

Příloha v účetní závěrce PCB Benešov, a. s. k 31. 12. 2017

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb., hlava VI, § 39 ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha k účetní závěrce je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2017 a končící dnem 31. prosince 2017.

Obsah:

Obecné údaje

1. *Popis účetní jednotky*
2. *Zaměstnanci společnosti, osobní náklady*
3. *Poskytnutá peněžítá či jiná plnění*

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. *Způsob ocenění majetku*
 - 1.1. *Zásoby*
 - 1.2. *Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností*
 - 1.3. *Ocenění cenných papírů a majetkových účastí*
2. *Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny*
3. *Změny oceňování, odpisování a postupů účtování*
4. *Opravné položky k majetku*
5. *Odpisování*
6. *Přepočet cizích měn na českou měnu*

Doplňující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztrát

1. *Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti*
 - 1.1. *Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období*
 - 1.2. *Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky*
2. *Významné události po datu účetní závěrky*
3. *Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku*
 - 3.1. *Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku*
 - 3.2. *Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku*
4. *Vlastní kapitál*
 - 4.1. *Použití zisku, resp. úhrada ztráty*
 - 4.2. *Základní kapitál*
5. *Pohledávky a závazky*
 - 5.1. *Pohledávky po lhůtě splatnosti*
 - 5.2. *Závazky po lhůtě splatnosti*
6. *Rezervy*
7. *Výnosy z běžné činnosti*

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma : PCB Benešov, a.s.

Sídlo: Jana Nohy 1352, Benešov, PSČ 256 01

Právní forma: akciová společnost

Identifikační číslo: 451 47 698

Rozhodující předmět činnosti: výroba desek plošných spojů

Datum zápisu: 1. května 1992

Spisová značka: B 1454 vedená u Městského soudu v Praze

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	podíl	tj. %
Ing. Alois Tůma	142 00 Praha 4 Lhotka, Klánova 1054/83	51 047	83,73	51 047	83,73

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Ve sledovaném období nedošlo ke změně složení představenstva.

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Společnost má sídlo na adrese: Benešov, Jana Nohy 1352, a nemá žádné pobočky. Ke své činnosti nevyužívá žádné zástupce, kteří by byli rozmístěni po celém území České republiky.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Statutárním orgánem je představenstvo, dozorčím orgánem je dozorčí rada.

Předseda představenstva	Eva Vránková
Místopředseda představenstva	Ing. Karel Vacek
Člen představenstva	Štěpán Plecítý

Předseda dozorčí rady	Ing. Alois Tůma
Členka dozorčí rady	Ing. Jana Pišvejcová
Členka dozorčí rady	Jaroslava Strejcová

2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady /v tis. Kč/

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	82	75	5	5
Mzdové náklady	29 454	26 034	4 653	4 175
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	0	0	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	0	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	7 310	6 433	1 617	1 059
Sociální náklady	436	435	72	72

3. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění /v Kč/

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		řídicích		dozorčích	
	běžné období	minulé období	Běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Důchodové připojištění	0	0	0	0	0	0
Bezplatné užívání os. auta	0	0	102 212	61 365	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdaj zásob ze skladu je účtován:

- cenami zjištěnými aritmetickým průměrem

Ocenění zásob

zásoby ve vlastní režii – NEDOKONČENÁ VÝROBA: skutečná spotřeba základního materiálu (vč. technologického přídatku) + režijní materiál (vč. výrobní režie), inventura k poslednímu dnu účetního období

- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
 - ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:
 - cenu pořízení
 - vedlejší pořizovací náklady:
 - dopravné
 - provize
 - pojistné

1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vlastní činností nevytváříme.

1.3. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období firma nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti.

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Druh majetku oceněný ve sledovaném účetním období reprodukční pořizovací cenou	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
žádný	

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

4. Opravné položky k majetku

Žádné opravné položky k majetku nebyly vytvořeny.

5. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnají.

Daňové odpisy - použita metoda: - lineární.

Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40.000,- Kč se účtuje na účet 022/20 Drobný dlouhodobý hmotný majetek a je při zařazení do používání odepsán 100%, dle charakteru použití. Jinak je vveden na analytickém účtu spotřeby materiálu bez evidence.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 10.000 Kč je veden jako materiál a je účtován do nákladů společnosti na přímou spotřebu na účet 501 - Spotřeba materiálu.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 1.001,- do 60.000,- Kč se účtuje na účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a je při zařazení do používání odepsán 100%.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 1.000,- Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 - Ostatní služby.

6. Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost:

- pevný kurz daný ČNB, který je aktualizován pravidelně, k 1. pracovnímu dni v měsíci.

Doplňující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

1.1. Rozpis odloženého daňového závazku

Podkladem pro výpočet odloženého daňového závazku jsou rekapitulace karet majetku s účetními a daňovými odpisy. Uvedeno v Kč.

	Daňová ZC	Účetní ZC	Rozdíl	sazba	Odložená daň
Stav k 31.12.2016	15 950 128	27 464 377	11 514 249	19 %	2 187 707
Stav k 31.12.2017	33 234 091	47 449 103	14 215 012	19 %	2 700 852 - 2 352 773 (daň.ztráta 2016)

(změna stavu: -1 839 628)

zůstatek účtu 481 k 31.12.2017: 348 079,-

2. Významné události po datu účetní závěrky

Dne	Obsah změny	Vliv změny na údaje uvedené v Rozvaze	Vliv změny na údaje uvedené ve Výkazu zisk a ztráty	Peněžní vyjádření změny
	žádné			

3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	2 629	2 692	0	0	2 692	2 692
Stavby	32 338	29 495	25 787	24 923	6 551	4 572
Hm.mov.věci a j. soub.	200 436	189 749	159 538	170 376	40 898	19 373

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	1 830	1 731	1 346	949	484	782
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Ostatní DNM	733	733	275	153	458	580
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0

Pořízené hmotné investice v roce 2017**31 094 059**

- přístavba haly	2 842 170
- vrtačka/fréza Lenz	7 250 020
- 2 přímé osvity Miva	15 499 688
- přesná klimatizace do haly k přímým osvitům	518 000
- laserová stanice na značení DPS	1 143 111
- 3 osobní automobily pro ved.pracovníky	1 824 829
- technické zhodnocení leptáčky	1 505 141
- tester na řízenou impedanci	511 100

4. Vlastní kapitál**4.1. Použití zisku, resp. úhrady ztrát**

Hospodářský výsledek před zdaněním za účetní období r. 2016 /v Kč/:	-1 577 889,06
Daň z příjmu právnických osob	0,--
HV po zdanění k projednání valnou hromadou (ztráta)	-1 577 889,06

Ztráta byla převedena na vrub účtu nerozděleného zisku, v souladu s usnesením valné hromady na zasedání valné hromady v červnu 2017.

Za účetní období 2017 bude na zasedání řádné valné hromady podán návrh k vypořádání účetního výsledku o převedení ve prospěch účtu nerozděleného zisku a přidělu ve prospěch účtu statutárního fondu.

4.2. Základní kapitál

Běžné období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
listinné	60 963 ks	1 000 Kč	žádné	

Minulé období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
listinné	60 963 ks	1 000 Kč	žádné	

5. Pohledávky a závazky**5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti /v tis. Kč/**

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
30 - 60	6	0	0	0
60 - 90	194	0	24	0
90 - 180	87	0	186	0
180 a více	154	0	226	0

5.2. Závazky po lhůtě splatnosti


Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
30 - 60	0	0	0	0
60 - 90	0	0	0	0
90 - 180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0

6. Rezervy

Druh rezervy	Minulé období			Běžné období			
	Zůstatek k 1.1. 16	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31.12.16	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31.12.17
Zákonné rezervy	0	0	0	0	0	0	0
Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní rezervy	0	0	0	0	0	0	0
Odložený daňový závazek	2 152	35	0	2 187	0	1 839	348
Celkem	2 152	35	0	2 187	0	1 839	348

7. Výnosy z běžné činnosti

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za vlastní výrobky	97 135	96 825	309	84 985	84 798	187
Tržby za služby	361	361	0	169	169	0
Ostatní provozní výnosy	409	409	0	498	498	0
Celkem	97 905	97 595	309	85 652	85 465	187

Sestaveno dne: 26.4.2018	Sestavila: Eva Vránková, ředitelka (předseda představenstva)	
-----------------------------	--	--