

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA

konsolidačního celku

UNEX

tvořeného

konsolidující společností UNEX a.s.

a

ovládanými společnostmi

UNEX Slévárna, s.r.o.

UNEX Servis, s.r.o.

CPM Uničov, a.s.

za rok

2005

vypracovaná představenstvem společnosti UNEX a.s.
podle § 22 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví

Tato konsolidovaná výroční zpráva obsahuje všechny informace o konsolidující účetní jednotce, které musí obsahovat její výroční zpráva, a proto konsolidující účetní jednotka podle § 22 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, nevyhotovuje výroční zprávu.

OBSAH

1. **ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU**
 - 1.1. Složení konsolidačního celku
 - 1.2. Základní údaje o konsolidující společnosti
 - 1.3. Základní údaje o ovládaných společnostech
 - 1.3.1. Společnost UNEX Slévárna, s.r.o.
 - 1.3.2. Společnost UNEX Servis, s.r.o.
 - 1.3.3. Společnost CPM Uničov, a.s.
2. **ZPRÁVY ORGÁNŮ KONSOLIDUJÍCÍ SPOLEČNOSTI**
 - 2.1. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti konsolidující společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2005
 - 2.2. Zpráva dozorčí rady konsolidující společnosti o výsledcích kontrolní činnosti
3. **KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**
 - 3.1. Konsolidovaná rozvaha
 - 3.2. Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty
 - 3.3. Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu
 - 3.4. Konsolidovaný přehled o peněžních tocích
 - 3.5. Příloha ke konsolidované účetní závěrce
 - 3.6. Zpráva auditora ke konsolidované účetní závěrce
4. **ÚČETNÍ ZÁVĚRKA KONSOLIDUJÍCÍ SPOLEČNOSTI UNEX a.s.**
 - 4.1. Rozvaha
 - 4.2. Výkaz zisku a ztráty
 - 4.3. Přehled o peněžních tocích
 - 4.4. Přehled o změnách vlastního kapitálu
 - 4.5. Příloha k účetní závěrce
 - 4.6. Zpráva auditora k účetní závěrce
5. **ÚČETNÍ ZÁVĚRKY OVLÁDANÝCH SPOLEČNOSTÍ**
 - 5.1. Rozvaha a výkaz zisku a ztráty UNEX Slévárna, s.r.o.
 - 5.2. Přehled o peněžních tocích UNEX Slévárna, s. r.o.
 - 5.3. Přehled o změnách vlastního kapitálu UNEX Slévárna, s.r.o.
 - 5.4. Zpráva auditora k účetní závěrce UNEX Slévárna, s.r.o.
 - 5.5. Rozvaha a výkaz zisku a ztráty UNEX Servis, s.r.o.
 - 5.6. Rozvaha a výkaz zisku a ztráty CPM Uničov, a.s.
 - 5.7. Přehled o peněžních tocích (CASH FLOW) CPM Uničov, a.s.
 - 5.8. Zpráva auditora k účetní závěrce CPM Uničov, a.s.
6. **ZPRÁVY O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
 - 6.1. Zpráva o vztazích mezi konsolidující společností a jejím majoritním akcionářem
 - 6.2. Zpráva o vzájemných vztazích konsolidující společnosti a ovládaných společností

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

1.1. Složení konsolidačního celku

Konsolidační celek tvoří konsolidující společnost UNEX a.s. (IČ 45192049) a ovládané osoby UNEX Slévárna, s.r.o. (IČ 26823861), UNEX Servis, s.r.o. (IČ 26840634) a CPM Uničov, a.s.(IČ 26848619).

1.2. Základní údaje o konsolidující společnosti

Název společnosti:	UNEX a.s.
Sídlo:	Brníčko 1032, 783 93 Uničov
Právní forma:	akciová společnost
Identifikační číslo:	45 19 20 49
Den vzniku:	6. 5. 1992
Zápis v obchodním rejstříku:	Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 364
Základní kapitál:	113.629.200,- Kč
Hlavní předmět podnikání:	strojírenská výroba, výroba ocelových konstrukcí, prodej odlitků
Akcie:	568.146 ks akcií o jmenovité hodnotě 200,- Kč v listinné podobě, z toho 521.733 ks akcií na jméno a 46.413 ks akcií na majitele
Představenstvo:	
předseda představenstva:	Ing. Otto Říha, MBA (od 18.4.2006 PhDr. Vladimír Hronský)
místopředseda představenstva:	PhDr. Vladimír Hronský (od 18.4.2006 Ing. Lubor Kalivoda)
člen představenstva:	Ing. Mária Sutorčíková
Dozorčí rada:	
předseda dozorčí rady:	Ing. Jana Kalivodová
místopředseda dozorčí rady:	Ing. Patricia Krajňáková (do 30.6.2005)
člen dozorčí rady:	Helena Venerová (od 30.6.2005)
člen dozorčí rady:	Bc. Stanislav Axman

1.3. Základní údaje o ovládaných společnostech

1.3.1. Společnost UNEX Slévárna, s.r.o.

Název společnosti:	UNEX Slévárna, s.r.o.
Sídlo:	Brníčko 1032, 783 93 Uničov
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Identifikační číslo:	26 82 38 61
Den vzniku:	17. 12. 2003
Zápis v obchodním rejstříku:	Krajský soud v Ostravě, oddíl C, vložka 26789
Základní kapitál:	70.000.000,- Kč
Hlavní předmět podnikání:	slévárenství, kovoobráběčství, kovářství
Společníci:	UNEX a.s., IČ 45192049, obchodní podíl 100 %
Jednatelé:	Ing. Petr Kalivoda, MBA Ing. Karel Kalný

1.3.2. Společnost UNEX Servis, s.r.o.

Název společnosti: UNEX Servis, s.r.o.
Sídlo: Brničko 1032, 783 93 Uničov
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Identifikační číslo: 26 84 06 34
Den vzniku: 18. 8. 2004
Zápis v obchodním rejstříku: Krajský soud v Ostravě, oddíl C, vložka 28111
Základní kapitál: 200.000,- Kč
Hlavní předmět podnikání: poskytování technických služeb, správa a údržba nemovitostí, služby v oblasti administrativní správy,
Společníci: UNEX a.s., IČ 45192049, obchodní podíl 100 %
Jednatelé: Ing. Petr Kalivoda, MBA
Ing. Karel Kalný
Ing. Jana Kalivodová

1.3.3. Společnost CPM Uničov, a.s.

Název společnosti: CPM Uničov, a.s.
Sídlo: Brničko 1032, 783 93 Uničov
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 26 84 86 19
Den vzniku: 13. 12. 2004
Zápis v obchodním rejstříku: Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 2849
Základní kapitál: 2.000.000,- Kč
Hlavní předmět podnikání: velkoobchod, zámečnictví, kovoobráběčství,
Akcie: 100 ks akcie na majitele o jmenovité hodnotě 20.000,- Kč
v listinné podobě,
Aktionáři: 99 % UNEX a.s., 1 % UNEX Servis s.r.o.
Představenstvo:
předseda představenstva: Ing. Karel Kalný
místopředseda představenstva: Ing. Petr Kalivoda, MBA
člen představenstva: Jan Štursa
Dozorčí rada:
předseda dozorčí rady: Ing. Jana Kalivodová
člen dozorčí rady: Jaromír Řepka
člen dozorčí rady: PhDr. Vladimír Hronský

2. ZPRÁVY ORGÁNŮ KONSOLIDUJÍCÍ SPOLEČNOSTI

2.1. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti konsolidující společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2005

Rok 2005 byl pro společnost UNEX a.s. a její dceřinné společnosti obdobím, kdy po ukončení hlavní fáze restrukturalizace dořešila většinu problémů z minulosti, zvýšila efektivnost, získala důvěru bank jako perspektivní strojírenská firma a zlepšením peněžních toků a získáním bankovních úvěrů plně stabilizovala svou finanční situaci. Ve druhém pololetí došlo k takzvanému vytlačení minoritních akcionářů, takže na konci roku 2005 měla společnost jediného akcionáře, společnost ARCADA Capital, a.s. se sídlem v Brně.

Restrukturalizace společnosti pokračovala nejen prohlubováním metod procesního řízení, ale též v oblasti organizační, kde došlo k vyčlenění další specializované činnosti, výroby výpalků, do samostatné dceřinné společnosti CPM Uničov, a.s., která zahájila činnost hned od počátku roku 2005. Od roku 2004 již takto působí společnost UNEX Slévárna, s.r.o., která vyrábí a opracovává odlitky, a společnost UNEX Servis, s.r.o., která převzala většinu obslužných činností v průmyslové areálu v Uničově – Brníčku, zejména správu budov a zajišťování jejich údržby, provoz energetického hospodářství, provoz železniční vlečky a služby v oblasti životního prostředí včetně zajišťování likvidace odpadů. Tyto kroky vedly ke zprůhlednění činnosti ve skupině a ke zvýšení efektivnosti ve všech částech hodnototvorného procesu. V zahraničí UNEX a.s. ani žádná z jím ovládaných společností nemá ani organizační složku ani žádnou jinou majetkovou účast.

Přestože se UNEX a.s. zaměřuje na k sériovou výrobu komponent pro finální výrobce, nezanedbává ani vlastní vývoj v oblasti kolesových rýpadel, kde podle přesvědčení představenstva může UNEX a.s. získat v dohledné době zajímavé zakázky nejen při rekonstrukci a modernizaci důlní techniky, ale i při jejím rozšiřování.

V oblasti ochrany životního prostředí se UNEX a.s. zaměřila na zavádění ekologicky šetrnějších technologií, zejména v oblasti povrchových úprav, a uvedla do provozu novou halu pro tyto účely. V oblasti pracovněprávních vztahů se UNEX a.s. zaměřila na vytvoření podmínek pro řešení problému kolísající potřeby pracovníků v souladu s novou zákonnou úpravou zaměstnanosti formou využití agentur práce a na rozšíření možností širšího zaměstnávání osob se změněnou pracovní schopností.

V oblasti finančního hospodaření pokračovala UNEX a.s. ve využívání zajištění proti kurzovým rizikům tzv. hedgingu. Cílem je zabránit významnému propadu tržeb v případě výrazného posilování české koruny oproti euru a dolaru, v nichž je denominována většina tržeb, nad úroveň směnného kurzu předpokládanou při sestavování plánu. UNEX a.s. sjednal opce na prodej eura za cenu odpovídající plánovanému směnnému kurzu v objemu odpovídajícím běžné výrobě. Z těchto derivátových obchodů nevyplývají žádná úvěrová ani likvidní rizika a cenová rizika jsou zanedbatelná.

Oproti minulosti se výrazně zvýšil objem investic v celé skupině. Většina investic (s výjimkou stavebních) je přitom pořizována formou leasingu. Přesto výdaje na investice ve skupině dosáhly v roce 2005 celkem 123 mil. Kč, tedy více než dvojnásobek úrovně z předchozích let. Nejvýznamnějšími investicemi byla nová hala povrchových úprav za cca 30 milionů Kč, čtyři nové či repasované horizontální vyvrtávačky z celkové hodnotě cca 30 milionů Kč a těžká zkružovačka tlustých plechů za cca 10 milionů Kč.

Počátkem února 2005 splatila společnost v plné výši včetně celého příslušenství (tzn. celkem více než 90 mil. Kč) svůj závazek vůči České konsolidační agentuře, který měl prapůvod vzniku v úvěru poskytnutém státnímu podniku Uničovské strojírně od SBCS na takzvané trvale se obracející zásoby. Tento fakt dokládá výrazné zlepšení ekonomické situace společnosti oproti minulosti a představenstvo je přesvědčeno, že UNEX a.s. i jeho dceřinné společnosti budou v nastoupeném pozitivním trendu pokračovat i v následujícím období.

Představenstvo UNEX a.s. projednalo účetní závěrku společnosti UNEX a.s. a konsolidovanou účetní závěrku konsolidačního celku UNEX, zprávy auditora k těmto účetním závěrkám a zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou. Přitom neshledalo závady v hospodaření konsolidující společnosti ani v hospodaření ovládaných společností. Je přesvědčeno, že účetní závěrka UNEX a.s. i konsolidovaná účetní závěrka podávají věrný a pravdivý obraz majetku, závazků a finanční situace společnosti i podnikatelského uskupení jakož i jejich výsledku hospodaření za rok 2005. Proto představenstvo doporučilo valné hromadě účetní závěrku UNEX a.s. i konsolidovanou účetní závěrku schválit. Zároveň doporučuje valné hromadě schválit ponechání zisku vykázaného v účetní závěrce na účtu nerozděleného zisku.

Představenstvo UNEX a.s. předpokládá, že v následujícím období se bude společnost úspěšně rozvíjet, zvyšovat své tržby i zisk.

Uničov, 23. 6. 2006

PhDr. Vladimír Hronský
předseda představenstva UNEX a.s.

2.2. Zpráva dozorčí rady konsolidující společnosti o výsledcích kontrolní činnosti

Dozorčí rada vykonávala své úkoly v souladu se zákonem a stanovami společnosti. Představenstvo společnosti jí poskytovalo veškeré potřebné podklady a informace o činnosti společnosti a jejím podnikatelském vývoji v roce 2005 a o činnosti dceřinných společností. Dozorčí rada podávala představenstvu společnosti svá stanoviska, podněty a názory na řešení klíčových problémů.

Dozorčí rada projednala zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2005, účetní závěrku, konsolidovanou účetní závěrku, zprávy auditora a neshledala závady v hospodaření společnosti ani v sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky. Dozorčí rada taktéž nemá námitek proti zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou. Dozorčí rada doporučila akcionářům schválit roční závěrku společnosti za rok 2005, způsob rozdělení zisku a konsolidovanou účetní závěrku společnosti za rok 2005 podle návrhu předloženého představenstvem.

Dozorčí rada vyjadřuje uspokojení s činností představenstva při dokončování restrukturalizace společnosti a oceňuje výsledky současného managementu, který pokračuje v trendu výrazného zvyšování efektivnosti činnosti firmy.

Uničov, 28. 6. 2006

Ing. Jana Kalivodová
předsedkyně dozorčí rady UNEX a.s.

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA v plném rozsahu		UNEX		
k datu 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brničko 1032 783 93 Uničov		
		rok 2005	rok 2004	rok 2003
	AKTIVA CELKEM	1 403 458	1 290 937	1 090 273
B.	Dlouhodobý majetek	291 102	235 741	249 128
I.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	20 754	27 070	34 463
3.	Software	15 264	27 056	33 172
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 490	14	1 271
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	20
II.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	270 348	208 671	214 665
1.	Pozemky	9 604	9 863	9 942
2.	Stavby	76 433	88 944	112 010
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	108 888	79 142	80 233
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	366	837	1 272
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	58 299	23 839	4 283
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	16 758	6 046	6 925
C.	Oběžná aktiva	1 111 412	1 039 820	833 525
I.	<i>Zásoby</i>	407 209	564 456	300 429
1.	Materiál	108 816	178 804	73 731
2.	Nedokončená výroba a polotovary	269 418	349 198	193 343
3.	Výrobky	14 887	7 149	24 519
5.	Zboží	708	0	5 675
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	13 381	29 305	3 161
II.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	38 409	60 713	72 541
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	15 197	14 818	11 943
7.	Odložená daňová pohledávka	23 212	45 895	60 598
III.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	636 268	384 523	433 048
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	442 435	321 008	426 835
2.	Pohledávky-ovládající a řídicí osoba	102 475	0	0
6.	Stát - daňové pohledávky	36 939	42 836	0
7.	Ostatní poskytnuté zálohy	27 306	12 572	0
8.	Dohadné účty aktivní	7 203	6 328	4 530
9.	Jiné pohledávky	19 909	1 779	1 683
IV.	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	29 525	30 128	27 507
1.	Peníze	728	693	677
2.	Účty v bankách	28 797	29 435	26 830
D. I.	Časové rozlišení	944	15 376	7 620
1.	Náklady příštích období	941	10 267	7 614
3.	Příjmy příštích období	3	5 109	6

3. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

3.1. Konsolidovaná rozvaha

		rok 2005	rok 2004	rok 2003
	PASIVA CELKEM	1 403 458	1 290 937	1 090 273
A.	Vlastní kapitál	251 512	223 825	211 769
I.	Základní kapitál	113 629	113 629	113 629
1.	Základní kapitál	113 629	113 629	113 629
III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	41 921	41 921	21 864
1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	41 921	41 921	21 864
IV.	Výsledek hospodaření minulých let	68 275	56 219	60 598
1.	Nerozdělený zisk minulých let	68 275	56 305	60 598
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	0	-86	0
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	27 687	12 056	15 678
B.	Cizí zdroje	1 151 344	1 047 030	862 404
I.	Rezervy	9 300	1 300	1 300
4.	Ostatní rezervy	9 300	1 300	1 300
II.	Dlouhodobé závazky	1 682	2 881	16 301
9.	Jiné závazky	1 682	2 881	16 301
III.	Krátkodobé závazky	599 018	802 861	647 534
1.	Závazky z obchodních vztahů	331 520	511 143	449 015
5.	Závazky k zaměstnancům	33 738	30 989	28 457
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	13 303	99 355	86 922
7.	Stát - daňové závazky a dotace	5 959	4 302	7 231
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	397	41 764	0
10.	Dohadné účty pasivní	11 034	11 655	66 773
11.	Jiné závazky	203 066	103 653	9 136
IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	541 344	239 988	197 269
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	516 344	239 988	197 269
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	25 000	0	0
C. I.	Časové rozlišení	602	20 082	16 100
1.	Výdaje příštích období	602	20 082	16 100

Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis člena statutárního orgánu konsolidující společnosti: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví konsolidující společnosti: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za konsolidovanou účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu		UNEX		
k 31.12.2005 (v celých tisících Kč)		Brničko 1032 783 93 Uničov		
Označení	TEXT	rok 2005	rok 2004	rok 2003
I.	Tržby za prodej zboží	241 439	108 518	8 489
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	240 135	109 393	12 187
+	Obchodní marže	1 304	-875	-3 698
II.	Výkony	2 538 003	2 183 664	1 781 836
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	2 477 485	2 022 624	1 689 905
2.	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	-71 767	138 135	-14 440
3.	Aktivace	132 285	22 905	106 370
B.	Výkonová spotřeba	1 960 791	1 607 432	1 259 983
1.	Spotřeba materiálu a energie	1 299 601	1 210 026	841 700
2.	Služby	661 190	397 406	418 283
+	Přidaná hodnota	578 516	575 357	518 155
C.	Osobní náklady	461 916	415 789	396 670
1.	Mzdové náklady	339 906	305 991	297 697
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 800	1 756	1 221
3.	Náklady na sociální zabezpečení	118 125	106 001	95 608
4.	Sociální náklady	2 085	2 041	2 144
D.	Daně a poplatky	5 645	5 442	6 854
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	55 730	61 884	71 618
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	106 437	68 008	36 843
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	12 478	12 336	24 887
2.	Tržby z prodeje materiálu	93 958	55 672	11 956
F.	Zůstatk. cena prodaného dlouhodob. majetku a materiálu	98 414	71 896	14 810
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	5 819	15 265	3 076
2.	Prodaný materiál	92 595	56 631	11 734
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	11 838	14 258	-39 746
IV.	Ostatní provozní výnosy	36 099	45 691	330 604
H.	Ostatní provozní náklady	31 121	35 877	373 508
*	Provozní výsledek hospodaření	56 387	83 909	61 888
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0	102
J.	Prodané cenné papíry a podíly	0	0	5 207
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	-565
X.	Výnosové úroky	1 060	151	1 036
N.	Nákladové úroky	15 202	12 548	20 871
XI.	Ostatní finanční výnosy	125 511	35 480	18 477
O.	Ostatní finanční náklady	116 906	70 212	40 369
*	Finanční výsledek hospodaření	-5 537	-47 129	-46 267
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	23 154	13 535	0
1.	- splatná	471	0	0
2.	- odložená	22 683	13 535	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	27 696	23 245	15 621
XIII.	Mimořádné výnosy	0	0	85
R.	Mimořádné náklady	9	10 022	28
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	1 168	0
2.	- odložená	0	1 168	0

3. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

3.2. Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

*	<i>Mimořádný výsledek hospodaření</i>	-9	-11 190	57
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	27 687	12 056	15 678
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	50 841	26 759	15 678

Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis člena statutárního orgánu konsolidující společnosti: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví konsolidující společnosti: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za konsolidovanou účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU						UNEX	
k 31.12.2005 (v tisících Kč)						Brníčko 1032 783 93 Uničov	
	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Zákonný rezervní fond	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vlastní akcie	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2003	113 629		21 864	60 598	15 678		211 769
Rozdělení výsledku hospodaření			20 057	-4 379	-15 678		
Snížení základního kapitálu							
Prodej vlastních akcií							
Oceňovací rozdíly							
Odložená daň							
Výsledek hospodaření za běžné období					12 056		12 056
Stav k 31.12.2004	113 629		41 921	56 219	12 056		223 825
Rozdělení výsledku hospodaření				12 056	-12 056		
Změna základního kapitálu							
Vyplacené dividendy							
Výdaje z kapitálových fondů							
Výsledek hospodaření za běžné období					27 687		27 687
Stav k 31.12.2005	113 629		41 921	68 275	27 687		251 512

Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis člena statutárního orgánu konsolidující společnosti: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví konsolidující společnosti: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za konsolidovanou účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH		UNEX		
období od 1.1.2005 do 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brníčko 1032 783 93 Uničov		
Položka		rok 2005	rok 2004	rok 2003
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	30 128	27 507	116 626
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	50 850	36 780	15 707
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	75 051	91 468	42 039
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	55 730	61 884	71 618
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	11 838	14 258	-40 311
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-6 659	2 929	-21 811
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	14 142	12 397	19 835
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace			12 708
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	125 901	128 248	57 746
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-278 051	-57 424	50 335
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-215 150	47 024	-132 895
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-223 323	159 309	88 081
A.2.3.	Změna stavu zásob	160 422	-263 757	95 149
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	-152 150	70 824	108 081
A.3.	Vyplacené úroky	-15 202	-12 548	-17 037
A.4.	Přijaté úroky	1 060	151	1 036
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-23 154	-13 535	0
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-9	-11 190	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-189 455	33 702	92 080
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-123 783	-72 716	-8 700
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	12 478	12 336	5 709
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-111 305	-60 380	-2 991
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>			
C.1.	Změna stavu závazků z financování	300 157	29 299	-178 208
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	300 157	29 299	-178 208
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-603	2 621	-89 119
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	29 525	30 128	27 507

Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis člena statutárního orgánu konsolidující společnosti: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví konsolidující společnosti: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za konsolidovanou účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

PŘÍLOHA
KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
KONSOLIDAČNÍHO CELKU
UNEX
ZA ROK 2005

Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis člena statutárního orgánu konsolidující společnosti: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví konsolidující společnosti: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za konsolidovanou účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE
2. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ
3. ZMĚNY V ORGANIZACI SKUPINY
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY
 - 4.1. Dlouhodobý majetek
 - 4.2. Zásoby
 - 4.3. Pohledávky
 - 4.4. Finanční majetek
 - 4.5. Přechodné účty aktiv
 - 4.6. Vlastní kapitál
 - 4.7. Rezervy
 - 4.8. Závazky
 - 4.9. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění
 - 4.10. Krátkodobé bankovní úvěry
 - 4.11. Odložená daň
 - 4.12. Přechodné účty pasiv
 - 4.13. Výnosy z běžné činnosti
 - 4.14. Spotřeba materiálu a energií
 - 4.15. Služby
 - 4.16. Ostatní provozní výnosy a náklady
5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY
 - 5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců
 - 5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění
6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ
7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

1. OBECNÉ ÚDAJE

Skupina UNEX:

Mateřská společnost: UNEX, a.s., Brničko 1032, Uničov
Dceřiné podniky: UNEX Slévárna, s.r.o., Brničko 1032, Uničov
UNEX Servis s.r.o., Brničko 1032, Uničov
CPM Uničov a.s., Brničko 1032, Uničov

Mateřská společnost

Společnost UNEX a.s. 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 113 629 tis. Kč.

Hlavními předměty činnosti společnosti v roce 2005 byly výroba ocelových konstrukcí, zámečnictví a výroba strojů s mechanickým pohonem.

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

Akcionář	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Ing. Petr Kalivoda	0,0 %	74,2 %
ARCADA Capital, a.s.	100,0 0	0,0 %
Ostatní	0,0 %	25,8 %
Celkem	100,0 %	100,0 %

Dceřiné společnosti

V roce 2003 byla založena společnost UNEX Slévárna, s.r.o., jejíž základní kapitál byl později zvýšen na 70.000 tis. Kč. Hlavním předmětem činnosti společnosti je slévání oceli.

V roce 2004 byly založeny společnosti CPM Uničov a.s. se základním kapitálem 2.000 tis. Kč a UNEX Servis s.r.o. se základním kapitálem 200 tis. Kč. Hlavním předmětem činnosti těchto dvou dceřiných společností je poskytování podpory společnosti UNEX a.s.

Statutární orgány mateřské společnosti

	Funkce	20.6.2006	31.12.2005	31.12.2004
Představenstvo	Předseda	Vladimír Hronský	Otto Říha	Otto Říha
	Místopředseda	Lubor Kalivoda	Vladimír Hronský	Vladimír Hronský
	Člen	Mária Sutorčíková	Mária Sutorčíková	Mária Sutorčíková
Dozorčí rada	Předseda	Jana Kalivodová	Jana Kalivodová	Jana Kalivodová
	Člen / Místopředseda	Helena Venerová	Helena Venerová	Patricia Krajňáková
	Člen	Stanislav Axman	Stanislav Axman	Stanislav Axman

Na valné hromadě dne 30.6.2005 byla odvolána z funkce místopředsedkyně dozorčí rady Patricia Krajňáková a do funkce člena dozorčí rady zvolena Helena Venerová.

2. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

Níže jsou uvedeny základní účetní pravidla a postupy použité při sestavování konsolidované účetní závěrky skupiny UNEX:

Východisko pro sestavení konsolidované účetní závěrky

Skupina je povinna vést své účetnictví v souladu s účetními zásadami a postupy vymezenými zákonem o účetnictví. Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena podle českých účetních standardů; údaje za předchozí období, kdy byla konsolidovaná účetní závěrka sestavena podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví, byly příslušným způsobem upraveny, aby byla zajištěna meziroční srovnatelnost.

Příložená konsolidovaná účetní závěrka byla připravena na základě historických cen.

Skupina použila metodu plné konsolidace. V souladu s touto metodou jsou zůstatky a částky z rozvah a výkazů zisku a ztráty dceřiných společností zahrnuty do rozvahy a výkazu zisku a ztráty konsolidované jednotky v plném rozsahu, po provedení případných eliminací, reklasifikací a úprav.

Změny v účetních zásadách

V roce 2005 změnila společnost v zájmu věrného zobrazení skutečnosti, zejména v zájmu správného vykazování přidané hodnoty, způsob účtování o přefakturaci energií uvnitř skupiny a o nákladech souvisejících s činností personálních agentur a jejich zaměstnanců přidělených k výkonu práce u některé ze společností ve skupině.

Nákup přefakturované energie tak již u přefakturující společnosti není vykazován v položce „materiál a energie“, ale mezi „ostatní provozní náklady“, výnosy z přefakturace jsou stejně jako v minulosti vykazovány v položce „ostatní provozní výnosy“ a do položky „nákup materiálu a energie“ vstupují až u společnosti, jíž jsou přefakturovány.

Společnost v roce 2005 začala používat ocenění měnových derivátů zajišťujících budoucí peněžní toky.

Srovnatelná období

Skupina sestavila svou konsolidovanou účetní závěrku za tři po sobě jdoucí období. Srovnatelné údaje za rok 2003 byly použity z konsolidované účetní závěrky společnosti UNEX, a.s. zahrnující společnost UNEX Slévárna, s.r.o. Další společnosti zahrnuté do konsolidace, UNEX Servis, s.r.o. a CPM Uničov a.s., byly založeny až v roce 2004 a srovnatelné údaje týkající se těchto společností za rok 2003 tedy neexistují.

Funkční měna

S ohledem na ekonomickou povahu událostí a okolností, které jsou pro skupinu důležité, bylo stanoveno, že funkční měnou skupiny bude koruna česká.

Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze zahrnují pokladni hotovost a účty v bankách. Peněžní ekvivalenty jsou krátkodobé vysoce likvidní investice, které jsou pohotově směnitelné za známou částku v hotovosti, jejichž původní splatnost je maximálně tři měsíce a které nejsou spojeny s žádným významným rizikem změny hodnoty.

Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

Pohledávky z obchodních vztahů jsou oceňovány jmenovitou hodnotou následně sníženou o příslušné opravné položky na očekávané nedobytné částky. Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Při tvorbě opravné položky k pohledávkám se vychází z věkové struktury, kdy se obecně k pohledávkám po splatnosti nad 6 měsíců tvoří 50% opravná položka a k pohledávkám po splatnosti nad 1 rok se tvoří

100% opravná položka. V individuálních případech dochází ke zpřesnění výše opravné položky na základě informací o konkrétních dlužnících.

Zásoby

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 v průběhu roku oceňovány s použitím metody váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni jsou zásoby zaúčtovány v nižší z hodnot pořizovací ceny nebo čisté realizovatelné hodnoty.

Pozemky, budovy a zařízení (dlouhodobý hmotný majetek)

Pozemky, budovy a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty. Při prodeji nebo vyřazení jsou pořizovací cena majetku a oprávky odepsány z účetních záznamů a veškeré případné zisky či ztráty z vyřazení majetku jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Počáteční pořizovací cena pozemků, budov a zařízení zahrnuje cenu pořízení včetně dovozních cen a veškerých přímých nákladů souvisejících s uvedením majetku do provozuschopného stavu a s jeho dopravením na místo zamýšleného využití. Výdaje, které vznikají po zavedení dlouhodobého majetku do užívání, jako jsou výdaje na běžné opravy a údržbu a na generální opravy, jsou obvykle účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, kdy vznikají. V případech, kdy je možné přesně doložit, že výdaje vedly ke zvýšení budoucích ekonomických výhod, které mají dle očekávání plynout z používání položky pozemků, budov a zařízení nad rámec původně stanovené normy výkonnosti, jsou výdaje aktivovány jako dodatečné náklady na pozemky, budovy a zařízení.

Pořizovací cena majetku je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Budovy	30 - 40 let
Stroje a zařízení	4 roky - 12 let
Inventář a dopravní prostředky	4 roky - 12 let

Životnost a způsob odepisování jsou pravidelně kontrolovány, aby bylo zajištěno, že doba a metoda odepisování odpovídají očekávané struktuře ekonomických výhod z pozemků, budov a zařízení.

Nedokončená výstavba představuje budovy a zařízení ve výstavbě a je oceněna pořizovacími náklady, které zahrnují náklady na výstavbu budovy a zařízení a ostatní přímé výdaje. Odepisování nedokončené výstavby je zahájeno teprve po dokončení příslušných aktiv a jejich zavedení do užívání.

Finanční leasing

Majetek pronajímáný formou finančního pronájmu je zaúčtován jako aktivum v reálné hodnotě k datu pořízení nebo v současné hodnotě minimálních splátek pronájmu, je-li nižší. Odpovídající závazek za pronajímatelem je v rozvaze veden jako závazek z finančního pronájmu. Splátky pronájmu jsou rozčleněny

na finanční náklady a snížení závazku z pronájmu tak, aby byla zajištěna konstantní úroková sazba ve vztahu k zůstatku závazků. Finanční náklady jsou po dobu pronájmu účtovány přímo do výkazu zisku a ztráty.

Finanční pronájem vede k účtování odpisů aktiva a ke vzniku finančních nákladů za každé účetní období. Pravidla pro odepisování pronajatého majetku jsou stejná jako pravidla vztahující se na odepisovatelná aktiva vlastněná společností.

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je nejprve zaúčtován v pořizovací ceně. O nehmotném majetku se účtuje v případě, kdy je pravděpodobné, že do účetní jednotky budou přitékat budoucí ekonomické výhody spojené s aktivem, a kdy je možné spolehlivě určit pořizovací cenu aktiva. Po úvodním zaúčtování jsou nehmotná aktiva oceněna pořizovací cenou sníženou o oprávky a všechny kumulované ztráty ze snížení hodnoty. Nehmotný majetek je odepisován lineárně po dobu, která je nejlepším odhadem jeho životnosti a která obecně nepřesahuje 5 let. Na konci každého roku jsou doba a způsob odepisování prověřovány.

Částky uhrazené za patenty, obchodní značky a licence jsou aktivovány a poté lineárně odepisovány po dobu, po kterou z nich budou dle očekávání plynout výhody. Očekávaná životnost patentů, obchodních značek a licencí obecně nepřesahuje 5 let.

Náklady na pořízení nového softwaru jsou aktivovány a považovány za nehmotné aktivum, pokud tyto náklady nepředstavují nedílnou součást příslušného hardwaru. Software je odepisován lineárním způsobem po dobu odhadované životnosti v délce čtyř let.

Rezervy

Rezerva je zaúčtována pouze v případě, kdy má podnik současný závazek (právní či smluvní), který vznikl v důsledku minulé události, je pravděpodobné, že k vypořádání závazku bude nutný odliv zdrojů představující ekonomické výhody, a je možné spolehlivě odhadnout výši závazku. Rezervy jsou ke každému datu účetní závěrky prověřovány a upravovány tak, aby představovaly nejlepší aktuální odhad. Je-li vliv časové hodnoty peněz významný, rovná se výše rezervy současné hodnotě výdajů, jež budou dle očekávání nutné k vypořádání závazku.

Rezervy na záruční výdaje jsou zaúčtovány k datu prodeje příslušných výrobků ve výši, která představuje nejlepší odhad výdajů potřebných k vyrovnání závazku skupiny učiněný managementem.

Účtování o výnosech

Výnosy jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy je pravděpodobné, že ekonomické výhody spojené s transakcemi budou přitékat do skupiny nebo z ní odtékat a jejich hodnotu je možné spolehlivě určit. Tržby jsou účtovány po odečtení daní a slev po předání zboží a převodu souvisejících rizik a výhod. Tržby z poskytování služeb jsou zaúčtovány podle stavu rozpracovanosti, pokud je možné je spolehlivě určit. Jestliže není možné spolehlivě určit výsledek transakce spočívající v poskytování služeb, jsou tržby zaúčtovány pouze v rozsahu zaúčtovaných realizovatelných výdajů.

Úroky jsou účtovány poměrným způsobem, který odráží aktuální výnos z aktiva.

Přepočtení údajů v cizích měnách

Transakce v cizích měnách jsou zaúčtovány v měně vykazování (české koruny) a přepočteny pevným měsíčním směnným kurzem České národní banky platným k prvnímu dni měsíce, kdy byla transakce uskutečněna. Kurzové rozdíly z vypořádání peněžních položek přepočtených jinými sazbami než jsou sazby použité k počátečnímu zaúčtování těchto položek během roku jsou zaúčtovány do výkazu zisku a ztráty v období, v němž vznikají.

Zaměstnanecké výhody

Skupina vyplácí odstupné při ukončení zaměstnaneckého poměru z důvodu reorganizace. Náklady související s tímto odstupným jsou časově rozlišené, pokud se vedení rozhodne přijmout plán, který povede k budoucím platbám odstupného, a zahájí realizaci restrukturalizačního plánu, nebo

s restrukturalizačním plánem seznámí osoby, kterých se týká, způsobem dostatečně jasným k tomu, aby z něj bylo patrné, že skupina bude provádět restrukturalizaci.

Na zaměstnance skupiny se vztahuje výlučně český systém sociálního zabezpečení. V případě odchodu do důchodu nebo ukončení zaměstnaneckého poměru má zaměstnanec právo na odstupné rovnající se dvěma až třem průměrným měsíčním platům.

Výpůjční náklady

Výpůjční náklady obecně jsou účtovány v okamžiku vzniku. Výpůjční náklady přímo související s pořízením, výstavbou nebo výrobou kvalifikujícího se majetku, jsou kapitalizovány jako součást pořizovací ceny takového majetku. Kapitalizace je zahájena ve chvíli, kdy probíhají činnosti zaměřené na přípravu aktiva a dochází ke vzniku výdajů a výpůjčních nákladů. Kapitalizace je ukončena v okamžiku, kdy je majetek připraven k zamýšlenému využití.

Daně z příjmů

Výsledná částka zdanění zahrnuje splatnou daň za účetní období a odloženou daň. Vzhledem k tomu, že skupina převedla z předchozích období značné daňové ztráty, neodváděla v letech 2004 a 2003 žádné daně z příjmů.

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv popřípadě pasiv a výší aktiv popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Úvěry

Úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

Úroky z úvěrů jsou časově rozlišeny a zaúčtovány do odpovídajícího účetního období. Penalizační úroky se účtují v okamžiku jejich zjištění.

Factoring

Společnost využívá financování prostřednictvím factoringu. Pohledávky jsou dočasně převáděny na factoringovou společnost na základě smlouvy. Jelikož vlastnictví těchto pohledávek a rizika s nimi spojená nejsou převáděna s trvalou platností, jsou pohledávky a úvěr vykázány v účetní závěrce.

Finanční deriváty

Skupina používá k zajištění proti rizikům spojeným s pohyby v kurzových sazbách ve spojitosti s pevnými přísliby a plánovanými transakcemi finanční deriváty (zejména měnové forwardové smlouvy). Tyto deriváty nejsou zaúčtovány v účetní závěrce.

Snížení hodnoty aktiv

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

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

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou. Ztráty ze snížení hodnoty jsou okamžitě účtovány do nákladů.

Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

Skupina neúčtuje o podmíněných závazcích v účetní závěrce. Podmíněné závazky jsou ve finančních výkazech zveřejňovány pouze v případě, že je reálný odliv zdrojů představujících ekonomické výhody.

Podmíněné aktivum není zachyceno v účetní závěrce, ale informace o něm je ve finančních výkazech zveřejněna v případě, že je pravděpodobný přítok ekonomických výhod.

Události po datu účetní závěrky

Události po konci roku, které jsou zdrojem dodatečných informací o situaci skupiny k datu účetní závěrky, nebo události, jež naznačují, že není dodržen předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách (události upravující účetní závěrku), jsou zohledněny v účetní závěrce. Události po konci roku, které neupravují účetní závěrku, jsou zveřejněny v příloze k účetní závěrce, pokud jde o události významné.

3. ZMĚNY V ORGANIZACI SKUPINY

Během roku 2005 došlo k jediné změně v organizaci skupiny, která spočívala v zahájení činnosti dceřinné společnosti CPM Uničov, a.s., která zajišťuje výrobu výpalků pro mateřskou společnost.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2003	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
Software	77 990	3 686	5 105	76 571	172	223	76 520
Ocenitelná práva	13 111	0	0	13 111	0	0	13 111
Nedokončený DNM	1 271	1 565	2 652	184	5 663	187	5 660
Poskytnuté zálohy na DNM	20	0	20	0	56	56	0
Celkem	92 392	5 251	7 777	89 866	5 891	466	95 291

Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2003	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
Software	44 818	9 802	5 105	49 515	11 964	223	61 256
Ocenitelná práva	13 111	0	0	13 111	0	0	13 111
Opravná položka k nedokončenému DNM	0	170	0	170	0	0	170
Celkem	57 929	9 972	5 105	62 796	11 964	223	74 537

Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2003	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005
Software	33 172	27 056	15 264
Ocenitelná práva	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0
Nedokončený DNM	1 271	14	5 490
Poskytnuté zálohy na DNM	20	0	0
Celkem	34 463	27 070	20 754

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2005 činily 11 274 tis. Kč,

Největším přírůstkem dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2005 bylo uvedení do používání softwaru Saps pro Windows od firmy MGM Tábor za 94 tis. Kč. Největší úbytek souvisel s vyřazením plně odepsaného softwaru Core Drafting.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2003	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
Pozemky	9 942	0	79	9 863	189	448	9 604
Stavby	509 742	1 966	26 832	484 876	7 316	8 414	483 778
Samostatné movité věci	979 860	44 773	112 585	912 048	61 594	29 683	943 959
- <i>Stroje a zařízení</i>	<i>823 213</i>	<i>32 327</i>	<i>100 223</i>	<i>755 317</i>	<i>57 804</i>	<i>24 996</i>	<i>788 125</i>
- <i>Dopravní prostředky</i>	<i>146 333</i>	<i>12 145</i>	<i>12 256</i>	<i>146 222</i>	<i>3 337</i>	<i>4 525</i>	<i>145 034</i>
- <i>Inventář</i>	<i>10 314</i>	<i>302</i>	<i>107</i>	<i>10 509</i>	<i>453</i>	<i>162</i>	<i>10 800</i>
Jiný DHM	4 269	0	0	4 269	0	612	3 657
Nedokončený DHM	7 286	72 721	50 925	29 082	110 208	75 748	63 542
Zálohy na DHM	6 925	8 196	2 288	12 833	16 550	5 838	23 545
Celkem	1 518 024	127 656	192 709	1 452 971	195 857	120 743	1 528 085

Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2003	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	397 732	12 945	14 745	395 932	19 954	8 541	407 345
Samostatné movité věci	899 627	40 946	107 667	832 906	31 885	29 720	835 071
- <i>Stroje a zařízení</i>	<i>782 517</i>	<i>39 259</i>	<i>95 359</i>	<i>726 417</i>	<i>21 317</i>	<i>27 595</i>	<i>720 139</i>
- <i>Dopravní prostředky</i>	<i>108 240</i>	<i>1 647</i>	<i>12 201</i>	<i>97 686</i>	<i>9 861</i>	<i>1 627</i>	<i>105 920</i>
- <i>Inventář</i>	<i>8 870</i>	<i>41</i>	<i>108</i>	<i>8 803</i>	<i>707</i>	<i>498</i>	<i>9 012</i>
Jiný DHM	2 997	435		3 432	434	575	3 291
Opravná položka k nedokončen. DHM	3 003	2 240	0	5 243	0	0	5 243
Opravná položka k poskytnutým zálohám na DHM	0	6 787	0	6 787	0	0	6 787
Celkem	1 303 359	63 353	122 412	1 244 300	52 273	38 836	1 257 737

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2003	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005
Pozemky	9 942	9 863	9 604
Stavby	112 010	88 944	76 433
Samostatné movité věci	80 233	79 142	108 888
- Stroje a zařízení	40 696	28 900	67 986
- Dopravní prostředky	38 093	48 536	39 114
- Inventář	1 444	1 706	1 788
Jiný DHM	1 272	837	366
Nedokončený DHM	4 283	23 839	58 299
Zálohy na DHM	6 925	6 046	16 758
Celkem	214 665	208 671	270 348

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2005 činily 42 374 tis. Kč

Největšími přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2005 bylo pořízení horizontální vyvrtávačky WD 160 v pořizovací hodnotě 9 314 tis. Kč, průmyslového robotu Fanuc v pořizovací hodnotě 3 050 tis. Kč a frézky FU 150 v hodnotě 13 627 tis. Kč. Další větší položkou je pořízení svářecích sestav v pořizovací hodnotě 2 046 tis. Kč.

Největší úbytky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2005 souvisely s prodejem budovy Modelárny a s vyřazením plně odepsaného drobného hmotného majetku.

4.1.3. Finanční leasing

	(údaje v tis. Kč)			
Popis předmětu/skupiny předmětů	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2005	Splatno v roce 2006	Splatno v dalších letech
Osobní automobily	9 916	5 255	2 399	2 262
Pracovní zařízení z toho:				
2 ks horizontální vyvrtávačky	109 001	60 538	15 747	32 716
Ostatní	31 923	31 531	168	224
Celkem	150 840	97 324	18 314	35 202

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

V roce 2005 bylo uzavřeno 9 nových leasingových smluv na osobní automobily.

V roce 2005 byla ukončena leasingové smlouva na svařovací zařízení KEMPPI v celkové hodnotě 10 750 tis. Kč.

4.1.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

2005

	(údaje v tis. Kč)	
Popis majetku	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného závazku
Nemovitý majetek (kromě Slévárny a Hrubovny)	Jištění úvěru	364 123
Budova Slévárny a Hrubovny + technologie	Jištění úvěru	152 221
Strojní vybavení	Postoupení pohledávek	2 330
Celkem		518 674

2004

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného závazku
Hala V1 Slévárna, Hala V3-Zemní stroje	jištění úvěru	40 973
Hala V2-TS+OK	jištění úvěru	33 984
Hala pom. provozů, Hala V3-H1	jištění úvěru	149 580
UNEX stroj. vybavení	postoupení pohledávek	9 812
Celkem		234 349

Ostatní dlouhodobé cenné papíry

Společnost dále vlastní 30 ks akcií společnosti Strojexport ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč v listinné podobě a 10 ks akcií společnosti R.D.P. GROUP ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč v listinné podobě.

Společnost v roce 2005 udržuje dříve vytvořené opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku (Strojexport, R.D.P. GROUP) ve výši 100 %, což z důvodu neprodejnosti tohoto majetku odpovídá jeho reálné hodnotě.

4.2. Zásoby

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Materiál	108 816	181 969
Opravná položka k materiálu	0	-3 165
Materiál celkem	108 816	178 804
Nedokončená výroba	269 418	349 209
Opravná položka k nedokončené výrobě		-11
Nedokončená výroba celkem	269 418	349 198
Výrobky	14 887	7 149
Opravná položka k výrobkům		0
Výrobky celkem	14 887	7 149
Zboží	708	0
Opravná položka ke zboží	0	0
Zboží celkem	708	0
Poskytnuté zálohy na zásoby	13 380	29 305
Zásoby celkem	407 209	564 456

4.3. Pohledávky

4.3.1. Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Dlouhodobé		
- odběratelé	15 338	14 882
- opravné položky	-141	-64
Celkem	15 197	14 818

4.3.2. Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Krátkodobé		
- odběratelé	486 905	364 622
- jiné pohledávky	1 301	2 094
- opravné položky	-45 771	-45 708
Celkem	442 435	321 008

4.3.3. Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem
			0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	nad 360 dní	
2005	Krátkodobé brutto	324 997	87 748	18 878	7 615	48 968	488 206
	Opr. položky	-82	-585	-3 343	-1 811	-39 950	-45 771
	Krátkodobé netto	324 915	87 163	15 535	5 804	9 018	442 435
2004	Krátkodobé brutto	183 236	102 499	20 004	8 048	52 929	366 716
	Opr. položky	-1 828	-87	-483	-99	-43 211	-45 708
	Krátkodobé netto	181 408	102 412	19 521	7 949	9 718	321 008

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

4.4. Finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Pokladna	662	660
Ceniny	66	33
Běžné účty	26 088	25 216
Termínované vklady	2 709	4 219
Krátkodobý finanční majetek celkem	29 525	30 128

Možnost čerpání jednotlivých termínových vkladů je následující:

(údaje v tis. Kč)

Peněžní ústav	Stav účtu termínového vkladu k 31.12.2005	Stav účtu termínového vkladu k 31.12.2004	Možnost nakládání s vkladem
ČS	0	500	k dispozici 3/2005
Calyon Bank	2 709	2 754	K dispozici od 5/2006
ING Bank	0	965	K dispozici od 5/2006
Celkem	2 709	4 219	

4.5. Přechodné účty aktiv

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení finančního leasingu a pojištění.

4.6. Vlastní kapitál

Pohyby ve vlastním kapitálu jsou zachyceny v samostatném výkazu.

Registrovaný základní kapitál ke dni 1.1.2005 i k 31.12.2005 byl tvořen 568 146 akciemi s nominální hodnotou 200 Kč na jednu akcii.

4.7. Rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Rezervy na opravy DHM	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2003	0	1 300	1 300
Tvorba rezerv	0	982	982
čerpání rezerv	0	982	982
Zůstatek k 31.12.2004	0	1 300	1 300
Tvorba rezerv	0	8 850	8 850
čerpání rezerv	0	850	850
Zůstatek k 31.12.2005	0	9 300	9 300

Ostatní rezervy k 31.12.2005 představují rezervu na garanční opravy ve výši 1 300 tis. Kč a rezerva na penále Okresní správy soc. zabezpečení ve výši 8 000 tis. Kč.

4.8. Závazky

4.8.1. Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Společnost:	Splatnost	Stav 31.12.2005	Stav 31.12.2004
Kooperativa pojišťovna splátkový kalendář pojistné události č.011184	2008	1 681	2 881
Celkem		1 681	2 881

4.8.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
- dodavatelé	327 403	505 541
- jiné závazky	4 117	5 602
- směnky	0	0
Celkem	331 520	511 143

4.8.3. Věková struktura závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem
			0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	nad 360 dní	
2005	Krátkodobé	216 147	91 853	1 831	2 858	18 831	331 520
2004	Krátkodobé	284 119	183 651	5 511	13 478	24 384	511 143

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 14 – 60 dnů.

4.9. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Sociální zabezpečení	9 101	72 037
Zdravotní pojištění	4 202	27 318
Celkem	13 303	99 355

4.10. Krátkodobé bankovní úvěry

2005

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.12.2005	Úroková sazba	Forma zajištění	Tržní hodnota zast. majetku
ČS a.s.	kontokorent	295 233	PRIBOR + 2,3%	Pohledávky + nemovitosti	135 000
ČS a.s.	Financování ČKA	68 890	PRIBOR + 2,6%	Nemovitosti	135 000
Živnostenská banka a.s.	kontokorent	130 987	PRIBOR + 1,9%	Pohledávky + nemovitosti	79 706
Živnostenská banka a.s.	Střednědobý úvěr	15 433	PROBOR + 2,2%	Pohledávky + nemovitosti	79 706
Živnostenská banka a.s.	Krátkodobý úvěr	5 801	EURIBOR + 2,1%	Pohledávky + nemovitosti	79 706
Úvěry celkem		516 344			

2004

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.12.2004	Úroková sazba	Forma zajištění	Tržní hodnota zast. majetku	Pozn.
ČKA	revolving	44 863	ref. sazba KB + 1.8%	nemovitosti	361 348	1)
ČKA	pohledávky	37 719	8,60 %	nemovitosti + pohledávky	128 307	2)
Česká spořitelna	kontokorent	143 007	PRIBOR+2,3%	pohledávky + nemovitosti		
Citibank	pohledávky	14 398	PRIBOR+2%	pohledávky		
Krátkodobé úvěry celkem		239 988				

1) Hala V1 – Slévárna, Hala V3 Zemní stroje

2) Hala V2 – Těžká mechanika

4.11. Odložená daň

	(údaje v tis. Kč)	
	2005	2004
Zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-16 321	-7 968
Opravná položka k majetku		
Opravná položka k pohledávkám		
Opravná položka k zásobám		
Rezervy	1 168	318
Nezaplacené sociální a zdravotní pojištění	0	76 598
Celkem dočasné rozdíly	-15 153	68 948
Ztráty předchozích let	111 871	113 947
Základ pro odloženou daň	96 718	182 895
Daňová sazba	24 %	24 až 26 %
Odložená daň	23 212	45 895
Korekce		0
Odložená daň zaúčtovaná	23 212	45 895

4.12. Přejícné účty pasiv

Výdaje a výnosy příštích období ve výši 602 tis. Kč a dohadné položky pasivní ve výši 11 034 tis. Kč zahrnují především nevyfakturované práce a služby, které jsou účtovány do nákladů a výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

4.13. Výnosy z běžné činnosti

4.13.1 Tržby za prodej vlastních výrobků

Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	Rok 2005			Rok 2004		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Těžké strojírenství	274 352	238 294	512 646	243 763	261 599	505 362
Kooperace	35 547	0	35 547	19 508	0	19 508
Mechanizace	118 548	954 732	1 073 280	3 082	865 893	868 975
Slévárna	698 333	0	698 333	582 131	0	582 131
CPM Uničov	75 803	0	75 803	0	0	0
Servis	72 898	0	72 898	128	0	128
Ostatní	8 978		8 978	46 520		46 520
Celkem	1 284 459	1 193 026	2 477 485	895 132	1 127 492	2 022 624

4.14. Spotřeba materiálu a energií

	(údaje v tis. Kč)	
	2005	2004
Spotřeba materiálu	1 185 098	1 042 232
Spotřeba energií	114 502	167 794
Celkem	1 299 601	1 210 026

4.15. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	2005	2004
Externí subdodávky	110 469	85 032
Nájemné - leasing	19 278	19 854
Pracovní výpomoc	205 802	119 111
Ostatní	325 641	173 409
Celkem	661 190	397 406

4.16. Ostatní provozní výnosy a náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	2005	2004
Jiné provozní výnosy	36 099	45 691
Ostatní provozní výnosy	36 099	45 691
		0
Jiné provozní náklady	31 121	35 877
Ostatní provozní náklady	31 121	35 877

V zájmu zajištění věrného zobrazení výsledku hospodaření roku 2005 byly náklady a výnosy za postoupené pohledávky z titulu faktoringu ve výši 1 167 134 tis. Kč ve výkazu zisku a ztráty vzájemně kompenzovány a nejsou ve finančních výkazech uvedeny.

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

	(údaje v tis. Kč)	
	2005	2004
Mzdové náklady	339 906	305 992
Sociální a zdravotní pojištění	118 125	106 001
Ostatní náklady	3 885	3 796
Celkem	461 916	415 789

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2005 činil 1 565 osob a v roce 2004 pak 1600 osob.

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2005 a 2004 měli členové vedení společnosti k dispozici osobní vozy s možností využití pro soukromé účely, což bylo zdaňováno podle platných daňových předpisů.

Vedení společnosti nebyla poskytnuta jiná plnění.

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Závazky, které nebyly v účetnictví uvedeny, nejsou společnosti známy, s výjimkou těch potenciálních závazků, jež jsou uvedeny v této příloze.

Významné potenciální ztráty

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

Soudní spory

K 31.12.2005 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost. Celková hodnota soudních sporů, v nichž je společnost žalovanou stranou, včetně příslušenství uplatňovaných nároků, nepřevyšuje 15 000 tis. Kč. Jelikož výsledek těchto sporů je nejistý, nebyla na ně tvořena žádná rezerva.

Ekologické závazky

K datu 31.12.2005 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. Riziko spočívající ve znečištění podzemních vod v okolí areálu je již v podstatě eliminováno v důsledku dlouhodobého sanačního čerpání hrazeného společností, které vzhledem k dosaženým hodnotám znečištění bude moci být pravděpodobně v roce 2006 ukončeno.

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.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k dalším významným událostem, které by vyžadovaly úpravy finančních výkazů.

Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis člena statutárního orgánu konsolidující společnosti: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví konsolidující společnosti: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za konsolidovanou účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

Ing. Viktor Vorel, Šumvald 266, 783 85 Šumvald
auditor, osvědčení KAČR č.1519

Zpráva auditora určená akcionářům společnosti UNEX a.s.

Ověřil jsem přiloženou konsolidovanou účetní závěrku k 31. 12. 2005 společnosti UNEX a.s. identifikované v této účetní závěrce. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné představenstvo společnosti UNEX a.s. Mým úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vyhovovací schopnosti účetní závěrky. Jsem přesvědčen, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti UNEX a.s. k 31. 12. 2005 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Vyhotoveno dne 20.6.2006

AUDITOR:

Ing. Viktor Vorel
osvědčení KAČR č.1519
Šumvald 266, 783 85 Šumvald

podpis a razítko

ROZVAHA v plném rozsahu		UNEX a.s. IČO: 45192049			
		rok 2005			rok 2004
k datu 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brníčko 1032 783 93 Uničov			
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	2 522 861	1 104 355	1 418 506	1 283 636
B.	Dlouhodobý majetek	1 340 104	1 008 443	331 661	276 389
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	91 002	73 386	17 615	23 227
3.	Software	72 230	60 105	12 125	23 227
4.	Ocenitelná práva	13 111	13 111	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 660	170	5 490	0
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 172 722	931 056	241 666	180 982
1.	Pozemky	9 604	0	9 604	9 863
2.	Stavby	479 564	404 129	75 435	87 916
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	593 902	511 606	82 296	55 130
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 657	3 291	366	837
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	63 266	5 243	58 023	21 190
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	22 730	6 787	15 943	6 046
III.	Dlouhodobý finanční majetek	76 380	4 000	72 380	72 180
1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	72 380	0	72 380	72 180
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	4 000	4 000	0	0
C.	Oběžná aktiva	1 182 021	95 913	1 086 108	992 843
I.	Zásoby	283 515	0	283 515	402 158
1.	Materiál	74 628	0	74 628	75 303
2.	Nedokončená výroba a polotovary	182 069	0	182 069	291 468
3.	Výrobky	13 437	0	13 437	6 082
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	13 381	0	13 381	29 305
II.	Dlouhodobé pohledávky	138 550	50 141	88 409	92 197
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	15 338	141	15 197	14 818
3.	Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem	100 000	50 000	50 000	31 484
7.	Odložená daňová pohledávka	23 212	0	23 212	45 895
III.	Krátkodobé pohledávky	730 897	45 771	685 125	468 707
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	488 047	45 771	442 276	320 865
2.	Pohledávky-ovládající a řídicí osoba	102 475	0	102 475	0
3.	Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem	61 359	0	61 359	105 767
6.	Stát - daňové pohledávky	28 301	0	28 301	23 244
7.	Ostatní poskytnuté zálohy	27 269	0	27 269	12 572
8.	Dohadné účty aktivní	3 561	0	3 561	4 529
9.	Jiné pohledávky	19 884	0	19 884	1 730
IV.	Krátkodobý finanční majetek	29 059	0	29 059	29 781
1.	Peníze	717	0	717	690
2.	Účty v bankách	28 342	0	28 342	29 091
D. I.	Časové rozlišení	736	0	736	14 404
1.	Náklady příštích období	735	0	735	9 296
3.	Příjmy příštích období	1	0	1	5 108

		rok 2005	rok 2004
		Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	1 418 506	1 283 636
A.	Vlastní kapitál	293 190	249 087
I.	<i>Základní kapitál</i>	113 629	113 629
1.	Základní kapitál	113 629	113 629
III.	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>	41 921	41 921
1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	41 921	41 921
IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	93 537	60 598
1.	Nerozdělený zisk minulých let	93 537	60 598
V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	44 103	32 939
B.	Cizí zdroje	1 125 048	1 019 925
I.	<i>Rezervy</i>	9 168	318
4.	Ostatní rezervy	9 168	318
II.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	1 681	2 881
9.	Jiné závazky	1 681	2 881
III.	<i>Krátkodobé závazky</i>	572 854	776 738
1.	Závazky z obchodních vztahů	326 093	510 769
5.	Závazky k zaměstnancům	22 145	22 287
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	8 120	86 040
7.	Stát - daňové závazky a dotace	2 693	2 569
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	397	41 764
10.	Dohadné účty pasivní	10 485	10 159
11.	Jiné závazky	202 921	103 150
IV.	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	541 344	239 988
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	516 344	239 988
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	25 000	0
C. I.	Časové rozlišení	267	14 624
1.	Výdaje příštích období	267	14 624

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis člena statutárního orgánu: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

UNEX a.s.
IČO: 45192049

období končící k 31.12.2005
(v tisících Kč)

Brničko 1032
783 93 Uničov

	Text	rok 2005	rok 2004
I.	Tržby za prodej zboží	1 158 023	857 797
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 157 110	858 642
+	Obchodní marže	913	-845
II.	Výkony	1 972 359	1 846 103
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1 930 198	1 717 243
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-71 908	124 831
3.	Aktivace	114 069	4 029
B.	Výkonová spotřeba	1 623 683	1 388 821
1.	Spotřeba materiálu a energie	931 628	913 543
2.	Služby	692 055	475 278
+	Přidaná hodnota	349 590	456 437
C.	Osobní náklady	271 795	298 721
1.	Mzdové náklady	199 447	219 603
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 800	1 756
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	69 368	75 886
4.	Sociální náklady	1 180	1 476
D.	Daně a poplatky	5 489	5 342
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	45 872	41 564
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	103 028	63 389
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	12 406	9 433
2.	Tržby z prodeje materiálu	90 622	53 956
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	94 861	66 618
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	5 755	12 497
2.	Prodaný materiál	89 106	54 121
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-37 312	13 276
IV.	Ostatní provozní výnosy	60 490	23 494
H.	Ostatní provozní náklady	67 915	29 537
*	Provozní výsledek hospodaření	64 487	88 262
X.	Výnosové úroky	1 059	150
N.	Nákladové úroky	15 202	12 548
XI.	Ostatní finanční výnosy	124 772	35 480
O.	Ostatní finanční náklady	108 281	67 872
*	Finanční výsledek hospodaření	2 347	-44 790
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	22 723	13 535
1.	- splatná	40	0
2.	- odložená	22 683	13 535
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	44 111	29 937
XIII.	Mimořádné výnosy	40 472	104 889
R.	Mimořádné náklady	40 480	100 719
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	1 168
2.	- odložená	0	1 168
*	Mimořádný výsledek hospodaření	-8	3 002
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	44 103	32 939
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	66 826	47 642

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis člena statutárního orgánu: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		UNEX a.s.	
období od 1.1.2005 do 31.12.2005 (v tisících Kč)		IČO: 45192049	
		Brničko 1032 783 93 Uničov	
Položka		rok 2005	rok 2004
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	29 781	27 307
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	66 834	43 472
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	16 052	72 701
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	45 872	41 564
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-37 312	13 457
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-6 651	3 064
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	14 143	12 398
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace		2 218
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	82 886	116 173
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-245 526	-80 043
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-149 103	-6 177
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-218 241	86 338
A.2.3.	Změna stavu zásob	121 818	-160 204
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	-162 640	36 130
A.3.	Vyplacené úroky	-15 202	-12 548
A.4.	Přijaté úroky	1 059	150
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-22 723	0
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-8	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-199 514	23 732
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-113 767	-59 990
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	12 403	9 433
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-101 364	-50 557
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	300 156	29 299
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	300 156	29 299
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-722	2 474
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	29 059	29 781

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis člena statutárního orgánu: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU		UNEX a.s. IČO: 45192049					
k datu 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brníčko 1032 783 93 Uničov					
	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Zákonný rezervní fond	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vlastní akcie	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2003	113 629		21 864	60 598	20 057		216 148
Rozdělení výsledku hospodaření			20 057		-20 057		
Snížení základního kapitálu							
Prodej vlastních akcií							
Oceňovací rozdíly							
Odložená daň							
Výsledek hospodaření za běžné období					32 939		32 939
Stav k 31.12.2004	113 629		41 921	60 598	32 939		249 087
Rozdělení výsledku hospodaření				32 939	-32 939		
Změna základního kapitálu							
Vyplacené dividendy							
Výdaje z kapitálových fondů							
Výsledek hospodaření za běžné období					44 103		44 103
Stav k 31.12.2005	113 629		41 921	93 537	44 103		293 190

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis člena statutárního orgánu: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2005

Název společnosti: UNEX a.s.
Sídlo: Brníčko 1032, Uničov
Právní forma: akciová společnost
IČO: 45192049

Uničov dne: 20. 6. 2006

.....
PhDr. Vladimír **H r o n s k ý**
předseda představenstva

OBSAH

1. **OBECNÉ ÚDAJE**
 - 1.1. Založení a charakteristika společnosti
 - 1.2. Struktura akcionářů
 - 1.3. Změny v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období
 - 1.4. Organizační struktura společnosti
 - 1.5. Statutární a dozorčí orgány
 - 1.6. Restrukturalizace
 - 1.7. Vyčlenění slévárenské činnosti
2. **ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**
3. **ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK**
 - 3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
 - 3.2. Dlouhodobý finanční majetek
 - 3.3. Zásoby
 - 3.4. Pohledávky
 - 3.5. Úvěry
 - 3.6. Rezervy
 - 3.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu
 - 3.8. Finanční leasing
 - 3.9. Odložená daň
 - 3.10. Deriváty
 - 3.11. Výnosy
 - 3.12. Mimořádné náklady a výnosy
 - 3.13. Daně
 - 3.14. Použití odhadů
 - 3.15. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování a způsobu vykazování oproti předcházejícímu účetnímu období
4. **DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**
 - 4.1. Dlouhodobý majetek
 - 4.2. Dlouhodobý finanční majetek
 - 4.3. Zásoby
 - 4.4. Pohledávky
 - 4.5. Finanční majetek
 - 4.6. Přechodné účty aktiv
 - 4.7. Vlastní kapitál
 - 4.8. Rezervy
 - 4.9. Závazky
 - 4.10. Krátkodobé bankovní úvěry
 - 4.11. Odložená daň
 - 4.12. Přechodné účty pasiv
 - 4.13. Výnosy z běžné činnosti
 - 4.14. Spotřeba materiálu a energií
 - 4.15. Služby
 - 4.16. Ostatní provozní výnosy a náklady
 - 4.17. Mimořádné náklady a výnosy
 - 4.18. Transakce se spřízněnými osobami

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY
 - 5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců
 - 5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění
6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ
7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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 113 629 tis. Kč.

Hlavními předměty činnosti společnosti v roce 2005 byly kovářství, zámečnictví, nástrojařství a výroba ocelových konstrukcí.

1.2. Struktura akcionářů

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

Akcionář	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
ARCADA Capital, a. s.	100 %	0 %
Petr Kalivoda	0 %	74,2 %
Ostatní	0 %	25,8 %
Celkem	100 %	100 %

1.3. Změny v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Na mimořádné valné hromadě společnosti konané 5. srpna 2005 bylo přijato usnesení, že hlavním akcionářem společnosti UNEX a.s. je společnost ARCADA Capital, a.s.

Valná hromada schválila v roce 2004 změnu formy u části akcií (521 733 ks z celkového počtu 568 146 ks akcií) znějících na majitele na akcie znějící na jméno. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 9.8.2004. Dále valná hromada schválila změnu podoby všech akcií ze zaknihovaných na listinné. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 6.9.2004.

1.4. Organizační struktura společnosti

Společnost je organizačně členěna do samostatných produktových skupin, odborných útvarů, výrobních provozů a správních útvarů. Základními produktovými skupinami jsou Těžké strojírenství, Mechanizace a Kooperace. Výrobními provozy jsou: Těžká mechanika II., Těžká mechanika III, Montáže, Údržba a technický rozvoj. Ostatní útvary jsou odborné a správní. Jednotlivé organizační jednotky jsou řízeny řediteli produktových skupin, řediteli odborných útvarů a nebo vedoucími útvarů.

1.5. Statutární a dozorčí orgány

	Funkce	K 31.12.2005 Jméno	K 31.12.2004 Jméno
Představenstvo	předseda	Ing. Otto Říha	Ing. Otto Říha
	místopředseda	PhDr. Vladimír Hronský	PhDr. Vladimír Hronský
	člen	Ing. Mária Sutorčíková	Ing. Mária Sutorčíková
Dozorčí rada	předseda	Ing. Jana Kalivodová	Ing. Jana Kalivodová
	místopředseda		Ing. Patricia Krajňáková
	člen	Stanislav Axman	Stanislav Axman
	člen	Helena Venerová	

1.6. Restrukturalizace

V roce 2004 proces restrukturalizace organizační struktury společnosti dále pokračoval a prakticky byl zcela ukončen. Změny organizace se týkaly zejména vyčlenění obslužných činností a založení dceřiných společností UNEX Servis, s.r.o. a CPM Uničov, a.s. Ve vnitropodnikových procesech byla rozšířena struktura o produktový tým Kooperace a z Těžké mechaniky II byl vyčleněn výrobní provoz Montáže

1.7. Vyčlenění slévárenské činnosti a obslužných činností

V roce 2003 došlo k prodeji dlouhodobého hmotného majetku a zásob dceřiné společnosti UNEX Slévárna, s.r.o. za cenu stanovenou soudním znalcem v hodnotě 201 284 tis. Kč. Společnost UNEX a.s. evidovala v účetní závěrce k 31.12.2003 z tohoto titulu dlouhodobou pohledávku v nominální hodnotě 131 484 tis. Kč. Vedení společnosti rozhodlo vytvořit v roce 2003 k této pohledávce opravnou položku ve výši 100 000 tis. Kč (a v této výši je opravná položka evidována i k 31.12.2004).

V roce 2004 došlo k založení dceřiných společností UNEX Servis, s.r.o. a CPM Uničov, a.s. Dceřiné společnosti UNEX Servis, s.r.o. byl prodán dlouhodobý hmotný majetek za cenu stanovenou soudním znalcem v hodnotě 1 932 tis. Kč. Dceřiné společnosti CPM Uničov a.s. byl prodán materiál v hodnotě 87 496 tis. Kč.

V roce 2005 byla založena dceřiná společnost UNEX PERSAG, s.r.o., peněžítým vkladem 200 tis. Kč se UNEX a.s. stal jediným společníkem. Zápis do obchodního rejstříku proběhl k 1. 1. 2006.

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, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění vyhlášky č. 472/2003 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč).

3. ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK

3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění vyšší než 20 000 Kč v jednotlivém případě, majetek je odepisován lineární metodou s dobou odpisování 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 2005 byly na základě inventarizace vytvořeny opravné položky k nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu.

3.2. Dlouhodobý finanční majetek

Ocenění

Cenné papíry a majetkové účasti jsou při nákupu nebo jiném způsobu pořízení 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 společnosti 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 se oceňují reálnou hodnotou, pokud je tuto možné stanovit.

Společnost vytváří opravnou položku k majetkovým účastem na základě srovnání reálné hodnoty majetkové účasti a její účetní hodnoty k rozvahovému dni.

3.3. 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

Při inventarizaci odpovídají členové komisi za posouzení ocenění jednotlivých zásob a v případě, že je realizační hodnota zásob nižší než hodnota účetní, dochází k tvorbě opravné položky.

3.4. Pohledávky

Ocenění

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Při tvorbě opravné položky se vychází z věkové struktury, kdy se obecně k pohledávkám po splatnosti nad 6 měsíců tvoří 50% opravná položka a k pohledávkám nad 1 rok se tvoří 100% opravná položka. V individuálních případech dochází ke zpřesnění výše opravné položky na základě informací o konkrétních zákaznících.

3.5. Úvěry

Úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

Úroky z úvěrů jsou časově rozlišeny a zaúčtovány do odpovídajícího účetního období. Penalizační úroky se účtují v okamžiku jejich zjištění.

3.6. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

Společnost tvořila tyto druhy rezerv:

- Rezervy na záruční opravy
- Rezervy na penalizace

3.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány pevným měsíčním kurzem na základě kurzu ČNB k prvnímu dni měsíce.

Finanční majetek, krátkodobá aktiva 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.

3.8. Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

Celková hodnota finančního leasingu je zachycena v rámci časového rozlišení a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů. Celkový závazek z finančního leasingu s následnou koupí je zaúčtován na účet závazků a je postupně snižován v souladu s úhradou tohoto závazku.

3.9. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

3.10. Deriváty

K zajištění proti kurzovým rizikům společnost používá zajišťovací deriváty. Z těchto zajišťovacích derivátů jsou nejčastěji využívány forwardy a swapy. O derivátech společnost neúčtuje. Zajištění kurzů je prováděno v měnách EUR a USD.

K datu 31.12.2005 měla společnost na rok 2006 uzavřeny následující obchody:

Banka	Měna	Typ zajištění	Objem v tis.	Vypořádání
Citibank a.s.	EUR	Swap	4.200	1-3/2006
ČS a.s.	EUR	Swap	4.850	1-3/2006
Citibank a.s.	EUR	Corridor forward	24.000	1-12/2006
ČS a.s.	EUR	Měn. Opce evropského typu	30.200	1-12/2006
Citibank a.s.	USD	Corridor forward	3.600	1-12/2006
ČS a.s.	USD	Měn. Opce evropského typu	3.000	1-12/2006

3.11. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

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

3.12. Mimořádné náklady a výnosy

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, zejména prodeje dlouhodobého majetku a zásob dceřiným společností, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

3.13. Daně

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňové sazby platné k datu účetní závěrky.

3.14. 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.

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

V uplynulém období se neuskutečnily žádné změny ve způsobu oceňování, postupech opisování a postupech účtování ani ve způsobu vykazování oproti předcházejícímu období.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2003	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
Software	75 570	1 816	5 105	72 281	172	223	72 230
Ocenitelná práva	13 111	0	0	13 111	0	0	13 111
Nedokončený DNM	1 271	1 551	2 652	170	5 663	173	5 660
Poskytnuté zálohy na DNM	20	0	20	0	56	56	0
Celkem	89 972	3 367	7 777	85 562	5 891	452	91 001

Oprávkky

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2003	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
Software	42 875	11 284	5 105	49 054	11 274	223	60 105
Ocenitelná práva	13 111	0	0	13 111	0	0	13 111
Opravná položka k nedokončenému DNM	0	170	0	170	0	0	170
Celkem	55 986	11 454	5 105	62 335	11 274	223	73 386

Zůstatková cena

	(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2003	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005
Software	32 695	23 227	12 125
Ocenitelná práva	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0
Nedokončený DNM	1 271	0	5 490
Poskytnuté zálohy na DNM	20	0	0
Celkem	33 986	23 227	17 615

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2005 činily 11 274 tis. Kč, v roce 2004 činily 11 284 tis. Kč

Největším přírůstkem dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2005 bylo uvedení do používání softwaru Saps pro Windows od firmy MGM Tábor za 94 tis. Kč. Největší úbytek souvisel s vyřazením plně odepsaného softwaru Core Drafting.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2003	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
Pozemky	9 942	0	79	9 863	189	448	9 604
Stavby	506 201	1 293	26 832	480 662	7 316	8 414	479 564
Samostatné movité věci	659 151	35 763	121 765	573 149	49 590	28 837	593 902
- Stroje a zařízení	525 400	31 508	109 461	447 447	46 216	24 205	469 458
- Dopravní prostředky	124 510	4 255	12 197	116 568	2 921	4 470	115 019
- Inventář	9 241	0	107	9 134	453	162	9 425
Jiný DHM	4 269	0	0	4 269	0	612	3 657
Nedokončený DHM	7 286	58 633	39 487	26 433	100 564	63 732	63 265
Zálohy na DHM	6 925	8 196	2 288	12 833	15 208	5 311	22 730
Celkem	1 193 775	103 885	190 451	1 107 209	172 867	107 354	1 172 722

Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2003	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	394 580	12 911	14 745	392 746	19 924	8 541	404 129
Samostatné movité věci	617 816	16 918	116 715	518 019	22 461	28 874	511 606
- Stroje a zařízení	500 706	15 924	104 410	412 220	12 750	26 804	398 166
- Dopravní prostředky	108 240	994	12 197	97 037	9 046	1 572	104 511
- Inventář	8 870	0	108	8 762	665	498	8 929
Jiný DHM	2 997	435	0	3 432	434	575	3 291
Opravná položka k nedokončen. DHM	3 003	2 239	0	5 243	0	0	5 243
Opravná položka k poskytnutým zálohám na DHM	0	6 787	0	6 787	0	0	6 787
Celkem	1 018 396	39 290	131 460	926 227	42 819	37 990	931 056

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2003	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005
Pozemky	9 942	9 863	9 604
Stavby	111 621	87 916	75 435
Samostatné movité věci	41 335	55 130	82 296
- Stroje a zařízení	24 694	35 227	71 292
- Dopravní prostředky	16 270	19 531	10 508
- Inventář	371	372	496
Jiný DHM	1 272	837	366
Nedokončený DHM	4 283	21 190	58 022
Zálohy na DHM	6 925	6 046	15 943
Celkem	175 378	180 982	241 666

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2005 činily 32 965 tis. Kč, odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2004 činily 29 020 tis. Kč.

Největšími přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2005 bylo pořízení horizontální vyvrtávačky WD 160 v pořizovací hodnotě 9 314 tis. Kč, průmyslového robotu Fanuc v pořizovací hodnotě 3 050 tis. Kč a frézky FU 150 v hodnotě 13 627 tis. Kč. Další větší položkou je pořízení svařecích sestav v pořizovací hodnotě 2 046 tis. Kč. Největší úbytky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2005 souvisely s prodejem budovy Modelárny a s vyřazením plně odepsaného drobného hmotného majetku.

4.1.3. Finanční leasing

(údaje v tis. Kč)

Popis předmětu/skupiny předmětů	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2005	Splatno v roce 2006	Splatno v dalších letech
Osobní automobily	9 916	5 255	2 399	2 262
Pracovní zařízení z toho:				
2 ks horizontální vyvrtávačky	109 001	60 538	15 747	32 716
Ostatní	31 923	31 531	168	224
Celkem	150 840	97 324	18 314	35 202

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

V roce 2005 bylo uzavřeno 9 nových leasingových smluv na osobní automobily.

V roce 2005 byla ukončena leasingové smlouva na svařovací zařízení KEMPPI v celkové hodnotě 10 750 tis. Kč.

4.1.4. Dlouhodobý majetek zatižený zástavním právem

2005

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného závazku
Nemovitý majetek (kromě Slévárny a Hrubovny)	Jištění úvěru	364 123
Budova Slévárny a Hrubovny + technologie	Jištění úvěru	152 221
Strojní vybavení	Postoupení pohledávek	2 330
Celkem		518 674

2004

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného závazku
Hala V1 Slévárna, Hala V3-Zemní stroje	jištění úvěru	40 973
Hala V2-TS+OK	jištění úvěru	33 984
Hala pom. provozů, Hala V3-H1	jištění úvěru	149 580
UNEX stroj. vybavení	postoupení pohledávek	9 812
Celkem		234 349

4.2. Dlouhodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
UNEX Slévárna, s.r.o. (100% podíl)	70 000	70 000
UNEX Servis, s. r. o. (100% podíl)	200	200
CPM Uničov, a.s.(99% podíl)	1 980	1 980
UNEX PERSAG s.r.o. (100 % podíl)	200	0
Majetkové účasti celkem	72 380	72 180

UNEX Slévárna, s.r.o.

Dne 18.11.2003 byla sepsána zakladatelská listina o založení společnosti s ručením omezeným UNEX Slévárna, s.r.o. Výše základního kapitálu činila 200 tis. Kč a na tomto základním kapitálu se jediný společník, společnost UNEX a.s., účastní svým peněžitým vkladem. Společnost UNEX Slévárna vznikla 17.12.2003.

Ještě v prosinci roku 2003 došlo k rozhodnutí o zvýšení základního kapitálu o částku 69 800 tis. Kč. Jelikož zvýšení základního kapitálu bylo zapsáno do obchodního rejstříku až v lednu 2004, je k 31.12.2003 částka 69 800 tis. Kč evidována ve společnosti jako pohledávka za dceřinou společností.

UNEX Servis, s.r.o.

Dne 8.6.2004 byly sepsána zakladatelská listina o založení společnosti s ručením omezeným UNEX Servis, s.r.o., výše základního kapitálu společnosti činí 200 tis. Kč., UNEX a.s. se podílí na tomto základním kapitálu peněžitým vkladem jako jediný společník. Společnost UNEX Servis vznikla dne 18.8.2004.

CPM Uničov, a.s.

Dne 17.9.2004 byla sepsána zakladatelská listina o založení akciové společnosti CPM Uničov a.s., výše základního kapitálu činila 2 000 tis. Kč a společnost UNEX a.s. se účastní peněžitým vkladem Kč 1 980 tis. Kč (tj. 99% podíl) a UNEX Servis, s. r. o. se účastní peněžitým vkladem 20 tis. Kč (tj. 1% podíl). Společnost CPM Uničov a.s. vznikla dne 13.12.2004.

UNEX PERSAG, s.r.o.

Dne 17. 8. 2005 byla sepsána zakladatelská listina o založení společnosti s ručením omezeným UNEX PERSAG, s.r.o., výše základního kapitálu činila 200 tis. Kč. UNEX a.s. se podílí na tomto základním kapitálu peněžítým vkladem jako jediný společník. Společnost UNEX PERSAG, s.r.o. vznikla dne 1.1.2006.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry

Společnost dále vlastní 30 ks akcií společnosti Strojexport ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč v listinné podobě a 10 ks akcií společnosti R.D.P. GROUP ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč v listinné podobě.

Společnost v roce 2005 udržuje dříve vytvořené opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku (Strojexport, R.D.P. GROUP) ve výši 100 %, což z důvodu neprodejnosti tohoto majetku odpovídá jeho reálné hodnotě.

4.3. Zásoby

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Materiál	74 628	78 467
Opravná položka k materiálu	0	-3 164
Materiál celkem	74 628	75 303
Nedokončená výroba	182 069	291 479
Opravná položka k nedokončené výrobě	0	-11
Nedokončená výroba celkem	182 069	291 468
Výrobky	13 437	6 082
Opravná položka k výrobkům	0	0
Výrobky celkem	13 437	6 082
Zboží	0	0
Opravná položka ke zboží	0	0
Zboží celkem	0	0
Poskytnuté zálohy na zásoby	13 381	29 305
Zásoby celkem	283 515	402 158

4.4. Pohledávky

4.4.1. *Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů*

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Dlouhodobé		
- odběratelé	15 338	14 882
- opravné položky	-141	-64
Celkem	15 197	14 818

4.4.2. *Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů*

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Krátkodobé		
- odběratelé	486 746	364 479
- jiné pohledávky	1 301	2 094
- opravné položky	-45 771	-45 708
Celkem	442 276	320 865

4.4.3. Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem
			0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	nad 360 dní	
2005	Krátkodobé brutto	324 933	87 661	18 878	7 615	48 960	488 047
	Opr. položky	-82	-585	-3 343	-1 811	-39 950	-45 771
	Krátkodobé netto	324 851	87 076	15 535	5 804	9 010	442 276
2004	Krátkodobé brutto	183 215	102 377	20 004	8 048	52 929	366 573
	Opr. položky	-1 828	-87	-483	-99	-43 211	-45 708
	Krátkodobé netto	181 387	102 290	19 521	7 949	9 718	320 865

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

4.4.4. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami

(údaje v tis. Kč)

Pohledávka vůči	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
UNEX Slévárna, s.r.o.:	117 526	133 514
UNEX Servis, s.r.o.	3 288	491
CPM Uničov, a.s.	40 545	103 246
Celkem (včetně DPH)	161 359	237 251

V roce 2005 docházelo průběžně k vzájemným zápočtům splatných pohledávek a závazků, které vznikly na základě vzájemných obchodních vztahů ve skupině.

Na základě očekávané splatnosti jednotlivých částek dochází k rozdělení dlouhodobých a krátkodobých pohledávek následujícím způsobem:

(údaje v tis. Kč)

z toho:	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Krátkodobé pohledávky za řízenými osobami	61 359	105 767
Dlouhodobé pohledávky za řízenými osobami	100 000	131 484
Pohledávky za řízenými osobami (Brutto)	161 359	237 251
Korekce	-50 000	-100 000
Pohledávky za řízenými osobami (Netto)	111 359	137 251

Vedení společnosti provedlo analýzu finančních možností společnosti UNEX Slévárna, s.r.o. Na základě této analýzy byla stanovena opravná položka k dlouhodobé části pohledávky za společností UNEX Slévárna, s.r.o. ve výši 50 000 tis. Kč.

4.5. Finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Pokladna	651	657
Ceniny	66	33
Běžné účty	25 633	24 872
Termínované vklady	2 709	4 219
Krátkodobý finanční majetek celkem	29 059	29 781

Možnost čerpání jednotlivých termínových vkladů je následující:

(údaje v tis. Kč)

Peněžní ústav	Stav účtu termínového vkladu k 31.12.2005	Stav účtu termínového vkladu k 31.12.2004	Možnost nakládání s vkladem
ČS	0	500	k dispozici 3/2005
Calyon Bank	2 709	2 754	K dispozici od 5/2006
ING Bank	0	965	K dispozici od 5/2006
Celkem	2 709	4 219	

4.6. Přejícné účty aktiv

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení finančního leasingu a pojištění.

4.7. Vlastní kapitál

Pohyby ve vlastním kapitálu jsou zachyceny v samostatném výkazu.

Registrovaný základní kapitál ke dni 1.1.2005 i k 31.12.2005 byl tvořen 568 146 akciemi s nominální hodnotou 200 Kč na jednu akcii.

4.8. Rezervy

(údaje v tis. Kč)			
	Rezervy na opravy DHM	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2003	0	1 300	1 300
Tvorba rezerv	0	0	0
čerpání rezerv	0	982	982
Zůstatek k 31.12.2004	0	318	318
Tvorba rezerv	0	8 850	8 850
čerpání rezerv	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2005	0	9 168	9 168

Ostatní rezervy k 31.12.2005 představují rezervu na garanční opravy ve výši 1 168 tis. Kč a rezerva na penále Okresní správy soc. zabezpečení ve výši 8 000 tis. Kč

4.9. Závazky

4.9.1. Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)			
Společnost:	Splatnost	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Kooperativa pojišťovna splátkový kalendář pojistné události č.011184	2008	1 681	2 881
Celkem		1 681	2 881

4.9.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
- dodavatelé	321 976	505 167
- jiné závazky	4 117	5 602
- směnky	0	0
Celkem	326 093	510 769

4.9.3. Věková struktura závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)							
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem
			0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	nad 360 dní	
2005	Krátkodobé	211 620	90 975	1 813	2 854	18 831	326 093
2004	Krátkodobé	284 070	183 326	5 511	13 478	24 384	510 769

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 14 – 60 dnů.

4.9.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Sociální zabezpečení	5 626	63 430
Zdravotní pojištění	2 494	22 610
Celkem	8 120	86 040

4.10. Krátkodobé bankovní úvěry

2005

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.12.2005	Úroková sazba	Forma zajištění	Tržní hodnota zast. majetku
ČS a.s.	kontokorent	295 233	PRIBOR + 2,3%	Pohledávky + nemovitosti	135 000
ČS a.s.	Financování ČKA	68 890	PRIBOR + 2,6%	Nemovitosti	135 000
Živnostenská banka a.s.	kontokorent	130 987	PRIBOR + 1,9%	Pohledávky + nemovitosti	79 706
Živnostenská banka a.s.	Střednědobý úvěr	15 433	PROBOR + 2,2%	Pohledávky + nemovitosti	79 706
Živnostenská banka a.s.	Krátkodobý úvěr	5 801	EURIBOR + 2,1%	Pohledávky + nemovitosti	79 706
Úvěry celkem		516 344			

2004

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.12.2004	Úroková sazba	Forma zajištění	Tržní hodnota zast. majetku	Pozn.
ČKA	revolving	44 863	ref. sazba KB + 1,8%	nemovitosti	361 348	1)
ČKA	pohledávky	37 719	8,60 %	nemovitosti + pohledávky	128 307	2)
Česká spořitelna	kontokorent	143 007	PRIBOR+2,3%	pohledávky + nemovitosti		
Citibank	pohledávky	14 398	PRIBOR+2%	pohledávky		
Krátkodobé úvěry celkem		239 988				

3) Hala V1 – Slévárna, Hala V3 Zemní stroje

4) Hala V2 – Těžká mechanika

4.11. Odložená daň

(údaje v tis. Kč)

	2005	2004
Zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-16 321	-7 968
Opravná položka k majetku		
Opravná položka k pohledávkám		
Opravná položka k zásobám		
Rezervy	1 168	318
Nezaplacené sociální a zdravotní pojištění	0	76 598
Celkem dočasné rozdíly	-15 153	68 948
Ztráty předchozích let	111 871	113 947
Základ pro odloženou daň	96 718	182 895
Daňová sazba	24 %	24 až 26 %
Odložená daň	23 212	45 895
Korekce		0
Odložená daň zaúčtovaná	23 212	45 895

4.12. Přechnodné účty pasiv

Výdaje a výnosy příštích období ve výši 267 tis. Kč a dohadné položky pasivní ve výši 10 485 tis. Kč zahrnují především nevyfakturované práce a služby, které jsou účtovány do nákladů a výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

4.13. Výnosy z běžné činnosti

4.13.1. Tržby za zboží

(údaje v tis. Kč)

Prodané zboží do:	Rok 2005	Rok 2004
UNEX Slévárna s.r.o.	241 071	206 453
UNEX Servis, s.r.o.	875	193
CPM Uničov, a.s.	3 353	0
Moravské železářny a.s.	91 126	0
	336 425	206 646
Zboží nakoupené od:		
UNEX Slévárna, s.r.o.	676 312	556 750
Moravské železářny a.s.	116 541	0
	792 853	556 750
Odprodej z konsignačního skladu Ferony	28 745	94 401
Celkem	1 158 023	857 797

4.13.2. Tržby za prodej vlastních výrobků

(údaje v tis. Kč)

Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	Rok 2005			Rok 2004		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Těžké strojírenství	274 352	238 294	512 646	243 763	261 599	505 362
Kooperace	35 547		35 547	19 508	0	19 508
Přefakturace externích nákladů dceřiným firmám	299 747		299 747	276 878	0	276 878
Mechanizace	118 548	954 732	1 073 280	3 082	865 893	868 975
Ostatní	8 978		8 978	46 520		46 520
Celkem	737 172	1 193 026	1 930 198	589 751	1 127 492	1 717 243

4.14. Spotřeba materiálu a energií

(údaje v tis. Kč)

	2005	2004
Spotřeba materiálu	907 809	818 033
Spotřeba energií	23 819	95 510*
Celkem	931 628	913 543

* v roce 2004 bylo vykazováno včetně energie, která se následně přefakturovala na UNEX Slévárna, s.r.o.

4.15. Služby

(údaje v tis. Kč)

	2005	2004
Externí subdodávky	75 294	85 032
Nájemné - leasing	19 278	19 854
Pracovní výpomoc	145 292	119 111
Náklady dále přefakturované dceřiným firmám	229 561	107 836
Ostatní	222 630	143 445
Celkem	692 055	475 278

4.16. Ostatní provozní výnosy a náklady

(údaje v tis. Kč)

	2005	2004
Jiné provozní výnosy	60 490	23 494
Ostatní provozní výnosy	60 490	23 494
		0
Jiné provozní náklady	67 915	29 537
Ostatní provozní náklady	67 915	29 537

V zájmu zajištění věrného zobrazení výsledku hospodaření roku 2005 byly náklady a výnosy za postoupené pohledávky z titulu faktoringu ve výši 1 167 134 tis. Kč ve výkazu zisku a ztráty vzájemně kompenzovány a nejsou ve finančních výkazech uvedeny.

4.17. Mimořádné náklady a výnosy

Mimořádné náklady a výnosy v roce 2005 představují prodej nedokončené výroby a materiálu dceřiné společnosti CPM Uničov za pořizovací cenu.

Mimořádné náklady a výnosy v roce 2004 představují prodej dlouhodobého hmotného majetku společnosti UNEX Slévárna s.r.o. a společnosti UNEX Servis, s.r.o. a prodej materiálu společnosti CPM Uničov, a.s. Dlouhodobý hmotný majetek byl prodán za cenu stanovenou znaleckým posudkem, materiál byl prodán za pořizovací cenu.

	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2005	Rok 2004
Mimořádný náklad		
Dlouhodobý majetek		13 220
Zásoby	40 472	87 496
Jiné mimořádné náklady	8	0
Opravná položka k pohledávce za UNEX Slévárna, s.r.o.		0
Celkem	40 480	100 716
Mimořádný výnos		
Dlouhodobý majetek		17 393
Zásoby	40 472	87 496
Jiné mimořádné výnosy		0
Celkem	40 472	104 889

4.18. Transakce se spřízněnými osobami

V roce 2005 byla prodána dceřině společnosti CPM Uničov, a.s. nedokončená výroba a materiál za prodejní cenu 40 472 tis. Kč.

V roce 2004 byl prodán dceřině společnosti UNEX Slévárna, s.r.o. dlouhodobý hmotný majetek za prodejní cenu 15 461 tis. Kč.

Dceřině společnosti UNEX Servis, s.r.o. byl prodán dlouhodobý majetek za prodejní cenu celkem 1 932 tis. Kč a dceřině společnosti CPM Uničov, a.s. byly prodány zásoby za prodejní cenu 87 496 tis. Kč.

4.18.1. Výnosy realizované se spřízněnými osobami

2005

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Materiál	Služby	Přefakturace	Finanční výnosy	Mimoř. výnosy	Celkem
UNEX Slévárna s.r.o.	dcera	241 071	21 575	25 644	252 929	8 450	0	549 669
UNEX Servis, s. r.o.	dcera	875	934	4 372	9 848	0	0	16 029
CPM Uničov a.s.	dcera	3 353	538	9 700	37 120	0	40 472	91 183
Celkem		245 299	23 047	39 716	299 897	8 450	40 472	656 881

2004

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Přefakturace	Finanční výnosy	Mimoř. výnosy	Celkem
UNEX Slévárna s.r.o.	dcera	206 453	0	1 872	277 535	2 264	15 461	503 585
UNEX Servis, s. r.o.	dcera	193	0	0	5 390	0	1 932	7 515
CPM Uničov a.s.	dcera	0	0	0	0	0	87 496	87 496
Celkem		206 646	0	1 872	282 925	2 264	104 889	598 596

4.18.2. Náklady realizované se spřízněnými osobami

2005

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ostatní náklady	Finanční náklady	Mimoř. náklady	Celkem
UNEX Slévárna s.r.o.	dcera	676 168	22 650	5 866	1 737	0	0	706 421
UNEX Servis, s. r.o.	dcera	0	32	52 585	0	0	0	52 617
CPM Uničov a.s.	dcera	0		81 221	0	0	40 472	121 693
Celkem		676 168	22 682	139 672	1 737	0	40 472	880 731

2004

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ostatní náklady	Finanční náklady	Mimoř. náklady	Celkem
UNEX Slévárna s.r.o.	dcera	553 561	24 651	5 934	3 256	0	0	587 402
UNEX Servis, s. r.o.	dcera	0	0	14 211	0	0	0	14 211
CPM Uničov a.s.	dcera	0	0	0	0	0	0	0
Celkem		553 561	24 651	20 145	3 256	0	0	601 613

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady:

2005

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdr. pojištění	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	795	179 202	62 282	2 280	243 764
Vedení společnosti	18	20 245	7 086	700	28 031
Celkem	813	199 447	69 368	2 980	271 795

2004

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdr. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	980	199 916	68 996	2 947	271 859
Vedení společnosti	20	19 687	6 890	285	26 862
Celkem	1 000	219 603	75 886	3 232	298 721

V roce 2005 a 2004 se za vedení společnosti považuje vrcholový management, ředitelé a vedoucí útvarů.

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2005 a 2004 měli členové vedení společnosti k dispozici osobní vozy s možností využití pro soukromé účely, což bylo zdaňováno podle platných daňových předpisů.

Vedení společnosti nebyla poskytnuta jiná plnění.

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Závazky, které nebyly v účetnictví uvedeny, nejsou společnosti známy, s výjimkou těch potenciálních závazků, jež jsou uvedeny v této příloze.

Významné potenciální ztráty

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

Soudní spory

K 31.12.2005 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost. Celková hodnota soudních sporů, v nichž je společnost žalovanou stranou, včetně

příslušenství uplatňovaných nároků, nepřevyšuje 15 000 tis. Kč. Jelikož výsledek těchto sporů je nejistý, nebyla na ně tvořena žádná rezerva.

Ekologické závazky

K datu 31.12.2005 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. Riziko spočívající ve znečištění podzemních vod v okolí areálu je již v podstatě eliminováno v důsledku dlouhodobého sanačního čerpání hrazeného společností, které vzhledem k dosaženým hodnotám znečištění bude moci být pravděpodobně v roce 2006 ukončeno.

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.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k dalším významným událostem, které by vyžadovaly úpravy finančních výkazů.

Ing. Viktor Vorel, Šumvald 266, 783 85 Šumvald
auditor, osvědčení KAČR č.1519

Zpráva auditora určená akcionářům společnosti UNEX a.s.

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky akciové společnosti UNEX k 31. prosinci 2005. Účetní závěrka zahrnuje období od 1.1.2005 do 31.12.2005.

Vedení společnosti je odpovědné za sestavení účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Mojí úlohou je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě ověření provedeného v souladu se zákonem a auditorskými směrnici.

Audit jsem provedl v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a mezinárodními auditorskými standardy. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli audit s cílem získat přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti účetních záznamů a dalších informací prokazujících údaje účetní závěrky a posouzení účetních postupů a významných odhadů, použitých společností při sestavení závěrky a také posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsem nezjistil žádné skutečnosti, které by naznačovaly, že účetní záznamy společnosti nebyly ve všech podstatných aspektech v souladu s platnými zákony a předpisy. Domnívám se, že provedený audit dává přiměřený základ pro vyslovení výroku na účetní závěrku.

Společnost eviduje k datu 31.12.2005 investici do dceřiné firmy UNEX Slévárna, s.r.o. ve výši 70 000 tis.Kč. Vzhledem k tomu, že společnost nedisponuje dostatečnými podklady prokazující budoucí peněžní toky z této finanční investice, považuji za adekvátní ocenění této investice metodou podílu na vlastním kapitálu. Při použití této metody je investice do dceřiné společnosti nadhodnocena o 28 078 tis.Kč a o stejnou částku by měl být snížen výsledek hospodaření.

Podle mého názoru, s výhradou vlivu skutečností uvedených v předchozím odstavci, podává přiložená účetní závěrka ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a závazků, vlastního kapitálu a finanční situace akciové společnosti UNEX k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Vyhotoveno dne 20.6.2006

AUDITOR:

Ing. Viktor Vorel
osvědčení KAČR č.1519
Šumvald 266, 783 85 Šumvald

podpis a razítko

ROZVAHA v plném rozsahu		UNEX Slévárna, s.r.o. IČO: 26823861			
		rok 2005			rok 2004
k datu 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	244 295	44 353	199 941	215 130
B.	Dlouhodobý majetek	152 579	44 353	108 226	124 405
I.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	1 870	928	942	1 423
3.	Software	1 870	928	942	1 409
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	14
II.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	150 710	43 425	107 284	122 982
2.	Stavby	673	60	613	643
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	149 000	43 365	105 635	119 739
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	221	0	221	2 600
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	815	0	815	0
III.	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>				
C.	Oběžná aktiva	84 761	0	84 761	76 808
I.	<i>Zásoby</i>	83 222	0	83 222	74 802
1.	Materiál	23 575	0	23 575	16 005
2.	Nedokončená výroba a polotovary	57 489	0	57 489	57 730
3.	Výrobky	1 450	0	1 450	1 067
5.	Zboží	708	0	708	0
II.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	0	0	0	0
III.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	1 241	0	1 241	1 911
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	66	0	66	0
2.	Pohledávky-ovládající a řídicí osoba	0	0	0	0
3.	Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem	0	0	0	0
6.	Stát - daňové pohledávky	0	0	0	854
7.	Ostatní poskytnuté zálohy	8	0	8	0
8.	Dohadné účty aktivní	1 145	0	1 145	1 004
9.	Jiné pohledávky	22	0	22	53
IV.	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	297	0	297	95
1.	Peníze	0	0	0	2
2.	Účty v bankách	297	0	297	93
D. I.	Časové rozlišení	6 955	0	6 955	13 917
1.	Náklady příštích období	6 953	0	6 953	13 916
2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	2	0	2	1

5. ÚČETNÍ ZÁVĚRKY OVLÁDANÝCH SPOLEČNOSTÍ
 5.1. Rozvaha a výkaz zisku a ztráty UNEX Slévárna, s.r.o.

		rok 2005	rok 2004
	PASIVA CELKEM	199 941	215 130
A.	Vlastní kapitál	41 922	49 046
I.	Základní kapitál	70 000	70 000
1.	Základní kapitál	70 000	70 000
IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-20 954	-86
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-20 954	-86
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	-7 123	-20 868
B.	Cizí zdroje	157 832	160 626
I.	Rezervy	132	982
4.	Ostatní rezervy	132	982
II.	Dlouhodobé závazky	100 000	131 484
2.	Závazky k ovládaným a řízeným osobám	100 000	131 484
III.	Krátkodobé závazky	57 700	28 160
1.	Závazky z obchodních vztahů	5 242	184
2.	Závazky k ovládaným a řízeným osobám	40 345	6 531
5.	Závazky k zaměstnancům	6 824	6 399
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 242	12 371
7.	Stát - daňové závazky a dotace	1 483	725
10.	Dohadné účty pasivní	472	1 496
11.	Jiné závazky	93	454
C. I.	Časové rozlišení	187	5 458
1.	Výdaje příštích období	187	5 458

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis jednatele společnosti: Ing. Karel Kalný	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		UNEX Slévárna, s.r.o. IČO: 26823861	
k datu 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brníčko 1032 783 93 Uničov	
	Text	rok 2005	rok 2004
I.	Tržby za prodej zboží	4 980	746
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4 636	781
+	Obchodní marže	344	-35
II.	Výkony	716 689	614 311
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	698 333	582 131
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	141	13 304
3.	Aktivace	18 216	18 876
B.	Výkonová spotřeba	572 709	498 584
1.	Spotřeba materiálů a energie	357 856	302 561
2.	Služby	214 853	196 023
+	Přidaná hodnota	144 324	115 692
C.	Osobní náklady	116 889	105 554
1.	Mzdové náklady	86 317	77 887
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	30 132	27 187
4.	Sociální náklady	439	480
D.	Daně a poplatky	106	91
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	23 278	23 161
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	3 231	4 619
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	58	2 903
2.	Tržby z prodeje materiálu	3 174	1 716
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	3 526	5 278
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	38	2 768
2.	Prodaný materiál	3 488	2 510
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-850	982
IV.	Ostatní provozní výnosy	1 548	1 173
H.	Ostatní provozní náklady	5 464	4 943
*	Provozní výsledek hospodaření	690	-18 525
X.	Výnosové úroky	1	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	739	0
O.	Ostatní finanční náklady	8 551	2 324
*	Finanční výsledek hospodaření	-7 812	-2 324
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-7 122	-20 849
R.	Mimořádné náklady	1	19
*	Mimořádný výsledek hospodaření	-1	-19
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-7 123	-20 868
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-7 123	-20 868

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis jednatele společnosti: Ing. Karel Kalný	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		UNEX Slévárna, s.r.o. IČO: 26823861	
období od 1.1.2005 do 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brníčko 1032 783 93 Uničov	
		rok 2005	rok 2004
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	95	200
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	-7 122	-20 849
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	22 407	24 008
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	23 278	23 161
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-850	982
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-20	-135
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-1	0
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	15 285	3 159
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	23 481	110
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	7 632	28 458
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	24 269	-10 772
A.2.3.	Změna stavu zásob	-8 420	-17 576
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	38 766	3 269
A.4.	Přijaté úroky	1	0
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-1	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	38 766	3 269
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-7 138	-6 277
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	58	2 903
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-7 080	-3 374
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-31 484	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		
C.2.6.	Vyplacené dividendy		
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-31 484	0
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	202	-105
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	297	95

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis jednatele společnosti: Ing. Karel Kalný	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU				UNEX Slévárna, s.r.o. IČO: 26823861			
k datu 31.12.2005 (v tisících Kč)				Brničko 1032 783 93 Uničov			
	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Zákonný rezervní fond	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vlastní akcie	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2003	200			0	-86		114
Rozdělení výsledku hospodaření	0			-86	86		0
Změna základního kapitálu	69 800			0	0		69 800
Výsledek hospodaření za běžné období	0			0	-20 868		-20 868
Stav k 31.12.2004	70 000			-86	-20 868		49 046
Rozdělení výsledku hospodaření	0			-20 868	20 868		0
Změna základního kapitálu	0			0	0		0
Vyplacené dividendy	0			0	0		0
Výdaje z kapitálových fondů	0			0	0		0
Výsledek hospodaření za běžné období	0			0	-7 123		-7 123
Stav k 31.12.2005	70 000			-20 954	-7 123		41 923

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis jednatele společnosti: Ing. Karel Kalný	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

Ing. Viktor Vorel, Šumvald 266, 783 85 Šumvald
auditor, osvědčení KAČR č.1519

Zpráva auditora určená pro společníka společnosti UNEX Slévárna, s. r. o.

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti s ručením omezeným UNEX Slévárna k 31. prosinci 2005. Účetní závěrka zahrnuje období od 1.1.2005 do 31.12.2005.

Vedení společnosti je odpovědné za sestavení účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Mojí úlohou je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě ověření provedeného v souladu se zákonem a auditorskými směrnici.

Audit jsem provedl v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a mezinárodními auditorskými standardy. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli audit s cílem získat přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti účetních záznamů a dalších informací prokazujících údaje účetní závěrky a posouzení účetních postupů a významných odhadů, použitých společností při sestavení závěrky a také posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsem nezjistil žádné skutečnosti, které by naznačovaly, že účetní záznamy společnosti nebyly ve všech podstatných aspektech v souladu s platnými zákony a předpisy. Domnívám se, že provedený audit dává přiměřený základ pro vyslovení výroku na účetní závěrku.

Podle mého názoru přiložená účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti s ručením omezeným UNEX Slévárna k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Aniž bych vydával výrok bez výhrad upozorňuji na následující skutečnost uvedenou v kapitole 4.11. přílohy účetní závěrky. Veškeré tržby za prodej hotových výrobků v částce 698 333 tis.Kč tvoří prodej slévárenských výrobků mateřské společnosti UNEX a.s.

Vyhotoveno dne 20.6.2006

AUDITOR:

Ing. Viktor Vorel
osvědčení KAČR č.1519
Šumvald 266, 783 85 Šumvald

podpis a razítko

ROZVAHA v plném rozsahu		UNEX Servis, s.r.o. IČO: 26840634			
		Brutto			Netto
k datu 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brníčko 1032			783 93 Uničov
		rok 2005			rok 2004
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	35 839	237	35 602	9 666
B.	Dlouhodobý majetek	1 655	237	1 418	1 287
I.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	0	0	0	0
II.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	1 635	237	1 398	1 267
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 635	237	1 398	1 217
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	49
III.	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	20	0	20	20
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	20	0	20	20
C.	Oběžná aktiva	33 738	0	33 738	7 700
I.	<i>Zásoby</i>	0	0	0	0
II.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	0	0	0	0
III.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	33 657	0	33 657	7 547
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	93	0	93	143
2.	Pohledávky-ovládající a řídicí osoba	27 864	0	27 864	4 502
6.	Stát - daňové pohledávky	3 211	0	3 211	3 111
7.	Ostatní poskytnuté zálohy	29	0	29	0
8.	Dohadné účty aktivní	2 458	0	2 458	795
9.	Jiné pohledávky	2	0	2	-4
IV.	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	80	0	80	153
1.	Peníze	6	0	6	1
2.	Účty v bankách	75	0	75	152
D. I.	Časové rozlišení	446	0	446	679
1.	Náklady příštích období	446	0	446	679

		rok 2005	rok 2004
	PASIVA CELKEM	35 602	9 666
A.	Vlastní kapitál	26 528	4 598
I.	Základní kapitál	200	200
1.	Základní kapitál	200	200
IV.	Výsledek hospodaření minulých let	4 398	0
1.	Nerozdělený zisk minulých let	4 398	0
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	21 930	4 398
B.	Cizí zdroje	9 045	5 069
I.	Rezervy	0	0
II.	Dlouhodobé závazky	0	0
III.	Krátkodobé závazky	9 045	5 069
1.	Závazky z obchodních vztahů	97	190
2.	Závazky k ovládaným a řízeným osobám	3 288	574
5.	Závazky k zaměstnancům	3 014	2 303
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 084	944
7.	Stát - daňové závazky a dotace	1 540	1 008
11.	Jiné závazky	22	49
IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
C. I.	Časové rozlišení	28	0
1.	Výdaje příštích období	28	0

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis jednatele společnosti: Ing. Karel Kalný	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		UNEX Servis, s.r.o. IČO: 26840634	
k 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brníčko 1032 783 93 Uničov	
	Text	rok 2005	rok 2004
I.	Tržby za prodej zboží	48	5
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
+	Obchodní marže	48	5
II.	Výkony	72 898	128
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	72 898	128
B.	Výkonová spotřeba	16 433	3 809
1.	Spotřeba materiálu a energie	4 154	848
2.	Služby	12 278	2 961
+	Přidaná hodnota	56 514	-3 676
C.	Osobní náklady	44 676	11 515
1.	Mzdové náklady	33 092	8 502
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11 261	2 928
4.	Sociální náklady	323	84
D.	Daně a poplatky	16	10
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	250	16
IV.	Ostatní provozní výnosy	15 548	21 024
H.	Ostatní provozní náklady	4 874	1 397
*	Provozní výsledek hospodaření	22 398	4 410
X.	Výnosové úroky	1	0
O.	Ostatní finanční náklady	37	13
*	Finanční výsledek hospodaření	-37	-13
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	431	0
1.	- splatná	431	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	21 930	4 398
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	21 930	4 398
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	22 361	4 398

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis jednatele společnosti: Ing. Karel Kalný	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

ROZVAHA v plném rozsahu		CPM Uničov, a.s. IČO: 26848619			
		rok 2005			rok 2004
k datu 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	49 439	117	49 322	104 222
B.	Dlouhodobý majetek	2 889	117	2 772	0
I.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	0	0	0	0
II.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	2 889	117	2 772	0
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 834	117	2 717	0
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	55	0	55	0
C.	Oběžná aktiva	46 550	0	46 550	104 222
I.	<i>Zásoby</i>	40 472	0	40 472	87 496
1.	Materiál	10 612	0	10 612	87 496
2.	Nedokončená výroba a polotovary	29 860	0	29 860	0
III.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	5 989	0	5 989	16 627
2.	Pohledávky-ovládající a řídicí osoba	522	0	522	0
6.	Stát - daňové pohledávky	5 427	0	5 427	16 627
8.	Dohadné účty aktivní	40	0	40	0
IV.	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	89	0	89	99
1.	Peníze	5	0	5	0
2.	Účty v bankách	83	0	83	99

		rok 2005	rok 2004
	PASIVA CELKEM	49 322	104 222
A.	Vlastní kapitál	40	1 976
I.	<i>Základní kapitál</i>	2 000	2 000
1.	Základní kapitál	2 000	2 000
IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	-24	0
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-24	0
V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	-1 936	-24
B.	Cizí zdroje	49 162	102 247
III.	<i>Krátkodobé závazky</i>	49 162	102 247
1.	Závazky z obchodních vztahů	88	0
2.	Závazky k ovládaným a řízeným osobám	46 111	102 247
5.	Závazky k zaměstnancům	1 756	0
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	857	0
7.	Stát - daňové závazky a dotace	243	0
10.	Dohadné účty pasivní	77	0
11.	Jiné závazky	30	0
C. I.	Časové rozlišení	120	0
1.	Výdaje příštích období	120	0

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis jednatele společnosti: Ing. Karel Kalný	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁTY v druhovém členění		CPM Uničov, a.s. IČO: 26848619	
k datu 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brničko 1032 783 93 Uničov	
	Text	rok 2005	rok 2004
II.	Výkony	75 803	0
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	75 803	0
B.	Výkonová spotřeba	54 639	22
1.	Spotřeba materiálu a energie	12 889	0
2.	Služby	41 751	22
+	Přidaná hodnota	21 163	-22
C.	Osobní náklady	28 556	0
1.	Mzdové náklady	21 049	0
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	7 364	0
4.	Sociální náklady	143	0
D.	Daně a poplatky	35	0
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	117	0
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	87 496	0
2.	Tržby z prodeje materiálu	87 496	0
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	87 496	0
2.	Prodaný materiál	87 496	0
IV.	Ostatní provozní výnosy	5 914	0
H.	Ostatní provozní náklady	269	0
*	Provozní výsledek hospodaření	-1 900	-22
O.	Ostatní finanční náklady	36	2
*	Finanční výsledek hospodaření	-36	-2
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-1 936	-24
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-1 936	-24
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-1 936	-24

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis jednatele společnosti: Ing. Karel Kalný	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		CPM Uničov, a.s. IČO: 26848619	
k datu 31.12.2005 (v tisících Kč)		Brničko 1032 783 93 Uničov	
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	rok 2005	rok 2004
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>	99	0
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	-1 936	-24
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	117	0
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	117	0
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-1 819	-24
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	4 698	-1 877
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	10 638	-16 627
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-52 964	102 246
A.2.3.	Změna stavu zásob	47 024	-87 496
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	2 879	-1 901
A.3.	Vyplacené úroky	-2 889	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-10	-1 901
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	0	2 000
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu	0	2 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	0	2 000
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-10	99
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	89	99

Datum sestavení účetní závěrky:	20.6.2006
Podpis jednatele společnosti: Ing. Karel Kalný	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Alena Šimková	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

Ing. Viktor Vorel, Šumvald 266, 783 85 Šumvald
auditor, osvědčení KAČR č.1519

Zpráva auditora určená akcionářům akciové společnosti CPM Uničov

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky akciové společnosti CPM Uničov k 31. prosinci 2005. Účetní závěrka zahrnuje období od 1.1.2005 do 31.12.2005.

Představenstvo společnosti je odpovědné za sestavení účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Mojí úlohou je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě ověření provedeného v souladu se zákonem a mezinárodními auditorskými standardy.

Audit jsem provedl v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a mezinárodními auditorskými standardy. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli audit s cílem získat přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti účetních záznamů a dalších informací prokazujících údaje účetní závěrky a posouzení účetních postupů a významných odhadů, použitých společností při sestavení závěrky a také posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsem nezjistil žádné skutečnosti, které by naznačovaly, že účetní záznamy společnosti nebyly ve všech podstatných aspektech v souladu s platnými zákony a předpisy. Domnívám se, že provedený audit dává přiměřený základ pro vyslovení výroku na účetní závěrku.

Podle mého názoru přiložená účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a závazků, vlastního kapitálu a finanční situace akciové společnosti CPM Uničov k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Vyhotoveno dne 20.6.2006

AUDITOR:

Ing. Viktor Vorel
osvědčení KAČR č.1519
Šumvald 266, 783 85 Šumvald

podpis a razítko

6. ZPRÁVY O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

6.1. Zpráva o vztazích mezi konsolidující společnostmi a jejím jediným akcionářem

Mezi konsolidující společností a ovládající osobou (jediným akcionářem) byla v průběhu roku 2005 uzavřena smlouva o poskytnutí úvěru úročeného tržní sazbou. Z této smlouvy nevznikla konsolidující společnosti žádná újma.

Konsolidující společnost neučinila ve prospěch majoritního akcionáře žádný právní úkon a neposkytla mu žádná jiná plnění než ta, která vyplývají z výše uvedené smlouvy.

6.2. Zpráva o vzájemných vztazích konsolidující společnosti a ovládaných společností

Konsolidující společnost zajišťovala v roce 2005

- a) prodej veškerých výrobků ze společnosti UNEX Slévárna, s.r.o. konečným zákazníkům,
- b) podstatnou část nákupu materiálu a služeb pro společnosti UNEX Slévárna, s.r.o. a UNEX Servis, s.r.o.,
- c) veškerou právní, účetní, personální, marketingovou, finanční a investiční agendu pro společnosti UNEX Slévárna, s.r.o., UNEX Servis, s.r.o. a CPM Uničov, a.s.

Společnost UNEX Slévárna, s.r.o.

- a) dodává konsolidující společnosti veškeré své výrobky,
- b) nakupuje od konsolidující společnosti služby manažersko-právní, účetní, personální, marketingové, finanční a investičně-inženýrské,
- c) nakupuje od společnosti UNEX Servis, s.r.o. některé služby, například vlečkovou dopravu a provoz a údržbu elektrozařízení.

Společnost UNEX Servis, s.r.o.

- a) zajišťuje pro konsolidující společnost a pro společnosti UNEX Slévárna, s.r.o. a CPM Uničov, a.s. provoz energetiky, vlečkovou dopravu, některé služby ekologické a správu majetku,
- b) nakupuje od konsolidující společnosti služby manažersko-právní, účetní, personální, marketingové, finanční a investičně-inženýrské.

Společnost CPM Uničov, a.s.,

- a) zajišťuje pro konsolidující společnost a v nepatrném rozsahu i pro firmy mimo skupinu výrobu výpalků,
- b) nakupuje od konsolidující společnosti služby manažersko-právní, účetní, personální, marketingové, finanční a investičně-inženýrské,
- c) nakupuje od společnosti UNEX Servis, s.r.o. některé služby, například vlečkovou dopravu a provoz a údržbu elektrozařízení.

Ve sledovaném období nevznikla žádné ze společností konsolidačního celku UNEX újma ze smluv uzavřených s propojenými osobami ani újma z právních úkonů a opatření učiněných v zájmu nebo na popud propojených osob.

Uničov, 27.3.2006

Ing. Otto Říha, MBA
předseda představenstva UNEX a.s