Příloha v účetní závěrce PCB Benešov, a. s. k 31. 12. 2016

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 2016 a končící dnem 31. prosince 2016.

Obsah:

Obecné údaje
1. Popis účetní jednotky
2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
3. Poskytnutá peněžitá 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	Vladimír Duras
Místopředseda představenstva	Jiří Černík
Člen představenstva	Ing. Karel Vacek
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 řídících pracovníků**	
	Sledované účetní období	**Předchozí účetní období**	**Sledované účetní období**	**Předchozí účetní období**
Průměrný počet zaměstnanců	75	73	5	5
Mzdové náklady	26 034	22 993	4 175	4 004
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	0	0	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	0	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	6 433	5 638	1 059	757
Sociální náklady	435	351	72	65

3. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění */v Kč/*

Výše peněžního a naturálního plnění *stávajícím* členům orgánů						
Druh plnění	**Statutárních**		**řídících**		**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	61 365	67 308	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 přídavku) + 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

Opravná položka ve výši 2 368 319 Kč, vytvořená k 31.12.2015 z důvodu prodeje linky Shadow v lednu 2016 (rozdíl prodejní a účetní zůstatkové ceny), byla zrušena.

5. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů ***dlouhodobého hmotného majetku*** *sestavila účetní jednotka v interních směrnicích, 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%.
Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 1.000 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

Změny účtování a změny ve výkaze zisku a ztráty od 1.1.2016:
(popis změn ve vykazování řádků minulého období)

2015 A Změna stavu zásob vlastní činnosti přesunuto od 2016 do odd. B (ř. 6 do ř. 7) - z výnosů odstraněny řádky aktivace a změna stavu zásob vlastní činnosti
2016 výnosy 61x a 62x od 2016 účtovány do nákladů v účtové třídě 58x

2015 E ř. 18 Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
2015 G Změna stavu rezerv a opr. položek v provozní oblasti

2016 E Úpravy hodnot v provozní oblasti
E 1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)
E.1.1. ř. 16 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé
E 1.2 ř. 17 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné
E 3. ř. 19 Úpravy hodnot pohledávek (do 2015 v odd. G)

2015 XIII a R - mimořádný výsledek hospodaření, mimořádné náklady 58x a mimořádné výnosy 68x – za minulé období přičteno k provozním výnosům (ř. 53 a 54 do ř. 26 a 27)

2016 ve VZaZ zrušen mimořádný výsledek hospodaření
2016 zrušeny účty mimořádné náklady 58x a mimořádné výnosy 68x

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 31.12.2015	23 931 208	35 260 431	11 329 223	19 %	2 152 552
Stav k 31.12.2016	15 950 128	27 464 377	11 514 249	19 %	2 187 707

(změna stavu - rozdíl: 35 155)

zůstatek účtu 481 k 31.12.2016: 2 187 707,-

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. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku

3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	2 692	2 692	0	0	2 692	2 692
Stavby	29 495	29 495	24 923	24 059	4 572	5 436
Hm.mov.věci a j. soub.	189 749	198 943	170 376	174 296	19 373	24 647

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	1 731	1 731	949	705	782	1 026
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Ostatní DNM	733	733	153	31	580	702
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0

4. Vlastní kapitál

4.1. Použití zisku, resp. úhrady ztrát

Hospodářský výsledek před zdaněním za účetní období r. 2015/v Kč/:	-2 631 616,81
Daň z příjmu právnických osob	503 700,--
HV po zdanění k projednání valnou hromadou (ztráta)	-2 622 433,81

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

Za účetní období 2016 bude na zasedání řádné valné hromady podán návrh k vypořádání účetní ztráty o převedení na vrub účtu nerozděleného zisku.

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	0	0	0	0
60 – 90	24	0	177	0
90 – 180	186	0	320	0
180 a více	226	0	842	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

	Minulé období				Běžné období		
Druh rezervy	**Zůstatek k 1.1. 15**	**Tvorba**	**Čerpání**	**Zůstatek k 31.12.15**	**Tvorba**	**Čerpání**	**Zůstatek k 31.12.16**
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	2 669	516	0	2 153	0	35	2 187
Celkem	**2 669**	**516**	**0**	**2 153**	**0**	**35**	**2 187**

7. Výnosy z běžné činnosti

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	**Tuzemsko**	**Zahraničí**	**Celkem**	**Tuzemsko**	**Zahraničí**
Tržby za vlastní výrobky	84 985	84 798	187	84 726	84 562	164
Tržby za služby	169	169	0	196	196	0
Ostatní provozní výnosy	498	498	0	286	286	0
Celkem	**85 652**	**85 465**	**187**	**85 208**	**85 044**	**164**

Sestaveno dne: 26.4.2017	Sestavila: Eva Vránková, ředitelka (předseda představenstva)	