

ATREA s.r.o.
Československé armády 5243/32
466 05 Jablonec nad Nisou
DIČ CZ63144476

Příloha k účetní závěrce pro podnikatele v plném rozsahu

za období hospodářského roku od 1.5.2019 do 30.4.2020, hodnoty uvedeny v tis. Kč

1. OBECNÉ ÚDAJE

Účetní jednotka: **ATREA s. r. o.**
Sídlo: **Československé armády 5243/32, Jablonec nad Nisou**
Právní forma: **společnost s ručením omezeným**
Datum vzniku: **23. 5. 1995, společnost zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem Ústí nad Labem, spisová značka C9061**
Předmět podnikání:

- stavba strojů s mechanickým pohonem
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej v rámci živností volných
- provádění bytových a občanských staveb
- stavitelství
- projektová činnost v investiční výstavbě
- realitní činnost
- výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd
- ubytovací služby

Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti jsou:

Ing. Daniel Morávek 50%
Ing. Morávek Petr, CSc. 24%
Taťana Morávková 26%
splaceno 100%

Statutární orgán k rozvahovému dni

Taťana Morávková – jednatelka
Ing. Morávek Petr, CSc. – jednatel
Ing. Daniel Morávek – jednatel

Účetní uzávěrka byla zpracována podle zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhlášky k podvojnému účetnictví č. 500/2002 Sb.
Rozvahovým dnem je 30.4.2020.

2. INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH ÚČTOVÁNÍ

2.1. Způsoby ocenění

Skupina majetku	Způsob ocenění
Nakoupené zásoby	Ocenění cenami pořízení a vedlejšími náklady (především dopravné, balné, clo) způsob B.
Zásoby vytvořené vlastní činností	Vlastními náklady na úrovni přímých nákladů a provozní režie.
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností	Vlastními náklady na úrovni přímých nákladů a provozní režie.
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	Ocenění cenami pořízení a vedlejšími náklady (především dopravné, balné, clo, poskytnuté dotace cenu snižují).
Pohledávky	Ocenění jmenovitou hodnotou. Je-li titul, snižuje se hodnota pomocí opravných položek.
Cenné papíry, majetkové účasti	Pořizovacími cenami s ohledem na aktuální kurz k rozvahovému dni.
Peněžní prostředky, ceniny	Jejich jmenovitými hodnotami. Při nákupu nebo prodeji cizí měny za českou používá účetní jednotka kurz, za který byly tyto hodnoty nakoupeny nebo prodány.

Derivátové operace	Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách směnným kurzem vyhlášeným ČNB. K rozvahovému dni jsou majetek i závazky oceněny aktuálním kurzem. Uzavřené termínové transakce jsou k rozvahovému dni přeceněny podle ocenění ČNB.
--------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.2. Náklady související s pořízením dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Účetní jednotka zahrnuje do ceny pořízení dlouhodobého majetku veškeré náklady podle § 47 vyhlášky o účetnictví. Účetní jednotka je příjemcem dotace na hmotný majetek. Tato dotace snižuje jejich pořizovací cenu.

2.3. Opravné položky k majetku

Majetek	Způsob stanovení opravných položek
Hmotný a nehmotný majetek	Nejsou tvořeny, protože není důvod. Snížení hodnoty majetku vyjadřují odpisy.
Zásoby	Nejsou tvořeny, protože není důvod
Pohledávky	Opravné položky v souladu se zákonem o rezervách

2.4. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek

Odpisy majetku jsou uplatňovány dle vnitřní směrnice organizace a ve smyslu zákona o dani z příjmu. DHIM – movité věci s pořizovacími cenami do 40 000,- Kč nepodléhají daňovému odepisování, nejsou evidovány ve třídě 0, jsou účtovány přímo do nákladů.

DNIM – nemovité věci s pořizovacími cenami do 60 000,- Kč nepodléhají daňovému odepisování, takový majetek není evidován ve třídě 0, je účtován přímo do nákladů.

Majetek	Účetní odpis	Daňový odpis
Dlouhodobý hmotný majetek	Plán dle rozhodnutí účetní jednotky	Dle ZDP zrychlený, případně rovnoměrný
Dlouhodobý nehmotný majetek	Plán dle rozhodnutí účetní jednotky	Dle ZDP zrychlený, případně rovnoměrný
Formy, nástroje	36 měsíců	36 měsíců
Majetek, na který bude následně poskytnuta dotace	Při zaúčtování dotace snižuje PC majetku o 35 %	Pokračuje se v odepisování ze snížené ceny

Daňové odpisy v uzavíraném hospodářském roce byly o 10 318 tis. Kč vyšší než odpisy účetní.

2.5. Rezervy

Účetní jednotka tvoří rezervy na záruční opravy, které se vztahují k prodaným výrobkům.

2.6. Odložená daň

V účetní jednotce je účtováno o odložené dani. Při výpočtu se vychází z dočasných rozdílů mezi účetními a daňovými odpisy. V uzavíraném roce vznikla daňová pohledávka ve výši 1 927 tis. Kč.

2.7. Dotace

Účetní jednotka je příjemcem provozní dotace na projekt v rámci OP PIK Inovační vouchery a provozní dotace v rámci projektu „Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost“.

Je žadatelem o dotace na hmotný majetek z programu „Inovace“ v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost. Tyto dotace budou snižovat pořizovací ceny majetku o očekávanou výši dotace.

K částečnému pokrytí nákladů plynoucích z nařízené karantény v souvislosti s epidemií COVID-19 využila společnost program ANTIVIRUS.

3. OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI, V NICHŽ MÁ ÚČETNÍ JEDNOTKA PODSTATNÝ NEBO ROZHODUJÍCÍ VLV

ATREA Austria GmbH, Vídeň, Gußhausstraße 14/5, Rakousko
Vklad 35 000 EUR, obchodní podíl 100 %

ATREA POLAND s. o. o., Ul. Stefana Czarnieckiego 86/88/4, 01-541 Warszawa, Polsko
Vklad 5 000 zlotých, obchodní podíl 100 %

ATREA d. o. o., Vukovarska 10/A 510 00 Rijeka, Chorvatsko
Vklad 20 000 kuna, obchodní podíl 100 %

EKOCELL CZ s.r.o., Kunín 255
Vklad 152 000,- Kč, obchodní podíl 76 %
Tento obchodní podíl účetní jednotka v HR2020 prodala.

Podle ustanovení § 27 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, došlo k přecenění majetkových podílů ve výše jmenovaných společnostech metodou ekvivalence.

4. PŮJČKY, ÚVĚRY, POSKYTNÁTÁ ZAJIŠTĚNÍ A OSTATNÍ PLNĚNÍ V PENĚŽNÍ I NATURÁLNÍ PODOBĚ VE PROSPĚCH JEDNATELŮ

Jednatelům žádné z výše jmenovaných plnění nebylo poskytnuto.

5. DOPLŇUJÍCÍ A PODROBNĚJŠÍ INFORMACE K ROZVAZE

Dlouhodobý hmotný, nehmotný a finanční majetek (v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	2 302	0	0	2 302
Software	19 762	6 326	2 106	23 982
Nedokončený NIM	368	7 735	6 764	1 339
Ostatní dlouhodobý NIM	192	438	0	630
Pozemky	10 858	0	0	10 858
Stavby	227 464	15 476	1 288	241 652
Samostatné movité věci	111 699	88 411	37 107	163 003
Nedokončený DHIM	2 661	128 589	15	131 235
Poskytnuté zálohy na HM a NM	224	114 257	57 641	56 840
Dlouhodobý finanční majetek	7 699	1 050	1 145	7 604
CELKEM HR 20	383 229	362 282	106 066	639 445
CELKEM HR 19	321 251	225 383	163 405	383 229

Společnost v HR 2020 nepořídila žádný dlouhodobý majetek formou finančního pronájmu.

V tomto roce účtovala jednotka o dotacích následně poskytnutých na hmotný majetek v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost, „Rozvoje výzkumu a vývoje pro inovace“. O očekávanou dotaci jsou sníženy vstupní ceny pořízeného majetku a účty nedokončených investic.

HIM zatížený zástavním právem je výrobní hala Rýnovice – zástava ČSOB.

Oprávký (v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena k 30.4.2019	Oprávký k 30.4.2019	Pořizovací cena k 30.4.2020	Oprávký k 30.4.2020
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	2 302	2 302	2 302	2 302
Software	19 762	16 005	23 982	19 127
Pozemky	10 858	0	10 858	0
Ostatní dlouhodobý NIM	192	41	631	154
Stavby	136 916	23 826	241 651	32 166
Samostatné movité věci	111 698	63 868	163 003	74 877
CELKEM	281 728	106 042	442 427	128 626

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky z obchodních vztahů se účtují v jejich nominální hodnotě, pohledávky v cizích měnách jsou oceněny aktuálním kursem k rozvahovému dni.

Pohledávky po lhůtě splatnosti má společnost ve výši 17 294 tis. Kč.

Pohledávky jsou řádně upomínány, starší jsou vymáhány soudně a kde k tomu je titul, jsou přihlášeny v rámci insolvenčního řízení.

K pohledávkám je zřízeno zástavní právo vůči ČSOB na základě rámcové smlouvy o devizových obchodech.

Pohledávky k podnikům ve skupině:

ATREA Austria GmbH: navýšena zápůjčka do celkové výše 2 032 tis. Kč

ATREA d. o. o.: navýšena zápůjčka do celkové výše 2 452 tis. Kč

ATREA POLAND s. o. o.: zápůjčka z minulého období ve výši 3 120 tis. Kč

Pohledávky určené k obchodování, které jsou oceněny reálnou hodnotou neexistují.

7. ZÁVAZKY

Závazky z obchodních vztahů se účtují v jejich nominální hodnotě, závazky v cizích měnách jsou oceněny aktuálním kursem k rozvahovému dni.

Závazky z obchodního styku po lhůtě splatnosti společnost nemá.

Závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let:

- závazky z emitovaných dluhopisů společnosti, splatných v roce 2027
- bankovní úvěr splatný k červenci 2023

Závazky k podnikům ve skupině: nejsou

Závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky státu na státní politiku zaměstnanosti k rozvahovému dni:
2 533 tis. Kč

Závazky veřejného zdravotního pojištění k rozvahovému dni: 1 092 tis. Kč

Obojí závazky byly v zákonné lhůtě uhrazeny.

Daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů: nejsou

Závazky kryté podle zástavního práva: Bankovní úvěry od ČSOB
Devizové obchody s ČSOB

Závazky ke společníkům: na konci hospodářského roku byly společníkem poskytnuty 2 krátkodobé zápůjčky na překlenutí nedostatku provozních prostředků v celkové výši 23 000 tis. Kč

7.1. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze: nevlastní

7.2. Cizí majetek neuvedený v rozvaze: nevlastní

7.3. Přehled majetku, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví: nevlastní

7.4. Transakce se spřízněnými subjekty

Všechny transakce se spřízněnými subjekty v účetním období byly uzavřeny za běžných tržních podmínek. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry členům řídicích, kontrolních a správních orgánů nebyly poskytnuty.

8. VLASTNÍ KAPITÁL

- vlastní kapitál společnosti se zvýšil o výsledek hospodaření běžného roku a snížil o oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků
- zisk z minulého období byl na základě rozhodnutí valné hromady převeden na nerozdělený zisk minulých let
- základní kapitál zapsaný v OR 1 000 000 Kč
- zákonný rezervní fond 100 000 Kč
- zisk z tohoto období bude navržen k ponechání na nerozděleném zisku minulých let

9. VÝZKUM A VÝVOJ

Účetní jednotka pokračovala v tomto hospodářském roce v realizaci 1 projektu v rámci výzkumu a vývoje a uplatnila si odčitatelnou položku na výzkum a vývoj dle § 34 zákona o dani z příjmu.

10. OSOBNÍ NÁKLADY (v tis. Kč)

	HR 2019		HR 2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí pracovníci
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	230	14	257	14
Mzdy	100 666	11 893	108 174	11 880
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	33 753	4 198	36 033	4 070
Sociální náklady	722	142	644	146
Osobní náklady celkem	135 141	16 233	144 851	16 096

11. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Položka výkonová spotřeba obsahuje

Údaje v tis. Kč	HR 2019	HR 2020
Spotřeba materiálu	366 782	338 779
Spotřeba energie	3 282	3 739
Spotřeby ostatní	300	285
Opravy	3 626	3 802
Doprava zakázek	5 876	5 654
Ostatní služby	103 327	97 883
Celkem	483 193	450 142

12. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 30.4.2020 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka proto neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat. Společnost pokračuje ve vybavování novými technologiemi, které zvýší produktivitu práce a umožní rychleji reagovat na požadavky trhu.

13. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Závažnou skutečností, která se společnosti významně dotýká, je stále trvající pandemie COVID-19. Vedení společnosti činilo taková opatření, aby nebyl přerušen chod celé společnosti. Pro zajištění plynulého výrobního procesu byly navýšeny skladové zásoby materiálu, neboť docházelo k výpadkům dodávek, především ze zahraničí. Byla zavedena přísná hygienická opatření pro ochranu zdraví zaměstnanců. V maximální možné míře byla, a i nadále je, zajištěna práce z domova u profesí, u kterých to je možné, uplatňuje se i režim střídání zaměstnanců na pracovišti. Je dodržován omezený počet zaměstnanců ve společných prostorách, osobní kontakty jsou minimalizovány. Výrobní porady, obchodní a ostatní jednání se uskutečňují prostřednictvím telekonferencí, videohovorů nebo s využitím sociálních sítí.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky došlo k opožděnému zápisu změn vlastníků společnosti EKOCELL CZ s.r.o. do Obchodního rejstříku Usnesením z 5.5.2020 ke dni 27.5.2020.

14. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH A PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Jsou samostatnými přílohami

Den sestavení účetní závěrky: 25.1.2021

Statutární orgán účetní jednotky: **Ing. Daniel Morávek**

