

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
SPOLEČNOSTI**

UNEX a.s.

2002

Výroční zpráva společnosti UNEX a.s. vypracovaná představenstvem společnosti v souladu s ust. § 21 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví v platném znění a ust. § 192 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník v platném znění.

Název společnosti: UNEX a.s.

Sídlo: Brníčko 1032, Uničov

Právní forma: akciová společnost

IČO: 45192049

DIČ: 380-45192049

Zápis v OR: Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 364

Základní kapitál: 227.558.400,- Kč

Převažující předmět podnikání: strojírenská výroba, výroba ocelových konstrukcí (průmyslové stavby, mosty)

Akcie: 568 146 ks na majitele ve jmenovité hodnotě 400,- Kč

Složení představenstva:

Předseda představenstva: Ing. Otto Říha

Místopředseda představenstva: PhDr. Vladimír Hronský

Člen představenstva: Ing. Mária Sutorčíková

Složení dozorčí rady:

Předseda dozorčí rady: Ing. Irena Valentová

Místopředseda dozorčí rady: John Frederick Martin

Člen dozorčí rady: Bc. Stanislav Axman

Úvodní slovo

Vážení akcionáři,

v roce 2002, stejně tak jako ve všech předchozích letech, bylo realizováno mnoho koncepčních, organizačních opatření s cílem vybudovat strukturu schopnou pružně reagovat na změny nejen ve vnitřním, ale i ve vnějším prostředí společnosti. Kladně hodnoceným krokem je především snížení role vedení akciové společnosti ve prospěch vnitřních podnikatelských jednotek při realizaci konkrétních složitých i méně složitých obchodních případů a aktivit s cílem přiblížit rozhodování procesu tvorby hodnot. Velmi příznivě se tento záměr projevil, k plné spokojenosti, nejen při zvyšování celkové ekonomické efektivity, ale i u jednotlivých konkrétních činnostech. Samozřejmě součástí tohoto procesu se pak stalo i systematické vyhledávání optimálního personálního obsazení nejen klíčových pozic ve vedení společnosti.

Proces restrukturalizace společnosti UNEX a.s. byl zahájen na podzim roku 2002. V říjnu 2002 byla zavedena nová organizační struktura na principu procesního řízení (maticová struktura) a byly definovány 3 strategické produktové týmy: Technologické celky, Mechanizace a Odlitky. Výroba je řízena odděleně od produktových týmů. Od října 2002 byl zaveden nový transparentní systém manažerského reportování a plánování. V září a říjnu 2002 došlo k přestěhování THP pracovníků do 3 hlavních budov s cílem výrazné úspory v topné sezóně a zlepšení komunikace týmů. S procesem zefektivnění výroby souvisí i hledání možností úspory nákladů na výrobu a úspor ve mzdových a režijních nákladech. V průběhu roku 2002 došlo ke snížení počtu stálých zaměstnanců o 678 osob a zaměstnanců na částečný úvazek přibližně o 100 osob. Účinky snížení nákladů by se měly projevit v období od dubna do června 2003.

Rok 2002 byl opět charakteristický zvyšujícím se podílem výroby komponentů s převažujícím uplatněním technologického know-how společnosti. Dosažené výsledky jsou dokladem racionálnosti a reálnosti tohoto cíle a příslibem nových možností v koncepčně plánované budoucnosti. Na poli výrobků dle vlastních know-how společnosti jsme se i nadále díky stagnaci z minulých let zaměřili na hledání nových trhů a aktivit. Vzhledem k náročnosti a k dlouhodobému charakteru takovéto činnosti jsme tento úkol zařadili mezi nejdůležitější priority tohoto roku. Přetrvávajícím problémem však stále zůstává vývoj směnného kurzu koruny vůči nejdůležitějším světovým měnám, což s sebou přináší obtížně řešitelné zvyšování konkurenčního tlaku s přímým dopadem na stranu výnosů u jednotlivých obchodních případů.

I za těchto ne zrovna optimálních podmínek, se úkolem všech složek obchodní společnosti stalo hledání nových cest pro zachování celkové finanční stability společnosti a dosažení dlouhodobých finančních parametrů při zachování systematické obchodní aktivity zaměřené především na realizaci nových příležitostí. Trvalou snahou též zůstává požadavek snižování nákladů.

Vážení akcionáři, věříme, že po prostudování této výroční zprávy budete i vy přesvědčeni o racionálnosti zvolených cest, kudy se může společnost ubírat. K plnému a efektivnímu dosažení všech stanovených cílů v následujícím roce je představenstvo společnosti připraveno vynaložit veškeré úsilí a zmobilizovat své síly i na poli zatím netušených rezerv.

Ing. Otto Říha
předseda představenstva

FINANČNÍ ČÁST

1. Rozvaha
2. Výkaz zisků a ztrát
3. Přehled o finančních tocích (Cash flow)
4. Výrok auditora
5. Příloha k českým účetním výkazům
6. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

Rozvaha
rok 2002

Označení	AKTIVA	Řád.	Běžné účetní období			Min. úč. obd.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	1	2 542 106	-1 463 297	1 078 809	1 324 071
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva	3	1 685 164	-1 378 769	306 395	358 314
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	89 354	-45 567	43 787	40 156
	1. Zřizovací výdaje	5				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6				
	3. Software	7	35 466	-32 456	3 010	5 154
	4. Ocenitelná práva	8	13 111	-13 111		
	5. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	9				
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	10	40 777		40 777	35 002
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	11				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	12	1 591 245	-1 328 637	262 608	317 968
	1. Pozemky	13	9 986		9 986	10 289
	2. Stavby	14	512 293	-385 511	126 782	146 306
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	15	1 050 864	-937 938	112 926	140 501
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	16				
	5. Základní stádo a tažná zvířata	17				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	18	4 269	-2 185	2 084	5 285
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	7 046	-3 003	4 043	7 932
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	6 787		6 787	7 655
	9. Opravná položka k nabytému majetku	21				
III.	Dlouhodobý finanční majetek	22	4 565	-4 565		190
	1. Podílové cenné papíry a podíly v podn. s rozhod. vlivem	23	565	-565		
	2. Podílové cenné papíry a podíly v podn. s podst. vlivem	24				
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	25	4 000	-4 000		190
	4. Půjčky podnikům ve skupině	26				
	5. Jiný finanční majetek	27				
	6. Nedokončený dlouhodobý finanční majetek	28				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	29				

Označení	AKTIVA	Řád.	Běžné účetní období			Min. úč. obd.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	30	840 398	-84 528	755 870	944 253
I.	Zásoby	31	341 797	-31 817	309 980	509 552
1.	Materiál	32	62 078	-3 165	58 913	74 464
2.	Nedokončená výroba a polotovary	33	153 726	-2 424	151 302	285 162
3.	Výrobky	34	91 939	-18 745	73 194	125 238
4.	Zvířata	35				
5.	Zboží	36	15 307	-7 483	7 824	20 028
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	37	18 747		18 747	4 660
II.	Dlouhodobé pohledávky	38	42 614	-848	41 766	5 440
1.	Pohledávky z obchodního styku	39	42 614	-848	41 766	5 440
2.	Pohledávky ke společníkům a sdružení	40				
3.	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	41				
4.	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	42				
5.	Jiné pohledávky	43				
III.	Krátkodobé pohledávky	44	339 361	-51 863	287 498	384 019
1.	Pohledávky z obchodního styku	45	320 351	-51 863	268 488	370 133
2.	Pohledávky ke společníkům a sdružení	46				
3.	Sociální zabezpečení	47				
4.	Stát - daňové pohledávky	48	14 661		14 661	8 852
5.	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	49				
6.	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	50				
7.	Jiné pohledávky	51	4 349		4 349	5 034
IV.	Finanční majetek	52	116 626		116 626	45 242
1.	Peníze	53	233		233	525
2.	Účty v bankách	54	116 393		116 393	44 717
3.	Krátkodobý finanční majetek	55				
4.	Nedokončený krátkodobý finanční majetek	56				
D.	Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv	57	16 544		16 544	21 504
I.	Časové rozlišení	58	12 970		12 970	17 633
1.	Náklady příštích období	59	12 576		12 576	10 020
2.	Příjmy příštích období	60	394		394	63
3.	Kurové rozdíly aktivní	61				7 550
II.	Dohadné účty aktivní	62	3 574		3 574	3 871
	Kontrolní číslo	999	10 164 850	-5 853 188	4 311 662	5 292 413

Označení a	PASIVA b	Řád. c	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
				5		6
	PASIVA CELKEM	63		1 078 809		1 324 071
A.	Vlastní kapitál	64		130 209		341 842
I.	Základní kapitál	65		222 051		222 051
1.	Základní kapitál	66		227 258		227 258
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	67		-5 207		-5 207
3.	Změny základního kapitálu	68				
II.	Kapitálové fondy	69		-77		
1.	Emisní ažio	70				
2.	Ostatní kapitálové fondy	71				
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	72		-77		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	73				
III.	Fondy ze zisku	74		38 439		37 758
1.	Zákonný rezervní fond	75		38 439		37 758
2.	Nedělitelný fond	76				
3.	Statutární a ostatní fondy	77				
IV.	Výsledek hospodaření minulých let	78		81 353		68 437
1.	Nerozdělený zisk minulých let	79		81 353		68 437
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	80				
V.	Výsledek hospodaření	81		-211 557		13 596
B.	Cizí zdroje	82		936 525		944 963
I.	Rezervy	83		4 871		7 550
1.	Rezervy zákonné	84				
2.	Rezerva na daň z příjmů	85				
3.	Rezerva na kursové ztráty	86				7 550
4.	Ostatní rezervy	87		4 871		
5.	Odložený daňový závazek (pohledávka)	88				
II.	Dlouhodobé závazky	89		11 159		18 540
1.	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	90				
2.	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	91				
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	92				
4.	Emitované dluhopisy	93				
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	94				
6.	Jiné dlouhodobé závazky	95		11 159		18 540

Označení a	PASIVA b	Řád. c	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
				5		6
III.	Krátkodobé závazky	96		543 568		538 550
1.	Závazky z obchodního styku	97		452 938		445 136
2.	Závazky ke společníkům a sdružení	98				
3.	Závazky k zaměstnancům	99		37 791		74 873
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení	100		45 542		13 561
5.	Stát - daňové závazky a dotace	101		5 649		4 030
6.	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	102				
7.	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	103				
8.	Jiné závazky	104		1 648		950
IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	105		376 927		380 323
1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	106				62 000
2.	Běžné bankovní úvěry	107		376 927		318 323
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	108				
C.	Ostatní pasiva - přechodné účty pasiv	109		12 075		37 266
I.	Časové rozlišení	110		6 266		26 146
1.	Výdaje příštích období	111		6 266		8 804
2.	Výnosy příštích období	112				
3.	Kursová rozdíly pasivní	113				17 342
II.	Dohadné účty pasivní	114		5 809		11 120
	Kontrolní číslo	999		4 520 984		5 271 568

UNEX a.s., Brníčko 1032, UNIČOV

Výkaz zisků a ztrát
rok 2002

Označení	TEXT	Řád.	Skutečnost v účetním období	
			sledované m	minulé m
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	1	25 703	30 678
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2	21 778	24 328
+	Obchodní marže	3	3 925	6 350
II.	Výkony	4	1 782 734	2 017 296
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	5	1 922 565	1 848 707
2.	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	6	-183 123	85 988
3.	Aktivace	7	43 292	82 601
B.	Výkonová spotřeba	8	1 342 133	1 379 020
1.	Spotřeba materiálu a energie	9	834 478	920 317
2.	Služby	10	507 655	458 703
+	Přidaná hodnota	11	444 526	644 626
C.	Osobní náklady	12	529 247	560 035
1.	Mzdové náklady	13	394 388	413 844
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	600	600
3.	Náklady na sociální zabezpečení	15	131 367	142 553
4.	Sociální náklady	16	2 892	3 038
D.	Daně a poplatky	17	5 535	6 089
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	71 725	76 776
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	50 539	85 406
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	20	36 389	73 603
IV.	Zúčtování rezerv a časového rozlišení provozních výnosů	21	6 981	410
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provozních nákladů	22	6 871	
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	23	32 670	10 197
H.	Zúčtování opravných položek do provozních nákladů	24	51 165	8 977
VI.	Ostatní provozní výnosy	25	31 435	22 004
I.	Ostatní provozní náklady	26	50 388	52 449
VII.	Převod provozních výnosů	27		
J.	Převod provozních nákladů	28		
*	Provozní výsledek hospodaření	29	-185 169	-15 286
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	30		
K.	Prodané cenné papíry a podíly	31		
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	32		
1.	Výnosy z cenných papírů a podílů v podnicích ve skupině	33		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	34		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35		
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	36		
L.	Náklady z finančního majetku	37		
XI.	Výnosy z přecenění majetkových cenných papírů	38		

M.	Náklady z přecenění majetkových cenných papírů	39		
XII.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů	40	7 550	5 198
N.	Tvorba rezerv na finanční náklady	41		7 550
XIII.	Zúčtování opravných položek do finančních výnosů	42	7	56
O.	Zúčtování opravných položek do finančních nákladů	43	190	
XIV.	Výnosové úroky	44	1 846	1 096
P.	Nákladové úroky	45	29 596	38 661
XV.	Ostatní finanční výnosy	46	59 985	97 360
Q.	Ostatní finanční náklady	47	62 585	31 432
XVI.	Převod finančních výnosů	48		
R.	Převod finančních nákladů	49		
*	Finanční výsledek hospodaření	50	-22 983	26 067
S.	Daň z příjmů za běžnou činnost	51		
1.	- splatná	52		
2.	- odložená	53		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	54	-208 152	10 781
XVII.	Mimořádné výnosy	55	3 342	7 077
T.	Mimořádné náklady	56	6 747	4 262
U.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	57		
1.	- splatná	58		
2.	- odložená	59		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	60	-3 405	2 815
W.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	61		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	62	-211 557	13 596
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	63	-211 557	13 596
	Kontrolní číslo	99	7 476 883	9 198 856

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

v plném rozsahu

k 31.12.2002

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní
jednotky:UNEX a.s.
Brničko 1032
783 93 Uničov

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	45 242	44 671
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-208 152	10 781
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	126 447	111 338
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	71 725	76 776
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	15 999	8 679
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-9 088	-11 682
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	27 750	37 565
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	20 061	
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	-81 705	122 119
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	198 556	-110 845
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	32 118	-53 558
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-23 156	42 896
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	189 594	-100 183
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	116 851	11 274
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-29 596	-38 661
A.4.	Přijaté úroky (+)	1 846	1 096
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-119	
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	-422	2 815
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	88 560	-23 476
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-40 248	-108 234
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	33 849	74 558
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-6 399	-33 676
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a ekvivalenty	-10 777	57 723
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. rezervního fondu, včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)		
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-10 777	57 723
F.	Čistý zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	71 384	571
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	116 626	45 242

Zpráva auditora pro akcionáře společnosti UNEX a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti UNEX a.s. k 31. prosinci 2002. Za sestavení účetní závěrky je odpovědné představenstvo společnosti. Naší odpovědností je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě provedeného auditu. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2001 byla ověřena jiným auditorem, který dne 15. března 2002 vydal auditorskou zprávu na tuto účetní závěrku obsahující výrok bez výhrad.

Náš audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými směrnicemi vydanými Komorou auditorů České republiky. Tyto směrnice vyžadují, abychom plánovali a provedli audit s cílem získat přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření účetních záznamů a dalších informací prokazujících údaje v účetní závěrce. Audit také zahrnuje posouzení účetních postupů a významných odhadů použitých společností při sestavení závěrky a posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit dává přiměřený základ pro vyslovení výroku na účetní závěrku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti UNEX a.s. k 31. prosinci 2002 a výsledku hospodaření za rok 2002 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Aniž bychom vyjadřovali výhradu, upozorňujeme na následující skutečnosti:

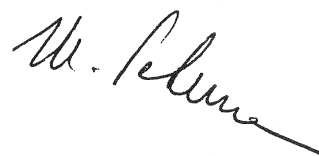
Jak je uvedeno v kapitole 3.10. přílohy k účetní závěrce, společnost eviduje krátkodobé bankovní úvěry ve výši 377 mil. Kč, které jsou splatné v druhé polovině roku 2003.

Jak je dále uvedeno v kapitole 1.4. přílohy k účetní závěrce, společnost v roce 2002 započala proces restrukturalizace s cílem zefektivnit výrobu. Další činnost společnosti je závislá na úspěšném dokončení tohoto procesu a pokračující podpoře bank v oblasti financování.

V Praze dne 19. března 2003



Auditorská společnost:
Deloitte & Touche spol. s r.o.
Osvědčení č. 79



Odpovědný auditor:
Michal Petrman
Osvědčení č. 1105

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	1
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	1
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	1
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	1
1.4.	RESTRUKTURALIZACE.....	2
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	3
2.1.	ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK	3
2.1.1.	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</i>	3
2.1.2.	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	4
2.1.3.	<i>Zásoby</i>	4
2.1.4.	<i>Pohledávky</i>	5
2.1.5.	<i>Úvěry</i>	5
2.2.	REZERVY	5
2.3.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	5
2.4.	FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPIÍ NAJATÉ VĚCI	5
2.5.	DANĚ	6
2.6.	DERIVÁTY	6
2.7.	STANOVENÍ REÁLNÉ HODNOTY	6
2.8.	VÝNOSY	6
2.9.	POUŽITÍ ODHADŮ	6
2.10.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	6
2.11.	PREZENTACE SROVNATELNÝCH ÚDAJŮ	7
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	8
3.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	8
3.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	8
3.1.2.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	9
3.1.3.	<i>Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu</i>	10
3.1.4.	<i>Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem</i>	10
3.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	11
3.3.	ZÁSoby.....	11
3.4.	POHLEDÁVKY.....	12
3.4.1.	<i>Pohledávky z obchodního styku</i>	12
3.4.2.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodního styku</i>	12
3.4.3.	<i>Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem</i>	13
3.4.4.	<i>Jiné pohledávky</i>	13
3.5.	FINANČNÍ MAJETEK.....	13
3.6.	PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	13
3.7.	VLASTNÍ KAPITÁL	14
3.7.1.	<i>Změny vlastního kapitálu</i>	14
3.7.2.	<i>Základní kapitál</i>	14
3.8.	REZERVY.....	14
3.9.	ZÁVAZKY	15
3.9.1.	<i>Závazky z obchodního styku</i>	15
3.9.2.	<i>Věková struktura závazků</i>	15
3.10.	BANKOVNÍ ÚVĚRY A DLUHOPISY	15
3.11.	ODLOŽENÁ DAŇ	17
3.12.	PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	17
3.13.	AKTIVA A PASIVA V CIZÍCH MĚNÁCH.....	17
3.14.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ.....	18
3.15.	MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A VÝNOSY.....	18
3.16.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	18
3.17.	DOTACE	18
4.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	19
4.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ	19

4.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ	19
5.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	20
6.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	21

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

UNEX a.s. (dále jen „společnost“) byla založena jako akciová společnost dne 6.5.1992 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě v oddílu B, vložce 364.

Společnost má základní kapitál ve výši 227 258 000 Kč.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
Bancroft Czech Republic, L.P.	88,17 %
Ostatní	11,83 %
Celkem	100,00 %

Hlavním předmětem činnosti společnosti je výroba ocelových konstrukcí, slévání železných a neželezných kovů, zámečnictví, stavba strojů s mechanickým pohonem.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V průběhu roku 2002 došlo ke změnám ve složení dozorčí rady a představenstva společnosti (viz bod 1.3.).

1.3. Organizační struktura společnosti

Jednotlivé vnitřní jednotky jsou organizačně členěny do samostatných produktových skupin, výrobních provozů, nákupu a administrativy. Základními produktovými skupinami jsou odlitky, technologické celky a mechanizace.

Výrobní provozy jsou Slévárna, Mechanizace II, Mechanizace III, Strojní obrábění, Centrální příprava materiálu, Energetika a Doprava. Administrativa obsahuje všechny ostatní útvary společnosti.

Jednotlivé organizační jednotky jsou řízeny řediteli nebo vedoucími útvarů.

Představenstvo a dozorčí rada

	Funkce	Jméno
Představenstvo	předseda	Ing. Otto Říha
	místopředseda	PhDr. Vladimír Hronský
	člen	Ing. Pavel Cesnek
Dozorčí rada	předseda	Ing. Irena Valentová
	místopředseda	John Fredrick Martin
	člen	Bc. Stanislav Axman

V průběhu účetního období došlo k následujícím změnám v představenstvu a dozorčí radě společnosti:

Představenstvo:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny
předseda	Ing. Jan Malec, MBA	Ing. Petr Kalivoda	3.7.2002
člen	Ing. Jiří Krátký	Ing. Otto Říha	16.9. 2002
člen	Ing. Petr Kalivoda	Ing. Pavel Cesnek	11.11.2002
předseda	Ing. Petr Kalivoda	Ing. Otto Říha	13.11. 2002
místopředseda	Ing. Hana Menclová	PhDr. Vladimír Hronský	28.11.2002

Dozorčí rada:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny
předseda	Ing. Michal Otradovec	Ing. Irena Valentová	2.7.2002

1.4. Restrukturalizace

Proces restrukturalizace společnosti UNEX a.s. byl zahájen na podzim roku 2002.

V říjnu 2002 byla zavedena nová organizační struktura na principu procesního řízení (maticová struktura) a byly definovány 3 strategické produktové týmy: Technologické celky, Mechanizace a Odlitky. Výroba je řízena odděleně od produktových týmů.

Od října 2002 byl zaveden nový transparentní systém manažerského reportování a plánování. V září a říjnu 2002 došlo k přestěhování THP pracovníků do 3 hlavních budov s cílem výrazné úspory v topné sezóně a zlepšení komunikace týmů.

S procesem zefektivnění výroby souvisí i hledání možností úspory nákladů na výrobu a úspor ve mzdových a režijních nákladech. V průběhu roku 2002 došlo ke snížení počtu stálých zaměstnanců o 678 osob a zaměstnanců na částečný úvazek přibližně o 100 osob. V období od ledna 2003 do března 2003 došlo ke snížení počtu stálých zaměstnanců o dalších přibližně 80 osob a zaměstnanců na částečný úvazek o přibližně 100 osob.

Účinky snížení nákladů by se měly projevit v období od dubna do června 2003.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, opatřením ministerstva financí, kterým se stanoví účtová osnova a postupy účtování pro podnikatele, a opatřením ministerstva financí, kterým se stanoví obsah účetní závěrky 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.

2.1. Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

2.1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění a odepisování

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je:

- vyšší než 3 000 Kč v jednotlivém případě a nepřevyšující 20 000 Kč, majetek je účetně i daňově odepisován jednorázově při pořízení;
- vyšší než 20 000 Kč v jednotlivém případě a nepřevyšující 40 000 Kč, majetek je účetně i daňově odepisován po dobu 24 měsíců;
- vyšší než 40 000 Kč v jednotlivém případě, majetek je odepisován lineární metodou s dobou odpisování uvedenou níže.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v případě zřizovacích výdajů vyšší než 20 000 Kč a v ostatních případech vyšší než 60 000 Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

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

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Účetní odpisy

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Stavby	30 - 40
Stroje a zařízení	4 - 6
Dopravní prostředky	4 - 12
Inventář	12
Software	4

Doba odpisování v letech je stanovena podle očekávané doby upotřebitelnosti dlouhodobého majetku.

Způsob tvorby opravných položek

V roce 2002 byly na základě inventarizace vytvořeny opravné položky k nepoužívanému dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku, a to ve výši zůstatkové ceny tohoto majetku.

2.1.2. Dlouhodobý finanční majetek

Cenné papíry a majetkové účasti jsou při nákupu oceňovány pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenných papírů a podílů je cena pořízení a ostatní přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako majetkové účasti nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

K datu účetní závěrky jsou:

- majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky k majetkovým účastem;
- realizovatelné cenné papíry a podíly v reálné hodnotě, pokud je tuto možné stanovit.

2.1.3. Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky při dopravě.

Zásoby vytvořené vlastní činností jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Zásoby jsou oceňovány s použitím metody váženého aritmetického průměru.

Způsob tvorby opravných položek

V roce 2002 byly vytvořeny opravné položky k bezpohybovým zásobám ve výši 75 % skladové ceny u položek materiálu a hotových výrobků, které byly během účetního období více než rok bez pohybu. U zásob nedokončené výroby, které byly během účetního období více než rok bez pohybu, byly vytvořeny opravné položky ve výši 100 %.

2.1.4. Pohledávky

Způsob tvorby opravných položek

V roce 2002 byly vytvořeny opravné položky k nesplaceným pohledávkám, které jsou považovány za pochybné na základě analýzy pohledávek dle splatnosti.

Opravné položky byly tvořeny následujícím způsobem:

<u>Pohledávky</u>	<u>Výše opravné položky</u>
do lhůty splatnosti	2 %
do 30 dnů po splatnosti	4 %
od 31– 60 dnů po splatnosti	10 %
od 61 – 90 dnů po splatnosti	20 %
od 91 – 180 dnů po splatnosti	30 %
od 181 – 365 dnů po splatnosti	50 %
nad 365 dnů	100 %

2.1.5. Úvěry

Ocenění

Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

2.2. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky.

Na konci roku 2002 společnost vytvořila rezervu na garanční opravy ve výši 2,5 promile z tržeb.

2.3. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány pevným měsíčním kurzem.

Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně se přepočítávají na české koruny pevným měsíčním kurzem stanoveným k prvnímu dni v měsíci.

Majetek a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

2.4. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

První zvýšená splátka při finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

2.5. Daně

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

Odložená daň

Odložená daň je vypočtena ze všech dočasných rozdílů mezi daňovými a účetními hodnotami za použití sazby daně z příjmů platné pro následující rok.

V případě odložené daňové pohledávky společnost zvažuje její budoucí uplatnitelnost s ohledem na zásadu opatrnosti. Z důvodu nejistoty uplatnitelnosti odložené daňové pohledávky společnost v roce 2002 o odložené daňové pohledávce neúčtovala.

2.6. Deriváty

K zajištění proti kurzovým rizikům společnost používá zajišťovací deriváty. Z těchto zajišťovacích derivátů jsou nejčastěji využívány forwardy a swapy.

Forwardy jsou prováděny v měnách EUR, USD a NOK. K datu 31.12.2002 měla společnost uzavřen 1 forwardový obchod na částku 7 500 tis. NOK v kurzu 4,25 Kč za 1 NOK s datem vypořádání 2.1.2003.

2.7. Stanovení reálné hodnoty

Ocenění reálnou hodnotou je použito při prodeji dlouhodobého hmotného majetku. Reálná hodnota je stanovena na základě znaleckého posudku.

2.8. Výnosy

Výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně a časově souvisejí.

2.9. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že se použité odhady a předpoklady nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následujících účetních obdobích.

2.10. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Ve srovnání s předchozím účetním obdobím jsou kurzové rozdíly, které vyplývají z přepočtu majetku a závazků v cizí měně, k datu účetní závěrky, účtovány do finančních výnosů a nákladů.

Rezerva na kurzové ztráty vytvořená v roce 2001 byla zrušena v roce 2002 do výnosů jako zúčtování rezerv, nebyly použity výnosy ze změny metody.

Společnost provedla změnu účtování o drobném hmotném i nehmotném majetku v souvislosti s novelizací zákona o účetnictví.

2.11. Prezentace srovnatelných údajů

Srovnatelné údaje za rok 2001 jsou prezentovány ve struktuře dle účetní závěrky sestavené k 31.12.2001.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1. Dlouhodobý majetek

3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2001	Reklasifikace	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2002
Software	31 217	907	30	32 094	5 112	809	2 549	35 466
Ocenitelná práva	13 111	0	0	13 111	0	0	0	13 111
Ostatní DNM	5 072	396	356	5 112	-5 112	0	0	0
Pořízení DNM	23 740	12 565	1 303	35 002	0	6 410	635	40 777
Zálohy na DNM	12	0	12	0	0	0	0	0
Celkem	73 152	13 868	1 701	85 319	0	7 219	3 184	89 354

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2001	Reklasifikace	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2002
Software	22 215	4 755	30	26 940	5 112	2 952	2 548	32 456
Ocenitelná práva	13 111	0	0	13 111	0	0	0	13 111
Ostatní DNM	5 072	396	356	5 112	-5 112	0	0	0
Pořízení DNM	0	0	0	0	0	0	0	0
Zálohy na DNM	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	40 398	5 151	386	45 163	0	2 952	2 548	45 567

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002
Software	9 002	5 154	3 010
Ocenitelná práva	0	0	0
Ostatní DNM	0	0	0
Pořízení DNM	23 740	35 002	40 777
Zálohy na DNM	12	0	0
Celkem	32 754	40 156	43 787

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2002 činily 2 951 tis. Kč a v roce 2001 činily 5 151 tis. Kč.

Největšími přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2002 byly 2 ks softwaru SAPS v pořizovací hodnotě 188 tis. Kč.

Největšími úbytky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2002 byly 2 ks softwaru – výpočetní systém v pořizovací hodnotě 761 tis. Kč a 667 tis. Kč.

Nedokončené nehmotné investice představuje Licence i2 Rhythm, která byla zařazena do dlouhodobého hmotného majetku po provedeném ukončení a předání v lednu 2003.

Příloha k českým účetním výkazům

3.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2001	Reklasifikace	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2002
Pozemky	10 346	0	57	10 289	0	0	303	9 986
Stavby	530 451	715	2 369	528 797	0	3 183	19 687	512 293
Samostatné movité věci	970 092	46 542	50 485	966 149	130 179	23 305	68 769	1 050 864
- <i>Stroje a zařízení</i>	784 594	40 605	48 308	776 891	130 179	21 789	62 497	866 362
- <i>Dopravní prostředky</i>	174 943	5 937	2 177	178 703	0	1 516	6 022	174 197
- <i>Inventář</i>	10 555	0	0	10 555	0	0	250	10 305
Ostatní DHM	132 692	13 374	11 718	134 348	-130 179	100	0	4 269
Pořízení DHM	9 679	87 762	86 506	10 935	0	32 184	36 073	7 046
Zálohy na DHM	28 637	8 198	29 180	7 655	0	1 414	2 282	6 787
Celkem	1 681 897	156 591	180 315	1 658 173	0	60 186	127 114	1 591 245

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2001	Reklasifikace	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2002
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	368 088	17 384	2 981	382 491	0	27 285	24 265	385 511
Samostatné movité věci	827 752	48 380	50 484	825 648	127 570	53 489	68 769	937 938
- <i>Stroje a zařízení</i>	662 607	43 163	48 308	657 462	127 570	47 836	62 574	770 294
- <i>Dopravní prostředky</i>	155 112	5 053	2 176	157 989	0	5 653	6 022	157 620
- <i>Inventář</i>	10 033	164	0	10 197	0	0	173	10 024
Ostatní DHM	126 934	13 847	11 718	129 063	-127 570	692	0	2 185
Pořízení DHM	3 003	0	0	3 003	0	0	0	3 003
Zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	1 325 777	79 611	65 183	1 340 205	0	81 466	93 034	1 328 637

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002
Pozemky	10 346	10 289	9 986
Stavby	162 363	146 306	126 782
Samostatné movité věci	142 340	140 501	112 926
- <i>Stroje a zařízení</i>	121 987	119 429	96 068
- <i>Dopravní prostředky</i>	19 831	20 714	16 577
- <i>Inventář</i>	522	358	281
Ostatní DHM	5 758	5 285	2 084
Pořízení DHM	6 676	7 932	4 043
Zálohy na DHM	28 637	7 655	6 787
Celkem	356 120	317 968	262 608

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2002 činily 68 774 tis. Kč a v roce 2001 činily 71 625 tis. Kč.

Největšími přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2002 byly hořáková souprava a model AR 004 v pořizovací hodnotě 1 308 tis. Kč a 857 tis. Kč.

Největší úbytky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2002 souvisely s prodejem doškolovacího střediska Kosov, Hotelového domu, s prodejem vybavení modelárny a zbylých podnikových bytů.

3.1.3. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

Finanční pronájem (leasing) s následnou koupí najaté věci

(údaje v tis. Kč)

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2002*	Splatno v roce 2003	Splatno v dalších letech
Osobní automobily	4 873	4 037	605	231
Pracovní zařízení	175 077	68 049	32 431	74 597
Výpočetní technika	3 948	2 808	879	261
Celkem	183 898	74 894	33 915	75 089

* položka skutečně uhazené splátky k 31.12.2002 obsahuje i hodnotu akontace

Uvedené údaje jsou bez daně z přidané hodnoty, pokud je možno tuto daň uplatnit jako odpočet na vstupu.

Operativní pronájem (leasing)

Společnost neeviduje dlouhodobý majetek pronajatý formou operativního leasingu.

3.1.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

2002

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného závazku
HPP, Lehká hala, Hala V3-V1	16 441	Jištění úvěru	7 680
Hala V1-Slévárna, V3	15 789	Jištění úvěru	32 000
Hala V2	3 327	Jištění úvěru	62 000
Drobné nemovitosti	8 093	Jištění úvěru	4 858
Celkem	43 650		106 538

2001

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného závazku
HPP, Lehká hala, Hala V3-V1	18 130	Jištění úvěru	65 437
Hala V1-Slévárna, V3	18 938	Jištění úvěru	27 500
Hala V2	4 601	Jištění úvěru	68 000
Celkem	41 669		154 937

3.2. Dlouhodobý finanční majetekPořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Cena pořízení			Pořizovací cena			Přecenění k 31.12.2002	Stav k 31.12.2002
	Stav k 31.12.2000	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2001	Přírůstky	Úbytky		
	Cenné papíry a podíly s rozhodujícím vlivem	628	14	70	572	70		
Realizovatelné cenné papíry a podíly	4 000	0	0	4 000	0	0	0	4 000
Celkem	4 628	14	70	4 572	70	0	-77	4 565

Společnost má obchodní podíl ve výši 70 % základního kapitálu ve společnosti UNEX Trading GmbH.

Společnost dále vlastní:

- 30 ks akcií společnosti Strojexport ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč v listinné podobě;
- 10 ks akcií společnosti R.D.P. GROUP ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč v listinné podobě.

Přecenění cenných papírů ve výši 77 tis. Kč se týká kurzové ztráty vyplývající z přepočtu podílu ve společnosti UNEX Trading GmbH.

Společnost v roce 2002 vytváří opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku ve výši 100 %, což z důvodu neprodejnosti tohoto majetku odpovídá jeho reálné hodnotě.

3.3. Zásoby

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Materiál	62 078	75 394
Opravná položka k materiálu	-3 165	-930
Materiál celkem	58 913	74 464
Nedokončená výroba	153 726	287 287
Opravná položka k nedokončené výrobě	-2 424	-2 125
Nedokončená výroba celkem	151 302	285 162
Výrobky	91 939	142 009
Opravná položka k výrobkům	-18 745	-16 771
Výrobky celkem	73 194	125 238
Zboží	15 307	22 040
Opravná položka ke zboží	-7 483	-2 012
Zboží celkem	7 824	20 028
Poskytnuté zálohy na zásoby	18 747	4 660
Zásoby celkem	309 980	509 552

Pokles zásob nedokončené výroby a hotových výrobků souvisí se strukturou výroby zejména v oblasti generálních oprav velkostrojů - ke konci roku 2002 nebyly na rozdíl od konce roku 2001 rozpracovány velké zakázky.

3.4. Pohledávky

3.4.1. Pohledávky z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Dlouhodobé		
- odběratelé	42 424	5 134
- poskytnuté provozní zálohy	190	306
- opravné položky	- 848	0
Celkem	41 766	5 440

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Krátkodobé		
- odběratelé	282 410	385 990
- směnky k inkasu	2 185	
- poskytnuté provozní zálohy	34 492	22 712
- jiné pohledávky	1 264	1 047
- opravné položky	- 51 863	- 39 616
Celkem	268 488	370 133

3.4.2. Věková struktura pohledávek z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	nad 360 dní	
2002	Krátkodobé brutto	226 381	60 650	2 257	1 974	29 089	320 351
	Opr. položky	-20 015	-1 509	-379	-871	-29 089	-51 863
	Krátkodobé netto	206 366	59 141	1 878	1 103	0	268 488
2001	Krátkodobé brutto	301 408	68 208	18 421	2 989	18 723	409 749
	Opr. položky	-5 620	-2 502	-11 290	-1 481	-18 723	-39 616
	Krátkodobé netto	295 788	65 706	7 131	1 508	0	370 133

Na pohledávku za Severočeskými doly a.s. ve výši 15 607 tis. Kč, která je zahrnuta v pohledávkách do splatnosti, byla vytvořena opravná položka ve výši 100 % z důvodu pochybnosti její návratnosti (pohledávka byla původně postoupena, poté bylo od postoupení odstoupeno).

Běžná lhůta splatnosti tuzemských pohledávek činí 17 dnů, u zahraničních pohledávek 30 až 60 dnů.

Pohledávky z obchodního styku ve výši 218 969 tis. Kč jsou zatíženy zástavním právem k úvěrům u jednotlivých bank dle následující tabulky.

(údaje v tis. Kč)

Banka	Pohledávka zastavená jako záruka za úvěr k 31.12.2002
KB	19 082
ČSOB	6 200
ING	37 429
Raffaelsen Bank	14 161
CLBP	142 097
Total	218 969

U úvěrů na pohledávky požadují banky pro čerpání krátkodobých tranží zastavení pohledávek do splatnosti za vybranými odběrateli v objemu odpovídajícím výši čerpané částky.

U úvěrů na projekty požadují banky zastavení veškerých pohledávek vyplývajících z daného kontraktu.

3.4.3. Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem

Společnost nemá pohledávky kryté podle zástavního práva.

3.4.4. Jiné pohledávky

Jiné pohledávky ve výši 4 349 tis. Kč představují především půjčku firmě RONDO mobil, s.r.o. ve výši 2 596 tis. Kč.

3.5. Finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Pokladna	183	425
Ceniny	50	100
Běžné účty	41 675	32 837
Termínované vklady	74 718	11 880
Krátkodobý finanční majetek celkem	116 626	45 242

Možnost čerpání jednotlivých termínových vkladů je následující:

	(údaje v tis. Kč)	
Peněžní ústav	Stav účtu termínového vkladu	Možnost nakládání s vkladem
KB	35 000	týdenní termínový vklad
KB	600	ručení celní záruky - nebude k dispozici
KB	1 000	ručení celní záruky - nebude k dispozici
CLBP	6 993	k dispozici od 8.5.2006
CLBP	31 124	k dispozici od 1.1.2004
Celkem	74 718	

3.6. Přechodné účty aktiv

Náklady příštích období v celkové výši 12 576 tis. Kč zahrnují především časové rozlišení finančního leasingu a pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

Dohadné účty aktivní ve výši 3 574 tis. Kč představují předpokládané refundace náhrad za ztráty výdělku od pojišťovny Kooperativa a předpokládané plnění za škodní události od Zürich pojišťovny.

3.7. Vlastní kapitál

3.7.1. Změny vlastního kapitálu

(údaje v tis. Kč)

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Zákonný rezervní fond	Nerozděl. zisk	Zisk/ztráta běžného období	Vlastní akcie	Vlastní kapitál celkem
Zůstatky k 31.12.2000	227 258	0	37 182	57 482	11 531	-5 207	328 246
Přírůstky	0	0	576	10 955	13 596	0	25 127
Úbytky	0	0	0		11 531	0	11 531
Zůstatky k 31.12.2001	227 258	0	37 758	68 437	13 596	-5 207	341 842
Přírůstky	0	-77	681	12 916	-211 557	0	-198 037
Úbytky	0	0	0	0	13 596	0	13 596
Zůstatky k 31.12.2002	227 258	-77	38 439	81 353	-211 557	-5 207	130 209

K 31.12.2002 došlo k proúčtování kurzových rozdílů u majetkové účasti ve společnosti UNEX Trading GmbH, a to ve výši 77 tis. Kč.

3.7.2. Základní kapitál

Registrovaný základní kapitál ke dni 1.1.2002 byl tvořen 568 146 akciemi s nominální hodnotou 400 Kč na jednu akcii.

Společnost vlastnila k 31.12.2002 celkem 20 826 ks vlastních akcií, tj. 3,67 %, v hodnotě 5 207 tis. Kč. Důvodem nabytí vlastních akcií byl povinný odkup realizovaný v souladu s právními předpisy v souvislosti s ukončením jejich veřejného obchodování.

V průběhu roku 2002 nedošlo ke změnám ve výši základního kapitálu.

3.8. Rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Rezervy na opravy DHM	Rezerva na kurzové ztráty	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2000	0	5 198	410	5 608
Tvorba rezerv	0	7 550		7 550
Čerpání rezerv	0	5 198	410	5 608
Zůstatek k 31.12.2001	0	7 550	0	7 550
Tvorba rezerv	0		6 871	6 871
Čerpání rezerv	0	7 550	2 000	9 550
Zůstatek k 31.12.2002	0	0	4 871	4 871

Společnost v roce 2002 vytvořila rezervu na garanční opravy ve výši 4 871 tis. Kč.

3.9. Závazky

3.9.1. Závazky z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

	Splatnost	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Dlouhodobé závazky			
Aral ČR	2004	300	600
IBM Praha	2004	5 578	17 940
Kooperativa pojišťovna	2008	5 281	0
Celkem		11 159	18 540

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Krátkodobé závazky		
- dodavatelé	406 445	387 041
- přijaté zálohy	42 300	52 047
- jiné závazky	4 193	6 048
Celkem	452 938	445 136

3.9.2. Věková struktura závazků

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem
			0 – 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	nad 360 dní	
2002	Krátkodobé	184 760	171 181	56 185	26 049	14 763	452 938
2001	Krátkodobé	253 912	167 956	9 277	4 856	9 135	445 136

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 14 – 60 dnů.

3.10. Bankovní úvěry a dluhopisy

2002

Provozní úvěry:

(údaje v tis. Kč)

Banka/ Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.12.2002	Úroková sazba	Forma zajištění	Účetní/tržní hodnota zastaveného majetku	Popis zastaveného majetku
KB a.s.	revolving	32 000	5,80 %	nemovitosti	361 348	Hala V1 - Slévárna, Hala V3 - Zemní stroje
KB a.s.	pohledávky	62 000	8,60 %	nemovitosti + pohledávky	128 307	Hala V2 - Těžká mechanika, pohl. tuz. + IEV
ČSOB	revolving	7 900	5,42 %	nemovitosti	106 020	HPP, Lehká hala, hala V3 - H1
Raiffeisenbank CLBP	OP pohledávky	5 056 60 000	5,42 % 6,30 %	nemovitosti pohledávky		9 drobných nemov. pohl. Slovensko + vybrané pohled. tuz., zahr.
CLBP		1 382	5,49 %			
ING Bank		45 353	6,95 %	pohledávky		
Raiffeisenbank		1	5,99 %			
Celkem		213 692				

Příloha k českým účetním výkazům

Úvěry na projekty:

(údaje v tis. Kč)

Banka/ Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.12.2002	Úroková sazba	Forma zajištění	Účetní/tržní hodnota zastaveného majetku	Popis zastaveného majetku
KB a.s.	Špička KU 800	70 000	7,76 %			
Raiffeisenbank	projekt Elbistan	30 000	7 %	kontrakt Elbistan		materiál, NV, HV
CLBP	projekt SU4	63 235	6,60 %	termínovaný vklad	30 % čerpání úvěru	1 002 550 120 001
Celkem		163 235				
Krátkodobé úvěry celkem		376 927				

Úvěr od ČSOB byl splacen v lednu 2003. Veškeré ostatní úvěry jsou splatné ve druhé polovině roku 2003, v březnu 2003 byly započaty jednání o nových úvěrech. U úvěrů od KB a.s., Raiffeisenbank a CLBP bude jednáno o prodloužení.

2001

(údaje v tis. Kč)

Banka/ Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.12.2001	Úroková sazba	Forma zajištění	Účetní/tržní hodnota zastaveného majetku	Popis zastaveného majetku
KB a.s.	pohledávky	68 000	8,4 %	nemovitosti, pohledávky	361 348	3 průmyslové objekty
KB a.s.	revolving	27 500	ref.sazba KB + 1,5 %	nemovitosti	128 307	2 průmyslové objekty
KB a.s.	pohledávky	6 000	6M PRIBOR + 3,3 %	pohledávky		
ČSOB	revolving	62 862	LIBOR + 1,95 %	pohledávky, nemovitosti	106 020	3 průmyslové objekty
CLBP	revolving	74 000	LIBOR nebo PRIBOR + 1,25 %	pohledávky		
CLBP	Špička K2000	15 000	PRIBOR + 1,25 %	pohledávky		
ING Bank	revolving	126 961	EUR LIBOR + 1,7 %	pohledávky, budoucí pohledávky		
Celkem		380 323				

3.11. Odložená daň

(údaje v tis. Kč)	
2002	
Zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-14 552
Opravná položka k majetku	5 781
Opravná položka k pohledávkám	42 733
Opravná položka k zásobám	31 816
Rezervy	4 871
Nezaplacené sociální a zdravotní pojištění	36 797
Reinvestiční odpočet	15 997
Celkem dočasné rozdíly	123 443
Ztráty předchozích let	311 590
Základ pro odloženou daň	435 033
Daňová sazba	31 %
Odložená daň	134 860

O odložené daňové pohledávce nebylo v roce 2002 z důvodu pochybnosti jejího uplatnění účtováno.

3.12. Přechodné účty pasiv

Výdaje příštích období ve výši 6 266 tis. Kč a dohadné položky pasivní ve výši 5 809 tis. Kč zahrnují především nevyfakturované práce a služby, které jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

3.13. Aktiva a pasiva v cizích měnách

2002

(údaje v tis.Kč)								
	Kč	EUR	USD	NOK	DEM	SKK	Ostatní	Celkem
Dlouhodobý finanční majetek	4 000	0	0	0	565	0	0	4 565
Dlouhodobé pohledávky	7 495	0	0	35 119	0	0	0	42 614
Krátkodobé pohledávky	190 039	35 531	73 360	32 611	7 815	0	5	339 361
Peníze	228	0	0	0	0	5	0	233
Přechodné účty aktiv	12 943	27	0	0	0	0	0	12 970
Celkem	214 705	35 558	73 360	67 730	8 380	5	5	399 743
Dlouhodobé závazky	6 805	0	4 354	0	0	0	0	11 159
Krátkodobé závazky	423 272	83 494	16 941	18 692	496	164	509	543 568
Bankovní úvěry	318 617	12 957	45 353	0	0	0	0	376 927
Přechodné účty pasiv	11 175	633	267	0	0	0	0	12 075
Celkem	759 869	97 084	66 915	18 692	496	164	509	943 729

2001

(údaje v tis.Kč)								
	Kč	EUR	USD	NOK	DEM	SKK	Ostatní	Celkem
Dlouhodobý finanční majetek	4 000	0	0	0	572	0	0	4 572
Krátkodobé pohledávky	248 495	32 786	67 908	5 020	68 887	0	539	423 635
Peníze	520	0	0	0	0	5	0	525
Přechodné účty aktiv	20 671	0	393	0	440	0	0	21 504
Celkem	273 686	32 786	68 301	5 020	69 899	5	539	450 236
Dlouhodobé závazky	4 530	0	14 010	0	0	0	0	18 540
Krátkodobé závazky	416 178	65 254	11 227	34 503	10 937	328	123	538 550
Bankovní úvěry	190 500	189 823	0	0	0	0	0	380 323
Přechodné účty pasiv	36 651	177	245	0	193	0	0	37 266
Celkem	647 859	255 254	25 482	34 503	11 130	328	123	974 679

3.14. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002*			Stav k 31.12.2001*		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Slévárna	71 375	352 703	424 078	86 378	542 070	628 448
Těžební stroje a ocelové konstrukce	333 424	679 798	1 013 222	425 253	318 612	743 865
Horizontky	48 022		48 022	17 368		17 368
Zemní stroje	81 560	334 820	416 380	74 452	356 854	431 306
Modelárna	23 058	11 570	34 628	28 606	15 139	43 745
Ostatní	9 499	2 439	11 938	14 640	13	14 653
Celkem	566 938	1 381 330	1 948 268	646 697	1 232 688	1 879 385

* údaje v tabulce představují tržby za prodej vlastních výrobků a služeb a tržby za prodej zboží

3.15. Mimořádné náklady a výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Škody	5	2 729
Ostatní	6 742	1 533
Mimořádné náklady celkem	6 747	4 262

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Opravy minulých účetních období		30
Ostatní	3 342	7 047
Mimořádné výnosy celkem	3 342	7 077

Mimořádné náklady v roce 2002 představují především požadovanou náhradu škody pojišťovnou Kooperativa za škodní událost - požár poháněcí stanice Severočeských dolů, která byla způsobena zaměstnanci společnosti. Za tuto škodní událost je v mimořádných výnosech průúčtována náhrada části škody od pojišťovny Zürich.

3.16. Transakce se spřízněnými osobami

V roce 2001 a 2002 neproběhly žádné transakce se spřízněnými osobami.

3.17. Dotace

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Přijaté dotace na provozní účely	193	0
Přijaté dotace na investiční účely	68	0
Přijaté dotace celkem	261	0

V roce 2002 byla společnosti poskytnuta dotace na grantový projekt „Komplexní měření provozních charakteristik na velkostrojích s cílem zvýšení spolehlivosti a životnosti včetně řešení inovačních procesů“.

4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady za rok 2002 a 2001 jsou následující:

2002

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	2 028	378 195	125 699	2 892	506 786
Vedení společnosti	12	16 193	5 668	600	22 461
Celkem	2 040	394 388	131 367	3 492	529 247

(údaje v tis. Kč)

2001

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	2 244	396 497	136 482	3 158	536 137
Vedení společnosti	14	17 347	6 071	480	23 898
Celkem	2 258	413 844	142 553	3 638	560 035

(údaje v tis. Kč)

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

4.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2002 a 2001 mělo vedení společnosti k dispozici osobní vozy s možností využití pro soukromé účely, což bylo zdaňováno podle platných daňových předpisů.

5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Závazky, které nebyly v účetnictví uvedeny, nejsou společnosti známy.

Významné potenciální ztráty

Společnosti rovněž nejsou známy další významné potenciální ztráty, na které by nebyla vytvořena v účetnictví rezerva a jejichž realizace by závisela na uskutečnění jedné nebo více nejistých budoucích událostí.

Vystavené záruční směnky

Společnosti není známa existence vystavených záručních směnek, které by nebyly zaneseny v účetnictví společnosti

Soudní spory

K 31.12.2002 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

K datu 31.12.2002 neexistuje ekologický audit společnosti. Vedení společnosti proto nemůže odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích mimo těch, které jsou společnosti známy a o kterých společnost účtuje.

Ručení třetím osobám

Společnost neposkytuje ručení za závazky třetím osobám v žádné formě.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku (včetně finančního)

Společnost nemá k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů mimo těch, o kterých účtuje.

Výzkum a vývoj

Pro rok 2002 a 2003 společnost UNEX a.s. nevyhradila žádné finanční prostředky na výzkum či vývoj a ani žádné výdaje do budoucnosti neplánuje.

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by vyžadovaly úpravu finančních výkazů.

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

Představenstvo společnosti UNEX a.s., zpracovalo v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 obchodního zákoníku následující zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou, a to za účetní období roku 2002, jak následuje:

I. Charakteristika ovládané osoby

Obchodní firma: UNEX a.s.,

Sídlo: Uničov, Brničko 1032, PSČ 783 93,

Právní forma: akciová společnost

IČ: 45192049

DIČ: 380-45192049

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 364, zápisem ze dne 6.5.1992.

Základní kapitál: 227.558.400,- Kč

Převažující předmět podnikání: strojírenská výroba, výroba ocelových konstrukcí
(průmyslové mosty, stavby)

Akcie: 568 146 ks na majitele ve jmenovité hodnotě 400,- Kč

Složení představenstva:

Předseda představenstva: Ing. Otto Říha

Místopředseda představenstva: PhDr. Vladimír Hronský

Člen představenstva: Ing. Pavel Cesnek

Složení dozorčí rady:

Předseda dozorčí rady: Ing. Irena Valentová

Místopředseda dozorčí rady: John Frederick Martin

Člen dozorčí rady: Bc. Stanislav Axman

Koncem roku 1999 se akciová společnost UNEX stala spoluzakladatelem společnosti UNEX Trading GmbH, se sídlem: Steiler Weg 39a D-45468 Mulheim an der Ruhr, SRN. Společnost UNEX a.s. vložila do základního kapitálu společnosti UNEX Trading GmbH peněžitý vklad ve výši 35.000 DEM. Společnost UNEX tak vlastnila ve společnosti UNEX Trading GmbH 70% obchodní podíl. Společnost UNEX Trading GmbH je na základě shora uvedené výše obchodního podílu nepřímo ovládána společností Bancroft Czech Republic, L.P. V posledním účetním období nedošlo mezi společností UNEX a.s. a společností UNEX Trading GmbH k uzavření žádných smluv ani k žádným právním úkonům ani k dalším úkonům ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku. Společnost UNEX Trading GmbH vstoupila počátkem roku 2001 do likvidace, která probíhá až do dnešního dne.

II. Charakteristika ovládané osoby

Komanditní společnost Bancroft Czech Republic, L.P. založená a podnikající dle právního řádu státu Delaware, Spojené státy americké, se sídlem: 1209 Orange Street, Wilmington, stát Delaware 19801, Spojené státy americké, jednající svým jediným komplementářem společností Bancroft PHC, L.L.C. společnost s ručením omezeným založená a podnikající dle právního řádu státu Delaware, Spojené státy americké, který jedná prostřednictvím svého řádně oprávněného statutárního orgánu, společností Bancroft PHC Corp., obchodní společnost založená a podnikající dle právního řádu státu Delaware, Spojené státy americké, se sídlem: 1209 Orange Street, Wilmington, stát Delaware 19801, Spojené státy americké.

Komanditní společnost Bancroft Czech Republic, L.P. je členem investiční skupiny Bancroft Group, L.P.. The Bancroft Group, L.P. od svého založení v roce 1989 se jako investor soustřeďuje výhradně na podnikání ve střední a východní Evropě. Představenstvo společnosti UNEX a.s. zaslalo osobě ovládající písemnou žádost o zaslání dalších informací o akcionářské struktuře ovládající osoby tak, aby bylo možné v rámci zprávy zjistit případné vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst.9 obchodního zákoníku mezi společností UNEX a.s. a osobami ovládanými společností Bancroft Czech Republic, L.P. ovládající osoba Bancroft Czech Republic, L.P. zaslala představenstvu UNEX a.s. odpověď, ze které nevyplývají a na základě které nebylo možné zjistit další vztahy dle ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku k touto bodu zprávy.

III. Vztahy mezi jednotlivými osobami tvořícími koncern

UNEX a.s. s odvoláním na ustanovení § 66a odst. 7 obchodního zákoníku netvoří s dalšími osobami koncern, neboť není podrobena jednotnému řízení jiné tzv. „řídící“ osoby.

IV. Způsob ovládnání

Ovládající osoba Bancroft Czech Republic, L.P. vlastní ke dni 31.12.2001 88,17% z celkového počtu akcií ovládané osoby společnosti UNEX a.s. Ovládaná osoba nejedná ve shodě ve smyslu ustanovení § 66a odst. 1 obchodního zákoníku s žádnou další osobou.

V. Personální propojení

Personální propojení osoby ovládané a osoby ovládající neexistuje ani na úrovni statutárního orgánu, tj. představenstva akciové společnosti, ani na úrovni dozorčí rady ovládané společnosti.

VI. Struktura vztahů ovládající a další propojené osoby

Ovládané osobě nejsou známy struktury vztahů mezi osobou ovládající a další propojenou osobou.

VII.

Účetní období roku 2001 a 2002, které tato zpráva popisuje, je obdobím, ke kterému mezi ovládanou a ovládající osobou není uzavřena ovládající smlouva.

VIII.

V popisovaném účetním období roku 2001 a 2002 nebyly mezi ovládanou a ovládající, popřípadě další propojenou osobou uzavřeny žádné smlouvy a rovněž neexistují žádné smlouvy, které byly uzavřeny před rozhodným (popisovaným) obdobím roku 2001 a 2002 a byly v jeho průběhu platné.

IX.

V popisovaném období roku 2001 a 2002 nebyly učiněny mezi ovládající a ovládanou osobou, případně další propojenou osobou žádné právní úkony ani žádná další opatření v zájmu nebo na popud ovládající osoby.

V Uničově dne 24.3.2003

Představenstvo UNEX a.s.

UNEX a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2001

VÝROK AUDITORA

Představenstvu společnosti UNEX a.s.:

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti UNEX a.s. k 31. prosinci 2001 v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech, a s auditorskými směrnicemi vydanými Komorou auditorů. Náš audit zahrnoval ověření informací prokazujících údaje účetní závěrky a účetních postupů a odhadů použitých vedením při jejím sestavení. Naše auditorské postupy byly provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností.

Vedení společnosti je odpovědné za sestavení účetní závěrky a za vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné a správné. Naší odpovědností je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě ověření provedeného v souladu s tímto zákonem a s auditorskými směrnicemi.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně zobrazuje majetek, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci společnost UNEX a.s. k 31. prosinci 2001 a výsledky jejího hospodaření za rok 2001 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a s příslušnými předpisy.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti UNEX a.s. k 31. prosinci 2000 a naše zpráva z 23. února 2001 obsahovala výrok bez výhrad.

Arthur Andersen Česká republika, k.s.

Husova 5

110 00 Praha 1

licence č. 334

Ing. Martin Plachý

dekret č. 1733

5. března 2002

Praha, Česká republika

1. POPIS SPOLEČNOSTI

UNEX a.s. (dále jen "společnost") je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 6. 5. 1992 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě v oddílu B, vložce 364 a sídlí v Uničově, Brničko 1032, Česká republika. Hlavním předmětem její činnosti je stavba strojů s mechanickým pohonem, výroba ocelových konstrukcí, slévání železných a neželezných kovů, kovomodelářství a kovoobrábění.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním jmění:

Bancroft Czech Republic, L.P. 88,17%

Společnost není součástí konsolidačního celku.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2001:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Jan Malec, MBA
Místopředseda:	Ing. Hana Menclová
Člen:	Ing. Jiří Krátký

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Michal Otradovec
Místopředseda:	John Frederick Martin
Člen:	Bc. Stanislav Axman

Společnost má následující organizační strukturu:

Společnost je řízena generálním ředitelem. Jednotlivé provozy podniku jsou organizačně členěny do samostatných procesních jednotek. Základními procesními jednotkami jsou slévárna, těžební stroje a ocelové konstrukce, horizontky, zemní stroje, modelárna a služby. Jednotlivé procesní jednotky jsou řízeny řediteli.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a podle postupů účtování pro podnikatele ve znění platném pro rok 2001 a 2000.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2001, resp. 2000, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 60 tis. Kč v roce 2001, resp. 2000) se odepisuje jednorázově do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti je zaúčtován v ocenění vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením dlouhodobého hmotného majetku se zahrnují do jeho ocenění.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 20 tis. Kč v roce 2001, resp. 2000) se odepisuje jednorázově do nákladů. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (od 20 tis. do 40 tis. Kč v roce 2001, resp. 2000) se oceňuje v pořizovacích cenách a odepisuje se do nákladů pravidelně měsíčně po dobu dvou let.

Odepisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	30-40
Stroje, přístroje a zařízení	4-6
Dopravní prostředky	4-12
Inventář	12
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4

c) Dlouhodobý finanční majetek

Kotované a nekotované cenné papíry jsou oceněny (vyjma akcií podniků ve skupině nebo dceřiných společnostech) cenou pořízení, nebo tržní hodnotou, je-li tato nižší. Tržní hodnota vychází z poslední ceny v roce 2001, resp. 2000, za kterou byly cenné papíry obchodovány na burze nebo v RM systému.

Podíly podniků ve skupině jsou oceněny cenou pořízení. Pokud však dochází k poklesu účetní hodnoty vkladu u těchto společností (např. z důvodu záporného vlastního jmění), rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtován jako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady, ostatní přímé náklady a výrobní režijní náklady .

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují v nominální hodnotě. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na jejich realizační hodnotu.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku.

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20% čistého zisku, ne však více než 10% základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5% z čistého zisku až do výše 20% základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

g) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

h) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Majetek pořízený v cizí měně byl účtován v českých korunách v kurzu platném v době jeho pořízení nebo v době, kdy byly jednotlivé položky zahrnuty do majetku.

Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně se přepočítávají na české koruny pevným měsíčním kurzem stanoveným k prvnímu dni v měsíci a ke konci roku byly přepočteny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Nerealizované kurzové zisky a ztráty se do výnosů, resp. nákladů neúčtují, dokud nedojde k výběru nebo platbě příslušné částky, a vykazují se v ostatních pasivech, resp. aktivech. K nerealizované kurzové ztrátě vykázané v aktivech se vytváří rezerva ve výši této ztráty na vrub nákladů.

j) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.)

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad dočasných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	31 217	-	(30)	907	32 094
Ocenitelná práva	13 111	-	-	-	13 111
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5 072	-	(356)	396	5 112
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	23 740	12 565	-	(1 303)	35 002
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	12	(12)	-	-	-
Celkem 2001	73 152	12 553	(386)	-	85 319
Celkem 2000	44 185	29 495	(528)	-	73 152

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	(22 215)	(4 755)	30	(26 940)	5 154
Ocenitelná práva	(13 111)	-	-	(13 111)	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(5 072)	(396)	356	(5 112)	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	35 002
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-
Celkem 2001	(40 398)	(5 151)	386	(45 163)	40 156
Celkem 2000	(35 395)	(5 531)	528	(40 398)	32 754

Ocenitelná práva, patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek představuje plánovací software RHYTM.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	530 451	-	(2 369)	715	528 797
Stroje, přístroje a zařízení	784 594	1 534	(48 308)	39 071	776 891
Dopravní prostředky	174 943	-	(2 177)	5 937	178 703
Inventář	10 555	-	-	-	10 555
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	132 608	-	(11 718)	13 374	134 264
Pozemky	10 346	-	(57)	-	10 289
Umělecká díla	84	-	-	-	84
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 679	87 762	(56 590)	(29 916)	10 935
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	28 637	8 199	-	(29 181)	7 655
Celkem 2001	1 681 897	97 495	(121 219)	-	1 658 173
Celkem 2000	1 689 240	94 715	(102 058)	-	1 681 897

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Stavby	(360 120)	(16 284)	(1 100)	2 369	(375 135)	(7 356)	146 306
Stroje, přístroje a zařízení	(662 607)	(36 252)	(6 911)	48 308	(657 462)	-	119 429
Dopravní prostředky	(155 112)	(5 053)	-	2 176	(157 989)	-	20 714
Inventář	(10 033)	(164)	-	-	(10 197)	-	358
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(126 934)	(13 815)	(32)	11 718	(129 063)	-	5 201
Pozemky	-	-	-	-	-	-	10 289
Umělecká díla	-	-	-	-	-	-	84
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	(3 003)	7 932
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	7 655
Celkem 2001	(1 314 806)	(71 568)	(8 043)	64 572	(1 329 846)	(10 359)	317 968
Celkem 2000	(1 332 286)	(64 807)	-	82 287	(1 314 806)	(10 971)	356 120

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky účtované na vrub nákladů (viz odstavec 7).

Z dlouhodobého hmotného majetku společnosti k 31. 12. 2001, resp. 2000, se určité položky (chemická úpravná vody, rekreační zařízení) v pořizovací ceně v hodnotě 15 974 tis. Kč, resp. 16 109 tis. Kč, a s oprávkami v hodnotě 6 618 tis. Kč, resp. 6 141 tis. Kč, nepoužívaly.

Majetek (budovy) v pořizovací ceně 243 971 tis. Kč a zůstatkové hodnotě k 31. 12. 2001, resp. 2000, ve výši 41 669 tis. Kč, resp. 51 135 tis. Kč je k 31. 12. 2001, resp. k 31. 12. 2000, zastaven na krytí úvěru u Komerční banky a.s., a Československé obchodní banky, a.s. (ČSOB) (viz odstavec 14).

Rekapitulace omezení vlastnického práva k majetku (v tis. Kč):

	Pořizovací hodnota majetku	Zůstatková hodnota majetku k 31. 12. 2001	Zůstatková hodnota majetku k 31. 12. 2000
Komerční banka a.s.	185 037	23 539	31 569
ČSOB a.s.	58 934	18 130	19 566
Celkem	243 971	41 669	51 135

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31.12.1999	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 31.12.2000	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 31.12.2001
Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem	647	-	(19)	628	14	(70)	572
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	4 000	-	-	4 000	-	-	4 000
Opravné položky	(3 810)	(628)	-	(4 438)	-	56	(4 382)
Celkem	837			190			190

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a majetkové účasti společnosti tvoří akcie společností RDP Group a Strojexport.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě inventarizace zásob (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2001, resp. 2000, vytvořeny opravné položky na základě analýzy pohledávek dle splatnosti (viz odstavec 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily k 31. 12. 2001, resp. 2000, 21 712 tis. Kč, resp. 23 458 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2001

Neuhrazené pohledávky splatné do konce roku 1994, které k 31. 12. 2001 resp. 2000, činily 18 756 tis. Kč, resp. 18 762 tis. Kč, byly v souladu s daňovými předpisy odepsány za rok 2001, resp. 2000, ve výši 2 371 tis. Kč, resp. 3 752 tis. Kč.

Společnost dále z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání atd. odepsala do nákladů v roce 2001, resp. 2000, pohledávky ve výši 6 804 tis. Kč, resp. 220 tis. Kč

Pohledávky společnosti zastavené ve prospěch úvěrů činily k 31. 12. 2001 (v tis. Kč):

Pohledávky	Výše úvěru	Částka pohledávek	Lhůta splatnosti
Komerční banka a.s. Olomouc	6 000	7,628	28.6.2002
Credit Lyonnais Bank	15 000	17,563	15.5.2002
Credit Lyonnais Bank	74 000	138 512	31.1.2002

K 31. 12. 2001 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 5 440 tis. Kč týkající se běžných obchodních pohledávek, především vůči firmě Profistav s.r.o. a firmě R. Drahokoupil. Tyto pohledávky mají lhůtu splatnosti v rozmezí od ledna 2003 do května 2006 (dle sjednaného splátkového kalendáře).

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 21).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 1999	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2000	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2001
dlouhodobému majetku	15 392	628	(611)	15 409	-	(668)	14 741
zásobám	35 876	634	(9 547)	26 963	2 125	(7 250)	21 838
pohledávkám – zákonné	12 617	1 248	(1 413)	12 452	987	(1 969)	11 470
pohledávkám – ostatní	22 692	8 612	(8 657)	22 647	5 865	(366)	28 146

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

8. FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2001 měla společnost následující zůstatky účtů s omezeným disponováním (v tis. Kč):

Účet	Účel zřízení	Zůstatek k 31. 12. 2001	Zůstatek k 31. 12. 2000
Komerční banka – korunový účet	Úroky z termínovaného vkladu	37	6
Komerční banka – termínovaný vklad	Celní jistina	600	600
Komerční banka – termínovaný vklad	Celní jistina	1 000	1 000
Komerční banka – termínovaný vklad	Jištění úroků	1 430	1 430
Komerční banka – termínovaný vklad	Záruka Dětmorovice	1 000	-
Komerční banka – termínovaný vklad	Jištění bankovní záruky	-	8 000
Credit Lyonnais Bank – termínovaný vklad	Jištění bankovní záruky	7 850	-
ČSOB – termínovaný vklad	Krytí účtů VISA karet	-	500

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení finančního leasingu a pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 568 146 ks akcií s nominální hodnotou 400 Kč.

Společnost vlastnila k 31. 12. 2001, resp. 2000 celkem 20 826 ks vlastních akcií, tj. 3,67%, v ceně 5 207 tis. Kč. Důvodem nabytí vlastních akcií v průběhu minulého účetního období byl povinný odkup realizovaný v souladu s právními předpisy v souvislosti s ukončením jejich veřejného obchodování.

V roce 2001, resp. 2000, došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 1999	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2000	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2001
Počet akcií	568 146	-	568 146	-	568 146
Základní kapitál	227 258	-	227 258	-	227 258
Zákonný rezervní fond	28 676	8 506	37 182	576	37 758

Účetní závěrka k 31. prosinci 2001

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 21. 6. 2001 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2000 (v tis. Kč):

Zisk roku 2000	11 531
Příděl do rezervního fondu	(576)
Převod nerozděleného zisku	10 955
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2000	57 482
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2001	68 437

Valná hromada společnosti rozhodla nevyplácet dividendy ze zisku roku 2000.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 1999	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2000	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2001
Na kurzové ztráty	1 073	5 198	(1 073)	5 198	7 550	(5 198)	7 550
Ostatní	1 700	410	(1 700)	410	-	(410)	-

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost měla k 31. 12. 2001, resp. 2000 následující ostatní dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Společnost	Splatnost	2001	2000
Půjčka od státního fondu životního prostředí	2002	214	1 385
Půjčka Aral ČR	2004	886	1 500
Jiné dlouhodobé závazky - IBM Praha	2004	29 724	26 300
Celkem		30 824	29 185
Mínus splátka v běžném roce		(12 284)	(6 368)
Celkem		18 540	22 817

Souhrnná splatnost dlouhodobých závazků k 31. 12. 2001 v tis. Kč:

Ostatní dlouhodobé závazky	
2002	12 284
2003	11 778
2004	6 762
Celkem	30 824

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2001, resp. 2000, měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 191 224 tis. Kč, resp. 191 935 tis. Kč.

Závazky ke spřízněným osobám (viz odstavec 21).

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

Banka	Splatnost	Celkový limit	2001		2000	
			Částka v cizí měně (TEUR)	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně (TEUR)	Částka v tis. Kč
Komerční banka a.s. Olomouc						
- úvěr na pohledávky	2003	80 000		68 000		76 000
- revolvingový úvěr	2002	40 000		27 500		30 500
- úvěr na pohledávky	2002	10 000		6 000		10 000
- úvěr na investice - furany	2001	40 000		-		12 225
ČSOB						
- revolving na pohledávky	2002	70 000	1 966	62 862	1 808	63 454
Credit Lyonnais Bank						
- revolvingový úvěr na pohledávky	2002	74 000		74 000		55 000
- úvěr-Špička K2000	2002	15 000		15 000		65 000
- úvěr-SU4	2004	200 000		-		-
ING Bank Prague						
- revolvingový úvěr	2002	160 000	3 970	126 961	1 850	64 916
Česká konsolidační agentura		136 889		-		51 333
Celkem				380 323		428 428
Splátka v běžném roce				(318 323)		(428 428)
Splátky v dalších letech				62 000		-

Společnost vedla soudní spor s Českou konsolidační agenturou jako právním nástupcem Konsolidační banky Praha s.p.ú. týkající se pohledávky banky z titulu nesplácení úvěrů a úroků z úvěrů. V průběhu roku 2001 došlo k vypořádání závazku společnosti vůči České konsolidační agentuře ve výši 118 662 tis. Kč, který tvořil zůstatek úvěru ve výši 51 333 tis. Kč a dlužný úrok ve výši 67 329 tis. Kč. Společnost na základě smlouvy o postoupení pohledávky získala pohledávku České konsolidační agentury vůči společnosti ve výši 118 662 tis. Kč. Celkový rozdíl mezi hodnotou závazku a částkou, za kterou byla výše uvedená pohledávka postoupena, byl zaúčtován do finančních výnosů ve výši 76 412 tis. Kč. Podáním ze dne 6. 12. 2001 vzal žalobce žalobu v celém rozsahu zpět a soud řízení zastavil.

V roce 2000 byl ve finančních výkazech celkový závazek bez dlužného úroku vůči České konsolidační agentuře vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr ve výši 51 333 tis. Kč. Dlužný úrok k 31. 12. 2000 ve výši 58 250 tis. Kč byl vykázán jako krátkodobý závazek z obchodního styku.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2001

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2001, resp. 2000, činily 38 661 tis. Kč, resp. 46 348 tis. Kč. V roce 2001, resp. 2000, nebyly úroky zahrnuty do pořízení ceny investic.

Smlouva o úvěrech s Komerční bankou, a.s. (KB), ČSOB, a.s., Credit Lyonnais Bank (CRLB) a ING Bank obsahuje následující zvláštní podmínky, které musí společnost dodržovat:

KB	Maximální míra zadluženosti	5,0
	Maximální celková zadluženost	75%
	Minimální likvidita I. stupně	0,05
ČSOB	Minimální běžná likvidita	40%
	Minimální krytí úroků	2,0
	Minimální obchodní obrat v mil. Kč	2 200
	Minimální rentabilita tržeb z prov. HV	2,5%
	Ukazatel kapitálová struktury	300%
	Maximální doba inkasa pohledávek	61
	Poměr závazků vůči bankám/čisté obchodní jmění	133%
ING Bank	Minimální vlastní jmění (v mil. Kč)	260
	Minimální krytí úroků	1,75

K 31. 12. 2001 společnost některé podmínky nedodržovala.

15. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především nevyfakturované práce a služby, které jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2001 v tis. Kč	2000 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	13 596	11 531
Nezdanitelné výnosy	(14 215)	(24 131)
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	(6 181)	(8 037)
Neodečitatelné náklady		
Tvorbou opravných položek	7 990	9 874
Tvorbou rezerv	7 550	5 608
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	27 760	22 667
Odečet daňové ztráty	(28 790)	(13 793)
Investiční úleva 10% HIM	-	-
Hodnota darů	(103)	(74)
Zdanitelný příjem	7 607	3 645
Sazba daně z příjmu	31%	31%
Daň	2 358	1 130
Sleva na dani podle § 35a a § 35b	(2 358)	(1 130)
Splatná daň	-	-

Podle zákona o dani z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 1996 v hodnotě 162 066 tis. Kč do příštích sedmi let.

Daňová ztráta	Uplatnitelnost do
30 489	2003
109 181	2005
22 396	2006
162 066	

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	Základ	Daňová sazba	2001		2000	
			Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	(12 786)	31 %		(3 964)		(2 491)
Ostatní dočasné rozdíly:						
OP k pohledávkám	28 146	31 %	8 725		7 021	
OP k zásobám	21 838	31 %	6 770		8 358	
OP k dlouhodobému majetku	10 359	31 %	3 211		3 401	
Rezervy	7 550	31 %	2 341		1 739	
Daňová ztráta z minulých let	162 066	31 %	50 240		58 282	
Neuplatněná 10% investiční úleva	15 188	31 %	4 708		3 921	
Celkem			75 995	(3 964)	82 722	(2 491)
Netto			72 031		80 231	

Z důvodu opatrnosti společnost nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 72 031 tis. Kč.

17. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz odstavec 3h).

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn. že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2001, resp. 2000 (v tis. Kč):

Popis	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2001	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2000	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2001	
				Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Stroje, zařízení, dopravní prostředky	126 952	46 866	30 589	25 556	54 530

18. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost má k 31. 12. 2001, resp. 2000 závazky nevykázané v rozvaze. Jedná se o úroky z prodlení ve výši 8 503 tis. Kč, resp. 9 015 tis. Kč, které jsou vedeny v podrozvahové evidenci.

19. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2001		2000	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Slévárna	86 378	542 070	92 607	348 906
Těžební stroje a ocelové konstrukce	425 253	318 612	729 585	226 565
Horizontky	17 368	-	4 542	-
Zemní stroje	74 452	356 854	116 191	530 170
Modelárna	28 606	15 139	31 883	6 465
Ostatní	14 640	13	34 523	453
Výnosy celkem	646 697	1 232 688	1 009 331	1 112 559

Převážná část výnosů společnosti k 31. 12. 2001 je soustředěna na 10 hlavních zákazníků v těžebním a strojírenském odvětví.

20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2001		2000	
	Celkový počet zaměstnanců	Ředitelé, náměstci a vedoucí organizačních složek	Celkový počet zaměstnanců	Ředitelé, náměstci a vedoucí organizačních složek
Průměrný počet zaměstnanců	2 258	14	2 192	16
Mzdy	413 844	17 347	380 334	8 653
Odměny členům orgánů společnosti	600	480	283	175
Sociální zabezpečení	142 553	6 071	130 966	3 029
Sociální náklady	3 038		2 814	
Osobní náklady celkem	560 035	23 898	514 397	11 857

21. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Členové představenstva, dozorčí rady a členové vedení společnosti vlastnili k 31. 12. 2001, resp. 31. 12. 2000 celkem 1 814 ks, resp. 3 621 ks akcií společnosti.

Zálohy poskytnuté spřízněným osobám dosáhly k 31. 12. 2001, resp. 31. 12. 2000 celkové výše 0 tis. Kč, resp. 704 tis. Kč.

Společnost přijala od spřízněné společnosti Bancroft Advisors, L.L.C. Washington D.C. v roce 2001, resp. v roce 2000 služby v celkové hodnotě 0, resp. 1 845 tis. Kč (50 000 USD).

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Společnost zaúčtovala do ostatních finančních výnosů částku ve výši 76 412 tis. Kč, která vznikla jako rozdíl mezi hodnotou závazku vůči České konsolidační agentuře a částkou, za kterou byla společnosti postoupena pohledávka ve stejné výši jako uvedený závazek a následně započtena, čímž došlo k vypořádání tohoto závazku (viz odstavec 14).

Ostatní provozní náklady tvoří především odpis pohledávek, pojištění, náhrady ušlých mezd, pokuty a penále.

Mimořádné výnosy v roce 2001 tvoří především proúčtování odpisu promlčených závazků a byly společností zaúčtovány na základě podkladů z právního oddělení. Mimořádné výnosy v roce 2000 tvořily především proúčtování nároků na náhradu manka a škody od fyzických a právnických osob a proúčtování prominutého penále Finančním úřadem.

Mimořádné náklady jsou tvořeny proúčtováním manka a škod na majetku společnosti.

23. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA)

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
5. 3. 2002	Ing. Jan Malec, MBA	Ing. František Berka	Alena Šimková

ROZVAHA

ke 31. prosinci 2001

v tis. Kč

	Stav v roce 2001			Stav v roce 2000	Stav v roce 1999
	Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	2 775 275	1 451 204	1 324 071	1 197 427	1 022 593
STÁLÁ AKTIVA	1 748 064	1 389 750	358 314	389 064	354 999
Dlouhodobý nehmotný majetek	85 319	45 163	40 156	32 754	8 790
Software	32 094	26 940	5 154	9 002	8 275
Ocenitelná práva	13 111	13 111	0	0	76
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	5 112	5 112	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	35 002	0	35 002	23 740	427
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	12	12
Dlouhodobý hmotný majetek	1 658 173	1 340 205	317 968	356 120	345 372
Pozemky	10 289	0	10 289	10 346	10 353
Stavby	528 797	382 491	146 306	162 363	158 517
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	966 149	825 648	140 501	142 340	146 088
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	134 348	129 063	5 285	5 758	5 330
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 935	3 003	7 932	6 676	14 405
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	7 655	0	7 655	28 637	10 679
Dlouhodobý finanční majetek	4 572	4 382	190	190	837
Podíl. cen. papíry a vklady v pod. s rozhod. vlivem	572	572	0	0	647
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	4 000	3 810	190	190	190
OBĚŽNÁ AKTIVA	1 005 707	61 454	944 253	789 941	658 876
Zásoby	531 390	21 838	509 552	409 369	302 419
Materiál	75 394	930	74 464	60 479	70 129
Nedokončená výroba a polotovary	287 287	2 125	285 162	235 068	114 672
Výrobky	142 009	16 771	125 238	85 579	73 719
Zboží	22 040	2 012	20 028	19 428	22 012
Poskytnuté zálohy na zásoby	4 660	0	4 660	8 815	21 887
Dlouhodobé pohledávky	5 440	0	5 440	7 413	7 087
Pohledávky z obchodního styku	5 440	0	5 440	7 413	7 087
Krátkodobé pohledávky	423 635	39 616	384 019	328 488	309 495
Pohledávky z obchodního styku	409 749	39 616	370 133	297 296	301 564
Stát - daňové pohledávky	8 852	0	8 852	6 046	81
Jiné pohledávky	5 034	0	5 034	25 146	7 850
Finanční majetek	45 242	0	45 242	44 671	39 875
Peníze	525	0	525	2 815	1 839
Účty v bankách	44 717	0	44 717	41 856	38 036
OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	21 504	0	21 504	18 422	8 718
Časové rozlišení	17 633	0	17 633	14 092	5 840
Náklady příštích období	10 020	0	10 020	8 659	4 614
Příjmy příštích období	63	0	63	231	154
Kursová rozdíly aktivní	7 550	0	7 550	5 202	1 072
Dohadné účty aktivní	3 871	0	3 871	4 330	2 878

	Stav v roce 2001	Stav v roce 2000	Stav v roce 1999
PASIVA CELKEM	1 324 071	1 197 427	1 022 593
VLASTNÍ KAPITÁL	341 842	328 246	321 922
Základní kapitál	222 051	222 051	227 258
Základní kapitál	227 258	227 258	227 258
Vlastní akcie	-5 207	-5 207	0
Fondy ze zisku	37 758	37 182	28 676
Zákonný rezervní fond	37 758	37 182	28 676
Hospodářský výsledek minulých let	68 437	57 482	0
Nerozdělený zisk minulých let	68 437	57 482	0
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0
Hospodářský výsledek běžného účetního období (+ / -)	13 596	11 531	65 988
CIZÍ ZDROJE	944 963	842 402	678 236
Rezervy	7 550	5 608	2 773
Rezervy zákonné	0	0	0
Rezerva na kursově ztráty	7 550	5 198	1 073
Ostatní rezervy	0	410	1 700
Dlouhodobé závazky	18 540	22 817	1 385
Jiné dlouhodobé závazky	18 540	22 817	1 385
Krátkodobé závazky	538 550	385 549	390 284
Závazky z obchodního styku	445 136	296 739	248 379
Závazky k zaměstnancům	74 873	66 148	60 969
Závazky ze sociálního zabezpečení	13 561	15 528	12 992
Stát - daňové závazky a dotace	4 030	4 522	63 683
Jiné závazky	950	2 612	4 261
Bankovní úvěry a výpomoci	380 323	428 428	283 794
Bankovní úvěry dlouhodobé	62 000	0	12 225
Běžné bankovní úvěry	318 323	428 428	271 569
OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	37 266	26 779	22 435
Časové rozlišení	26 146	15 885	14 697
Výdaje příštích období	8 804	11 621	9 113
Výnosy příštích období	0	0	0
Kursově rozdíly pasivní	17 342	4 264	5 584
Dohadné účty pasivní	11 120	10 894	7 738

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

ke 31. prosinci 2001

v tis. Kč

	Stav v roce 2001	Stav v roce 2000	Stav v roce 1999
Tržby za prodej zboží	30 678	37 260	23 496
Náklady vynaložené na prodané zboží	24 328	36 374	22 061
Obchodní marže	6 350	886	1 435
Výkony	2 017 296	2 306 077	1 866 332
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1 848 707	2 084 630	2 012 817
Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	85 988	125 148	-227 506
Aktivace	82 601	96 299	81 021
Výkonová spotřeba	1 379 020	1 664 659	1 254 808
Spotřeba materiálu a energie	920 317	950 020	761 365
Služby	458 703	714 639	493 443
Přidaná hodnota	644 626	642 304	612 959
Osobní náklady	560 035	514 397	536 374
Mzdové náklady	413 844	380 334	397 782
Odměny členům orgánu společnosti a družstva	600	283	278
Náklady na sociální zabezpečení	142 553	130 966	134 326
Sociální náklady	3 038	2 814	3 988
Daně a poplatky	6 089	5 891	7 406
Odpisy nehmotného a hmotného investičního majetku	76 776	70 338	77 318
Tržby z prodeje investičního majetku a materiálu	85 406	43 242	18 962
Zůstatková cena prodaného investičního majetku a materiálu	73 603	29 394	24 738
Zúčtování rezerv a časového rozlišení provozních výnosů	410	1 700	0
Tvorba rezerv a časového rozlišení provozních nákladů	0	410	1 700
Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	10 197	20 228	119 714
Zúčtování opravných položek do provozních nákladů	8 977	10 494	13 194
Ostatní provozní výnosy	22 004	20 807	5 601
Ostatní provozní náklady	52 449	43 618	31 211
Převod provozních nákladů	0	0	0
Provozní hospodářský výsledek	-15 286	53 739	65 295
Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	0	3 416	3 000
Prodané cenné papíry a vklady	0	2 607	1 000
Výnosy z finančních investic	0	0	0
Zúčtování rezerv do finančních výnosů	5 198	1 072	1 314
Tvorba rezerv na finanční náklady	7 550	5 198	1 072
Zúčtování opravných položek do finančních výnosů	56	0	0
Zúčtování opravných položek do finančních nákladů	0	628	0
Výnosové úroky	1 096	4 757	668
Nákladové úroky	38 661	46 347	41 225
Ostatní finanční výnosy	97 360	34 947	15 947
Ostatní finanční náklady	31 432	37 912	19 979
Převod finančních nákladů	0	0	0
Hospodářský výsledek z finančních operací	26 067	-48 500	-42 347
Daň z příjmu za běžnou činnost	0	0	983
- splatná	0	0	983
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	10 781	5 239	21 965
Mimofádné výnosy	7 077	9 999	51 489
Mimofádné náklady	4 262	3 707	7 466
Daň z příjmu z mimofádné činnosti	0	0	0
Mimofádný hospodářský výsledek	2 815	6 292	44 023
Hospodářský výsledek za účetní období	13 596	11 531	65 988
Hospodářský výsledek před zdaněním	13 596	11 531	66 971

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH - CASH FLOW
ke 31. prosinci 2001

v tis. Kč

	Stav v roce 2001	Stav v roce 2000	Stav v roce 1999
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	44 671	39 875	48 853
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	10 781	5 239	22 948
Úpravy o nepeněžní operace	111 338	93 940	27 447
Odpisy stálých aktiv	76 776	70 338	77 318
Změna stavu opravných položek, rezerv a změna zůstatku přechodných účtů aktiv a pasiv	8 679	-2 509	-82 965
(Zisk) ztráta z prodeje stálých aktiv	-11 682	-15 479	-7 463
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	37 565	41 590	40 557
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	122 119	99 179	50 395
Změna potřeby pracovního kapitálu	-110 845	25 855	6 216
Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	-53 558	-19 319	-68 792
Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	42 896	152 124	-143 060
Změna stavu zásob	-100 183	-106 950	218 068
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	11 274	125 034	56 611
Výdaje z plateb úroku	-38 661	-46 347	-30 509
Přijaté úroky	1 096	4 757	668
Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	0	0	-983
Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	2 815	6 292	44 023
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-23 476	89 736	69 810
Peněžní toky z investiční činnosti			
Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-108 234	-124 141	-59 720
Příjmy z prodeje stálých aktiv	74 558	35 202	15 640
Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-33 676	-88 939	-44 080
Peněžní toky z finančních činností			
Změna stavu dlouhodobých závazků	57 723	9 207	-34 708
Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky	0	-5 208	0
Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního jmění, event. rezervního fondu	0	-5 208	0
Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	57 723	3 999	-34 708
Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	571	4 796	-8 978
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	45 242	44 671	39 875