti je oprávněn rovněž samostatně jednat člen představenstva na základě písemného pověření uděleného a schváleného představenstvem. Jménem společnosti podepisují vždy dva členové představenstva nebo samostatně jeden člen představenstva, který k tomu byl písemně představenstvem pověřen. Všichni tak činí způsobem, že k vytištěné nebo napsané obchodní firmě společnosti připojí svůj podpis. (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 30. března 2011).

V dozorčí radě společnosti byly v roce 2011 provedeny následující změny:

- dne 16. března 2011 zaniklo členství v dozorčí radě Ing. Pavle Havránkové (výmaz z obchodního rejstříku byl proveden 30. března 2011),
- dne 17. března 2011 zaniklo členství v dozorčí radě Ing. Pavlu Kovářovi (výmaz z obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011),
- dne 18. dubna 2011 zaniklo členství v dozorčí radě Ing. Larise Táborové (výmaz z obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011),
- dne 19. dubna 2011 byla do funkce člena dozorčí rady jmenována Iva Říhová (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011),
- dne 21. dubna 2011 byl do funkce předsedy dozorčí rady jmenován Ing. Pavel Kovář (zápis do obchodního rejstříku byl proveden 27. června 2011).

Příloha k účetní závěrce

SESTAVENÁ SPOLEČNOSTÍ KOVOSVIT MAS, a.s. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2011 DO 31. PROSINCE 2011

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka je sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy 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. Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Společnost uplatňuje pro své účetní období kalendářní rok.

(a) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady a nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie).

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad dlouhodobého hmotného majetku. Za reprodukční pořizovací cenu se považuje cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

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

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončeného dlouhodobého majetku, je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

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

Společnost vytváří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku, pokud na základě inventarizace zjistí, že jeho ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Výše opravné položky je určena individuálně s ohledem na stupeň znehodnocení majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

(b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, software a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Software je odepisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti po dobu 4 let a ostatní dlouhodobý nehmotný majetek po dobu 5 let.

(c) 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.

(d) 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 a výrobní režie.

(e) 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.

Příloha k účetní závěrce

SESTAVENÁ SPOLEČNOSTÍ KOVOSVIT MAS, a.s. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2011 DO 31. PROSINCE 2011

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 nevyčerpanou dovolenou
Rezervu na bonusy zaměstnanců
Rezervu na audit
Rezervu na neukončené zakázky
Rezervu na soudní spory

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.

(j) Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží, výrobky a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodejem.

Výnosy z prodeje výrobků a zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení výrobků a zboží a převedení souvisejících práv na základě splnění smluvních dodacích podmínek. Výnosy za poskytnuté služby jsou vykázány k datu uskutečnění služeb.

Úrokový výnos je časově rozlišován na základě časové souvislosti dle nezaplacené části jistiny a platné úrokové sazby. Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

(k) Použití odhadů

K sestavení účetní závěrky je nutné, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti k datu účetní závěrky a na vykazovaný výsledek hospodaření za sledované období. Vedení společnosti stanovilo odhady a předpoklady na základě všech relevantních informací dostupných k datu sestavení účetní závěrky s cílem dosáhnout věrného a poctivého obrazu aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti k datu účetní závěrky a výsledku hospodaření za sledované období. Z povahy takových odhadů vyplývá skutečnost, že budoucí informace se mohou od těchto odhadů a předpokladů odlišovat.

(l) Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

(m) 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.

3. ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ

K 31. 12. 2011 došlo ke změně v ocenění zásob, již nedochází k aktivaci správní režie do výrobní režie. Více informací v bodu 7.

Žádné další změny účetních metod a postupů v roce 2011 neproběhly.

4. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena	Stav k 1.1.11	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.11
Software	27 668	250	--	-82	27 836
Ocenitelná práva	77 428	--	--	--	77 428
Nedokončený DNM	67	--	--	--	67
Celkem	105 163	250	--	-82	105 331

Oprávky a opravné položky	Stav k 1.1.11	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.11
Software	25 424	838	--	--	26 262
Ocenitelná práva	74 641	1 144	--	--	75 785
Nedokončený DNM	--	--	--	--	--
Celkem	100 065	1 982	--	--	102 047

Příloha k účetní závěrce

SESTAVENÁ SPOLEČNOSTÍ KOVOSVIT MAS, a.s. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2011 DO 31. PROSINCE 2011

Zůstatková cena	Stav k 1.1.11	Stav k 31.12.11
Software	2 244	1 574
Ocenitelná práva	2 787	1 643
Nedokončený DNM	67	67
Celkem	5 098	3 284

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena	Stav k 1.1.11	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.11
Pozemky	18 732	--	--	--	18 732
Stavby	609 289	6 253	--	--	615 542
Samost. movité věci	902 534	94 393	--	-27 300	969 627
Jiný dlouh. hm. maj.	73	--	--	--	73
Nedokončený DHM	84 949	44 654	--	-100 409	29 194
Zálohy na DHM	1 954	1 885	--	--	3 839
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-14 747	--	--	--	-14 747
Celkem	1 602 784	147 185	--	-127 709	1 622 260

Oprávky a opravné položky	Stav k 1.1.11	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.11
Pozemky	--	0	--	--	--
Stavby	307 342	11 036	--	--	318 378
Samost. movité věci	725 336	44 099	--	-27 300	742 135
Jiný dlouh. hm. maj.	--	--	--	--	--
Nedokončený DHM	862	--	--	--	862
Zálohy na DHM	--	--	--	--	--
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-8 572	-983	--	--	-9 555
Celkem	1 024 968	54 152	--	-27 300	1 051 820

Zůstatková cena	Stav k 1.1.11	Stav k 31.12.11
Pozemky	18 732	18 732
Stavby	301 947	297 164
Samost. movité věci	177 198	227 492
Jiný dlouh. hm. maj.	73	73
Nedokončený DHM	84 087	28 332
Zálohy na DHM	1 954	3 839
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-6 175	-5 192
Celkem	577 816	570 440

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2011 patřilo obráběcí centrum Heynumill Ecoflex VD ve výši 80 mil. Kč, přípravky a modely v hodnotě 6 124 tis. Kč, pec kelímková za 1 364 tis. Kč a soubor zařízení střední formovny v hodnotě 837 tis. Kč.

5. FINANČNÍ PRONÁJEM

Společnost k 31. prosinci 2011 neeviduje žádné závazky z finančního pronájmu.

6. FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobý finanční majetek

2011 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	-265	206	206
Svaz výrobců a dodavatelů strojírenské techniky, zájmové sdružení	14%	x	x	5 697	x	x	5 697
Celkem				6 065			5 903

Majetková účast ve společnosti KOVOSVIT MAS Polska sp. z o.o. byla k 31. prosinci 2011 přeceněna metodou ekvivalence proti účtu Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

2011 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	-1074	480	480
Svaz výrobců a dodavatelů strojírenské techniky, zájmové sdružení	14%	x	x	5 697	x	x	5 697
Celkem				6 065			6 177

Příloha k účetní závěrce

SESTAVENÁ SPOLEČNOSTÍ KOVOSVIT MAS, a.s. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2011 DO 31. PROSINCE 2011

7. ZÁSOBY

Na základě prověrky zásob k 31. prosinci 2011 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 1.1.2011	8 533	8 822	23 323	1 859	42 537
Změna stavu	1 688	338	-8 018	20	-5 972
Zůstatek k 31.12.2011	10 221	9 160	15 305	1 879	36 565

Vzhledem ke změně v ocenění zásob, kdy již nedochází k aktivaci správní režie do výrobní režie, bylo provedeno rozpuštění opravné položky k zásobám tvořené z titulu správní režie. Uvedená operace nezpůsobila zásadní dopad do hospodářského výsledku účetního období roku 2011.

8. POHLEDÁVKY

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

Pohledávky- brutto	Ve splatnosti	Po splatnosti do 3 měsíců	Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	Po splatnosti nad 12 měsíců	Celkem pohledávky brutto
Zůstatek k 31.12.2011	163 631	43 252	850	2 328	25 728	235 789
Zůstatek k 31.12.2010	103 146	21 680	1 569	823	26 963	154 181

Společnost zaúčtovala opravnou položku v hodnotě 31 725 tis. Kč k 31. prosinci 2011 a 35 893 tis. Kč k 31. prosinci 2010.

(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	15 009	8 666	--	--	15 009	8 666
Po splatnosti	3 206	5 316	--	--	3 206	5 316
Celkem	18 215	13 982	--	--	18 215	13 982

(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. VLASTNÍ KAPITÁL

Společnost má základní kapitál ve výši 421 000 tis. Kč, který je rozdělen na 421 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

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

Zůstatek k 1.1. 2011	112
Změna reálného ocenění zajišťovacích derivátů	--
Změna ocenění majetkové účasti v KMAS Polska sp. z o.o.	-274
Změna stavu odložené daně z přecenění zajišťovacích derivátů a přecenění ekvivalencí	--
Zůstatek k 31.12. 2011	-162

10. ZÁVAZKY

(a) Rozbor krátkodobých závazků dle lhůty splatnosti

Termíny splatnosti	Brutto hodnota	
	Běžné období	*Minulé období*
Závazky před lhůtou splatnosti	315 317	237 146
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	36 719	30 849
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	371	353
Po splatnosti nad 12 měsíců	1 054	3 894
Celkem	353 461	272 242

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

Termíny splatnosti	Brutto hodnota	
	Běžné období	*Minulé období*
Závazky před lhůtou splatnosti	--	--
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	--	429
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	--	--
Po splatnosti nad 12 měsíců	--	--
Celkem	--	429

Příloha k účetní závěrce

SESTAVENÁ SPOLEČNOSTÍ KOVOSVIT MAS, a.s. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2011 DO 31. PROSINCE 2011

11. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Banka	Splatnost	Úroková sazba	Zůstatek k 31.12.2011 v měně	Zůstatek k 31.12.2011 v CZK	Splatno do 1 roku
Česká spořitelna, a.s.					
Kontokorent CZK	17.10.2012	1T PRIBOR (CZK) + marže 2,40% p.a.	26 872	26 872	26 872
Kontokorent EUR	17.10.2012	1T EURIBOR (EUR) + marže 2,40% p.a.	44	1 133	1 133
Krátkodobé čerpání CZK	17.10.2012	1M PRIBOR (CZK) + marže 2,2% p.a.	65 000	65 000	65 000
PPF banka, a.s.					
Kontokorent CZK	17.10.2012	1T PRIBOR (CZK) + marže 2,40% p.a.	39 217	39 217	39 217
Kontokorent EUR	17.10.2012	1T EURIBOR (EUR) + marže 2,40% p.a.	--	--	--
Krátkodobé čerpání CZK	17.10.2012	1M PRIBOR (CZK) + marže 2,2% p.a.	65 000	65 000	65 000
Zůstatek k 31.12.2011				**197 222**	**197 222**

Bankovní úvěry jsou tvořeny jedním Klubovým úvěrem poskytnutým společně Českou spořitelnou, a. s. a PPF bankou, a. s.

Tyto úvěry jsou jištěny následovně:

Banka	Zajištění	Hodnota zajištění k 31. 12. 2011 (tržní dle znal. posudku)	Zůstatek úvěru	
			31. 12. 2011	31. 12. 2010
Klubový úvěr	nemovitý majetek	253 000	--	--
Česká spořitelna, a.s.	movitý majetek	194 076	93 005	75 090
+ PPF banka, a.s.	pohledávky z OS	169 060	104 217	--
	běžné účty	1 023	--	--
RBS Bank N.V.				89 898
		617 159		**164 988**
CELKEM		**617 159**	**197 222**	**164 988**

12. REZERVY

Popis rezervy	Zůstatek k 1.1.2011	Změna stavu	Zůstatek k 31.12.2011
Na audit	300	80	380
Na nevyčerpanou dovolenou	4 592	1 512	6 104
Na podnikatelská rizika	14 063	-13 161	902
Na garanční opravy	13 032	4 759	17 791
Rezerva na bonusy zaměstnanců	2 676	19 554	22 230
Rezerva na neukončené zakázky	3 670	359	4 029
Rezerva na soudní spory	1 150	-650	500
Ostatní rezervy	0	727	727
Celkem	**39 483**	**13 180**	**52 663**

13. SLUŽBY

Služby	*Běžné období*	*Minulé období*
Náklady na opravy	12 621	9 127
Náklady na cestovné	6 897	6 310
Náklady na přepravné	10 166	8 444
Náklady na externí kooperace	22 087	12 755
Náklady na servis	5 667	23 278
Náklady na pronájem pracovní síly	19 260	10 718
Náklady na zprostředkovatelské činnosti	28 784	11 174
Náklady na propagaci	7 706	4 548
Ostatní	27 042	11 245
Celkem	**140 230**	**97 599**

14. VÝNOSY

(a) Tuzemské

Druh výnosu	Částka
	Běžné období
Tržby z běžné činnosti celkem	**550 633**
Celkem tržby za prodané zboží	**30 426**
Prodej výrobků	468 687
Prodej služeb	51 520
Celkem tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	**520 207**

(b) Zahraniční

Druh výnosu	Částka
	Běžné období
Tržby z běžné činnosti celkem	**707 907**
Celkem tržby za prodané zboží	**22 192**
Prodej výrobků	679 547
Prodej služeb	6 168
Celkem tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	**685 715**

Příloha k účetní závěrce

SESTAVENÁ SPOLEČNOSTÍ KOVOSVIT MAS, a.s. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2011 DO 31. PROSINCE 2011

15. TRŽBY Z PRODANÉHO MATERIÁLU

V roce 2011 realizovala společnost tržby z prodaného materiálu ve výši 3 439 tis. Kč. Náklady na prodaný materiál ve stejném období činily 3 493 tis. Kč.

16. ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 7 459 tis. Kč (k 1. lednu 2011 –6 284 tis. Kč), z nichž 5 223 tis. Kč (k 1. lednu 2011 – 4 354 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení, 2 236 tis. Kč (k 1. lednu 2011 – 1 882 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.

17. STÁT – DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE

Daňové závazky činí 1 411 tis. Kč (k 1. lednu 2011 – 2 796 tis. Kč), ze kterých představují daň ze závislé činnosti 1 884 tis. Kč a 473 tis. Kč nárok na dotaci. Společnost neeviduje žádné daňové závazky po lhůtě splatnosti.

18. DAŇ Z PŘÍJMŮ

(a) Splatná

Společnosti v roce 2011 a 2010 nevznikla daňová povinnost.

(b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2011	*2010*	*2011*	*2010*	*2011*	*2010*
Dlouhodobý majetek	424	354	-5 082	-25 911	-4 658	-25 557
Pohledávky – opravná položka	6 028	4 706	--	--	6 028	4 706
Zásoby – opravná položka	6 947	8 082	--	--	6 947	8 082
Rezervy	10 006	7 553	--	--	10 006	7 553
Daňové ztráty	45 597	45 755	--	--	45 597	45 755
Zisk 2011	--	--	-12 201	--	-12 201	--
Přecenění zajišťovacích derivátů na reálnou hodnotu	--	--	--	--	--	--
Přecenění ekvivalencí	--	--	--	--	--	--
Odl. daň. pohl. (+) /záv. (-)	69 002	66 450	-17 283	-25 911	51 719	40 539

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19% a o vzniklé odložené daňové pohledávce nebylo v roce 2011 účtováno.

Příloha k účetní závěrce

SESTAVENÁ SPOLEČNOSTÍ KOVOSVIT MAS, a.s. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2011 DO 31. PROSINCE 2011

19. ZAMĚSTNANCI A VEDOUCÍ PRACOVNÍCI

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2011.

2011	Počet zaměstnanců (průměrný)	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	566	166 974	57 765	3 064
Vedoucí pracovníci	33	26 567	9 086	179
Celkem	599	193 541	66 851	3 243

2010	Počet zaměstnanců (průměrný)	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	517	145 557	49 052	4 089
Vedoucí pracovníci	28	18 004	5 972	217
Celkem	545	163 561	55 024	4 306

V průběhu účetního období byly členům orgánů společnosti vyplaceny odměny ve výši 685 tis. Kč. (v roce 2010 – 252 tis. Kč).

20. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ZÁRUKY ČI JINÁ PLNĚNÍ

V roce 2011 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 12.11.2010 byl podepsán dodatek o navýšení této půjčky na částku 2 500 tis. Kč.

K 31. prosinci 2011 činila půjčka 2 094 tis. Kč. Půjčka je splatná nejpozději do 30. června 2012.

21. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

(a) Krátkodobé pohledávky a závazky

V pohledávkách a závazcích popsaných v bodech 8 a 10 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.	2 681	1 892	--	--
KOVOSVIT MAS Polska sp. z o.o.	17 628	12 090	--	429
Celkem	**20 309**	**13 982**	**--**	**429**

(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.	--	--	--	--
Celkem	**--**	**--**	**--**	**--**

(c) Transakce se spřízněnými osobami

Společnost	*Nákupy*		*Prodeje*	
	2011	*2010*	*2011*	*2010*
KOVOSVIT, a.s.	--	--	322	376
KOVOSVIT MAS Polska sp. z o.o.	5 940	5 688	31 110	27 115
Celkem	**5 940**	**5 688**	**31 432**	**27 491**

(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.

22. VÝZKUM A VÝVOJ

V roce 2011 činily náklady na výzkum a vývoj 26 942 tis. Kč (v roce 2010 – 10 916 tis. Kč). Tyto náklady se vztahují k vývoji nových typů strojů. Vývoj těchto strojů je podmínkou pro zajištění lepších ekonomických parametrů v poměru cena × náklady a současně s sebou nese změnu systému vyhledávání a práce se zákazníkem.

Příloha k účetní závěrce

SESTAVENÁ SPOLEČNOSTÍ KOVOSVIT MAS, A.S. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2011 DO 31. PROSINCE 2011

23. AUDIT

Celkové náklady na ověření účetní závěrky roku 2011 činí 300 tis. Kč (roku 2010 – 300 tis. Kč).

24. ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Česká spořitelna, a.s. poskytla v roce 2011 společnosti záruku za splnění záručních podmínek v celkové hodnotě 23 tis. EUR.
K 31. prosinci 2011 neeviduje společnost žádnou splatnou směnku.

25. 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:

Druh výnosu	Zůstatek k 31.12.	
	2011	*2010*
Peníze	224	415
Účty v bankách	7 976	6 718
Finanční majetek celkem	**8 200**	**7 133**

26. VÝZNAMNÁ NÁSLEDNÁ UDÁLOST

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

Účetní závěrka byla sestavena dne 9. března 2012.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. František Komárek předseda představenstva Mgr. Patrik Komárek člen představenstva	



Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Statutární orgán společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. (dále jen jako „KMAS“) vypracoval tuto zprávu na základě ustanovení § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku, které ukládá zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou 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 2011 do 31. prosince 2011. Společnost KOVOSVIT MAS, a.s. neuzavřela pro účetní období od 1. ledna 2011 do 31. prosince 2011 ovládací smlouvu podle § 190b zákona č. 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku.

1. PROPOJENÉ OSOBY

1.1. Ovládající osoba

Společnost	KOVOSVIT, a.s.
IČ	000 09 415
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 2011)

předseda	Ing. František Komárek
člen	Mgr. Patrik Komárek
člen	Iva Říhová

1.2 Ovládaná osoba

Společnost	KOVOSVIT MAS, a.s.
IČ	260 47 284
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 2011)

předseda	Ing. František Komárek
člen	Mgr. Patrik Komárek
člen	Ing. Larisa Táborová

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

1.3 Ostatní propojené osoby

Společnost	KOVOSVIT MAS POLSKA Sp. z o. o.
NIP	777 30 30 627
Zapsána	2007
Sídlo	ul. Polna 1a, 62-025 Kostrzyn WIkp. k/ Poznania POLSKA
Právní forma	společnost s ručením omezeným
Základní kapitál	50 tis. PLN

Statutární orgán – představenstvo (k 31. prosinci 2011)

předseda	Ing. Pavel Kovář
člen	Mgr. Patrik Komárek
člen	Janusz Molenda

Společnost je 100 % vlastněna společností KOVOSVIT MAS, a.s. a tím je 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. Dne 12. 11. 2010 byl podepsán dodatek o navýšení této půjčky na částku 2 500 tis. Kč. K 31. prosinci 2011 činila půjčka 2 094 tis. Kč. Půjčka je splatná nejpozději do 30. června 2012.

2.1.2 Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou v ostatních oblastech

a) Celková cena dodávek v roce 2011 z KMAS pro KOVOSVIT, a.s. činí 322 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 2011. Tato částka je již obsažena v bodu 2.1.2 písm. 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 231 tis. Kč (bez DPH) za rok 2011. Tato částka je již obsažena v bodu 2.1.2 písm. a).

K 31. prosinci 2011 neeviduje společnost KMAS žádné neuhrazené závazky vůči KOVOSVIT, a.s. Stav závazků KOVOSVIT, a.s. vůči KMAS k 31. prosinci 2011 činil 2 681 tis. Kč.

2.2 Vztahy s ostatními propojenými osobami

Celková cena dodávek v roce 2011 z KMAS pro KOVOSVIT MAS POLSKA Sp. z o. o. činí 31 110 tis. Kč (bez DPH).
Dodávky z KOVOSVIT MAS POLSKA Sp. z o. o. do KMAS tvoří 5 940 tis. Kč.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

3. PŘIJATÁ OSTATNÍ OPATŘENÍ

Nebyla přijata, ani uskutečněna žádná opatření ve prospěch nebo na popud propojených osob.

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 2011.

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

V Sezimově Ústí dne 21. března 2012

Zpracoval: představenstvo KOVOSVIT MAS, a.s.

Ing. František Komárek
předseda představenstva
KOVOSVIT MAS, a.s.

Mgr. Patrik Komárek
člen představenstva
KOVOSVIT MAS, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti KOVOSVIT MAS, a.s.

Se sídlem: Sezimovo Ústí II, náměstí Tomáše Bati 419, PSČ 391 02
Identifikační číslo: 260 47 284

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 9. března 2012 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti KOVOSVIT MAS, a.s zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2011, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho 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 požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. k 31. prosinci 2011 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy."

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti KOVOSVIT MAS, a.s.

Zpráva o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. za rok končící k 31. prosinci 2011, která je součástí této výroční zprávy. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským Standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. za rok končící k 31. prosinci 2011 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. prosinci 2011 s účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

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

V Praze dne 23. dubna 2012

Auditorská společnost:
Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79

Statutární auditor:
Václav Loubek
oprávnění č. 2037

Stanovisko dozorčí rady společnosti KOVOSVIT MAS, a.s.

V roce 2011 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. 2011. 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. 2011.

Audit provedla společnost Deloitte Audit s.r.o., číslo osvědčení 79 KA ČR, auditor Ing. Václav Loubek, číslo osvědčení 2037 KA ČR s výrokem: „Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti KOVOSVIT MAS, a.s. k 31. prosinci 2011 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými 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 2011 byla vyhotovena v souladu s platnými zákony a postupy účtování.

Představenstvo společnosti navrhuje rozdělit zisk společnosti za rok 2011 ve výši 64 213 185,69 Kč takto:

1. provést povinný příděl do zákonného rezervního fondu ve výši 3 210 659,29 Kč,
2. vypořádat neuhrazenou ztrátu minulých let ve výši 42 963 643,09 Kč,
3. vyplatit dividendu jedinému akcionáři společnosti ve výši 3 000 000,- Kč,
4. převést zbývající část zisku ve výši 15 038 883,31 Kč do 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 společnosti schválit řádnou účetní závěrku k 31. 12. 2011 i návrh představenstva na rozdělení zisku za rok 2011.

Sezimovo Ústí, dne 12. 4. 2012

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



KOVOSVIT MAS
machine your future

Svět obráběcích strojů