

# 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.**

**UNEX PERSAG, s.r.o.**

za rok

**2006**

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.*

# 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), CPM Uničov, a.s. (IČ 26848619) a UNEX PERSAG, s.r.o. (IČ 26876451).

## 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:	133.629.200,- Kč
Hlavní předmět podnikání:	strojírenská výroby, 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 45 19 20 49, 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:	Brníčko 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 45 19 20 49, obchodní podíl 100 %
Jednatelé:	Ing. Petr Kalivoda, MBA (do 20.12.2006) Ing. Karel Kalný Ing. Jana Kalivodová

### 1.3.3. Společnost CPM Uničov, a.s.

Název společnosti:	CPM Uničov, a.s..
Sídlo:	Brníčko 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 akcií na majitele o jmenovité hodnotě 20.000,-- Kč v listinné podobě
Akcionáři:	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

### 1.3.4. Společnost UNEX PERSAG, s.r.o.

Název společnosti:	UNEX PERSAG, s.r.o.
Sídlo:	Brníčko 1032, 783 93 Uničov
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Identifikační číslo:	26 84 64 51
Den vzniku:	1.1.2006
Zápis v obchodním rejstříku:	Krajský soud v Ostravě, oddíl C, vložka 50987
Základní kapitál:	200.000,- Kč
Hlavní předmět podnikání:	zprostředkování obchodu a služeb, zprostředkování zaměstnání (činnost agentury práce)
Společníci:	UNEX a.s., IČ 45 19 20 49, obchodní podíl 100 %
Jednatel:	Mgr. Jan Klus

## 2. ZPRÁVY ORGÁNŮ KONSOLIDUJÍCÍ SPOLEČNOSTI

### 2.1. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti konsolidující společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2006

Rok 2006 byl pro společnost UNEX a.s. prvním celým účetním obdobím, kdy jejím jediným akcionářem byla společnost ARCADA Capital, a.s. a obdobím, kdy přešla z fáze restrukturalizace do fáze zdravého růstu.

Restrukturalizace skupiny byla završena plným uplatněním metod procesního řízení. Činnost zahájila společnost UNEX PERSAG, s.r.o., která plní funkci personální agentury pro ostatní podniky ve skupině a zaměstnává zejména osoby se změněnou pracovní schopností. V plném rozsahu po dobu celého roku pracovaly též společnosti CPM Uničov, a.s., která vyrábí výpalky, společnost UNEX Slévárna, s.r.o., která vyrábí a opracovává odlitky, a společnost UNEX Servis, s.r.o., která zajišťuje většinu obslužných činností v průmyslovém areálu v Uničově – Brničku, zejména správu budov a zajišťování jejich údržby, provoz energetického hospodářství, provoz železniční vlečky a služby v oblasti životního prostředí včetně zajišťování odpadů. Vyčlenění těchto činností do samostatných společností vedlo ke zprůhlednění činnosti ve skupině a ke zvýšení efektivnosti ve všech částech hodnototvorného procesu. V zahraničí UNEX a.s. ani žádná z ovládaných společností nemá ani organizační složku ani žádnou jinou majetkovou účast.

V oblasti ochrany životního prostředí se UNEX a.s. zaměřila na zavádění ekologicky šetrnějších technologií, zejména v oblasti povrchových úprav. Zahájila výstavbu velké haly povrchových úprav, která byla dokončena a uvedena do provozu počátkem roku 2007. V oblasti pracovněprávních vztahů UNEX a.s. dále rozšířila využití služeb agentur práce, což umožnilo řešit problém kolísající potřeby pracovníků v souladu s novou zákonnou úpravou zaměstnanosti. Podniky ve skupině se také staly významným zaměstnavatelem 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 pro následující rok 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.

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 2006. 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, 27. 7. 2007

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 2006 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 2006, 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 2006, způsob rozdělení zisku a konsolidovanou účetní závěrku společnosti za rok 2006 podle návrhu předloženého představenstvem.

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

Uničov, 30. 7. 2007

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

# KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

v plném rozsahu

k datu 31.12.2006

(v tisících Kč)

UNEX

Brničko 1032

783 93 Uničov

		rok 2006	rok 2005
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1 751 146</b>	<b>1 403 458</b>
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>332 882</b>	<b>291 102</b>
I.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	19 678	20 754
3.	Software	19 179	15 264
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	499	5 490
II.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	313 204	270 348
1.	Pozemky	9 604	9 604
2.	Stavby	84 646	76 433
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	132 208	108 888
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	146	366
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	64 101	58 299
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	22 499	16 758
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>1 412 926</b>	<b>1 111 412</b>
I.	<i>Zásoby</i>	534 555	407 209
1.	Materiál	274 234	108 816
2.	Nedokončená výroba a polotovary	206 981	269 418
3.	Výrobky	45 725	14 887
5.	Zboží	2 096	708
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	5 519	13 381
II.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	11 094	38 409
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	3 833	15 197
8.	Odložená daňová pohledávka	7 261	23 212
III.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	833 650	636 267
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	426 250	442 435
2.	Pohledávky-ovládající a řídicí osoba	182 148	102 475
6.	Stát - daňové pohledávky	57 923	36 939
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	17 872	27 306
8.	Dohadné účty aktivní	8 962	7 203
9.	Jiné pohledávky	140 495	19 909
IV.	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	33 627	29 525
1.	Peníze	1 054	728
2.	Účty v bankách	32 573	28 797
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>5 338</b>	<b>944</b>
1.	Náklady příštích období	5 338	941
3.	Příjmy příštích období	0	3

		rok 2006	rok 2005
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>1 751 146</b>	<b>1 403 458</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>319 433</b>	<b>251 512</b>
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>	39 148	68 275
1.	Nerozdělený zisk minulých let	39 148	68 275
V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	124 735	27 687
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>1 426 254</b>	<b>1 151 344</b>
I.	<i>Rezervy</i>	83 573	9 300
1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	40 982	0
4.	Ostatní rezervy	42 591	9 300
II.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	481	1 682
9.	Jiné závazky	481	1 682
III.	<i>Krátkodobé závazky</i>	533 793	599 018
1.	Závazky z obchodních vztahů	412 041	331 520
5.	Závazky k zaměstnancům	40 612	33 738
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	26 884	13 303
7.	Stát - daňové závazky a dotace	9 673	5 959
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	7 050	397
10.	Dohadné účty pasivní	20 847	11 034
11.	Jiné závazky	16 686	203 066
IV.	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	808 407	541 344
1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	42 226	0
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	666 181	516 344
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	100 000	25 000
<b>C. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>5 459</b>	<b>602</b>
1.	Výdaje příštích období	5 459	602

Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:	18.6.2007
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 druhovém členění

k datu 31.12.2006

(v tisících Kč)

UNEX

Brníčko 1032

783 93 Uničov

	rok 2006	rok 2005
I. Tržby za prodej zboží	692 933	241 439
A. Náklady vynaložené na prodané zboží	660 795	240 135
<b>+ Obchodní marže</b>	<b>32 138</b>	<b>1 304</b>
II. Výkony	2 444 142	2 538 003
1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	2 465 111	2 477 485
2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	-31 598	-71 767
3. Aktivace	10 629	132 285
B. Výkonová spotřeba	1 545 722	1 822 842
1. Spotřeba materiálu a energie	1 175 581	1 299 601
2. Služby	370 141	523 241
<b>+ Přidaná hodnota</b>	<b>930 558</b>	<b>716 465</b>
C. Osobní náklady	681 484	599 865
1. Mzdové náklady	501 187	442 090
2. Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 750	1 800
3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	173 888	153 890
4. Sociální náklady	4 659	2 085
D. Daně a poplatky	2 904	5 645
E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	55 000	55 730
III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	83 256	106 437
1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	10 444	12 478
2. Tržby z prodeje materiálu	72 812	93 958
F. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	71 957	98 414
1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	8 445	5 819
2. Prodaný materiál	63 512	92 595
G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	138 209	11 838
IV. Ostatní provozní výnosy	74 184	36 099
H. Ostatní provozní náklady	51 448	31 121
<b>* Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>86 996</b>	<b>56 387</b>
X. Výnosové úroky	8 800	1 060
N. Nákladové úroky	27 770	15 202
XI. Ostatní finanční výnosy	170 238	125 511
O. Ostatní finanční náklady	92 243	116 906
<b>* Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>59 025</b>	<b>-5 537</b>
Q. Daň z příjmů za běžnou činnost	21 261	23 154
1. - splatná	5 310	471
2. - odložená	15 951	22 683

**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>	<b>124 760</b>	<b>27 696</b>
R.	Mimořádné náklady	25	9
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření</b>	<b>-25</b>	<b>-9</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>124 735</b>	<b>27 687</b>
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>145 996</b>	<b>50 841</b>

<b>Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:</b>	<b>18.6.2007</b>
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

v druhovém členění

k datu 31.12.2006

(v tisících Kč)

UNEX

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
<b>Stav k 31.12.2004</b>	<b>113 629</b>		<b>41 921</b>	<b>56 219</b>	<b>12 056</b>		<b>223 825</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				12 056	-12 056		
Snížení základního kapitálu							
Prodej vlastních akcií							
Oceňovací rozdíly							
Odložená daň							
Výsledek hospodaření za běžné období					27 687		27 687
<b>Stav k 31.12.2005</b>	<b>113 629</b>		<b>41 921</b>	<b>68 275</b>	<b>27 687</b>		<b>251 512</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				27 687	-27 687		
Změna základního kapitálu							
Vyplacené dividendy				-56 814			-56 814
Výdaje z kapitálových fondů							
Výsledek hospodaření za běžné období					124 735		124 735
<b>Stav k 31.12.2006</b>	<b>113 629</b>		<b>41 921</b>	<b>39 148</b>	<b>124 735</b>		<b>319 433</b>

Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:	18.6.2007
Podpis člena statutárního orgánu konsolidující společnosti: PhDr. Vladimír Hronský	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví konsolidující společnosti: Alena Šímková	
Podpis osoby odpovědné za konsolidovanou účetní závěrku: Ing. Karel Kalný	

# KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

období od 1.1.2006 do 31.12.2006  
(v tisících Kč)

UNEX

Brničko 1032  
783 93 Uničov

		rok 2006	rok 2005
<b>P.</b>	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	<b>29 525</b>	<b>30 128</b>
	<b><i>PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)</i></b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	146 021	50 850
A.1.	<b>Úpravy o nepeněžní operace</b>	210 180	75 051
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	55 000	55 730
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	138 209	11 838
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-1 999	-6 659
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s vyj. kap., vyúčtované výnosové úroky (-)	18 970	14 142
<b>A.*</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pr.kap.</b>	<b>356 201</b>	<b>125 901</b>
A.2.	<b>Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>	-443 704	-278 051
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	-243 174	-215 150
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	-60 368	-223 323
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-140 162	160 422
<b>A.**</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř. položkami</b>	<b>-87 503</b>	<b>-152 150</b>
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-27 770	-15 202
A.4.	Přijaté úroky (+)	8 800	1 060
A.5.	Zaplacená daň za běžnou činnost a za doměrky za minulé období (-)	-5 310	-23 154
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimoř. úč. př. včetně daně z příjmů z mimoř. čin.	-25	-9
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-111 808</b>	<b>-189 455</b>
	<b><i>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</i></b>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-103 582	-123 783
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	10 444	12 478
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-93 138</b>	<b>-111 305</b>
	<b><i>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ</i></b>		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	265 862	300 157
C.2.	<b>Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.</b>	-56 814	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)	-56 814	0
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>209 048</b>	<b>300 157</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>4 102</b>	<b>-603</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období</b>	<b>33 627</b>	<b>29 525</b>

Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:	18.6.2007
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 2006**

<b>Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:</b>	<b>18.6.2007</b>
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	

# 1. OBECNÉ ÚDAJE

## Skupina UNEX:

<b>Mateřská společnost:</b>	UNEX a.s., Brničko 1032, Uničov, IČ 45 19 20 49
<b>Dceřiné podniky:</b>	UNEX Slévárna, s.r.o., Brničko 1032, Uničov, IČ 26 82 38 61
	UNEX Servis, s.r.o., Brničko 1032, Uničov, IČ 26 84 06 34
	CPM Uničov, a.s., Brničko 1032, Uničov, IČ 26 84 86 19
	UNEX PERSAG, s.r.o., Brničko 1032, Uničov, IČ 26 87 64 51

### 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 2006 byly výroba ocelových konstrukcí, zámečnictví a výroba strojů s mechanickým pohonem.

Jediným akcionářem společnosti je od roku 2005 ARCADA Capital, a.s., IČ 26 94 39 81.

### 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.

V roce 2006 byla založena společnost UNEX PERSAG, s.r.o. se základním kapitálem 200 tis. Kč. Hlavním předmětem činnosti je zprostředkování zaměstnání.

### Statutární orgány mateřské společnosti

	<b>Funkce</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>21.12.2005</b>
<b>Představenstvo</b>	Předseda	Vladimír Hronský	Otto Říha
	Místopředseda	Lubor Kalivoda	Vladimír Hronský
	Člen	Mária Sutorčíková	Mária Sutorčíková
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Jana Kalivodová	Jana Kalivodová
	Člen / Místopředseda	Helena Venerová	Helena Venerová
	Člen	Stanislav Axman	Stanislav Axman

Dne 13.2.2006 byly z obchodního rejstříku vymazány jako předmět činnosti mateřské společnosti silniční motorová doprava nákladní a silniční motorová doprava osobní a bylo opraveno příjmení členky dozorčí rady z nesprávného Venerová na správné Venerová. Dne 20.6.2006 byl z obchodního rejstříku vymazán předseda a člen představenstva Ing. Otto Říha, jako člen a místopředseda představenstva byl zapsán Ing. Lubor Kalivoda a u PhDr. Vladimíra Hronského byla změněna funkce z místopředsedy na předsedu představenstva.

## 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.

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 předcházejícím účetním období byly nakupované zásoby oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnovala cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady. V roce 2006 jsou nakupované zásoby oceňovány pevnými cenami. Vedlejší pořizovací náklady a odchylky ceny pořízení od pevné ceny jsou vedeny na samostatných analytických účtech a rozpouštěny koeficientem do spotřeby.

Náklady na najatou pracovní sílu byly v předcházejícím účetním období účtovány jako nakupovaná služba do účtové skupiny 51. V roce 2006 se mzdy na najatou pracovní sílu účtují do osobních nákladů (účtová skupina 52) a vyfakturovaná provize agentury práce jako nakoupená služba (účtová skupina 51). Minulá období byla transformována na srovnatelné údaje.

## Srovnatelná období

Skupina sestavila svou konsolidovanou účetní závěrku za dvě po sobě jdoucí období.

## 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 pokladní hotovost a účtu 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.

Při tvorbě opravné položky k pohledávkám se vychází z věkové struktury pohledávky – viz. tabulka.

Pohledávky	Výše opravné položky
nad 180 dnů po splatnosti	100 %
nad 90 dnů po splatnosti	50 %
nad 30 dnů po splatnosti	10 %
do 30 dnů po splatnosti	10 %
do splatnosti	2 %

V individuálních případech dochází ke zpřesnění výše opravné položky na základě informací o konkrétních zákaznících.

Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

## Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pevnými cenami. Vedlejší pořizovací náklady a odchylky ceny pořízení od pevné ceny jsou vedeny na samostatných analytických účtech a rozpouštěny koeficientem do spotřeby.

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

## 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 cel 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	20 - 30 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 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

O majetku pronajímaném formou finančního pronájmu je účtováno v souladu s českými účetními předpisy.

## 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.

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**

Rezervy jsou účtovány podle zásady opatrnosti na základě odhadu výdajů na uspokojení potenciálních závazků skupiny učiněného managementem. Ve skupině jsou vytvořeny rezervy na opravu dlouhodobého hmotného majetku, na záruční opravy a na právní spory.

## **Účtování o výnosech**

Výnosy jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy je pravděpodobné, že ekonomické výhody spojené s transakcemi budou přitékat do skupiny 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.

## **Přepočet 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. Rozvahové položky jsou přepočteny kurzem ČNB platným k rozvahovému dni a kurzové rozdíly jsou zaúčtovány do nákladů a výnosů jako kurzové zisky a kurzové ztráty.

## **Zaměstnanecké výhody**

Na zaměstnance skupiny se vztahuje výlučně český systém sociálního zabezpečení. V případě odchodu do důchodu nebo ukončení zaměstnaneckého poměru má zaměstnanec právo na odstupné podle zákoníku práce.

## **Výpůjční náklady**

Výpůjční náklady obecně jsou účtovány v okamžiku vzniku. Výpůjční náklady přímo související s pořízením, výstavbou nebo výrobou dlouhodobého 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 adresných výpůjčních nákladů. Kapitalizace je ukončena v okamžiku, kdy je majetek připraven k zamýšlenému využití.

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 pohledávky 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 případně 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 tyto převody nejsou uskutečňovány s trvalou platností, jsou jak pohledávky převedené na factoringovou společnost tak i přijatý úvěr vykázány v účetní závěrce.

## **Finanční deriváty**

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

V rámci zajišťovacího účetnictví společnost proúčtovala v účetní závěrce výnosy z přecenění zajišťovacích derivátů na reálnou hodnotu v rozsahu rozvahových aktiv těmito deriváty zajištěných. Hodnota takto přepočtených zajišťovacích derivátů odpovídá hodnotě zajišťovacích aktiv v účetní závěrce a tím je dodržena zásada opatrnosti při vykazování hospodářského výsledku.

## **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.

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 nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku 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 rozvahovém dni, které jsou zdroje dodatečných informací o situaci skupiny k datu účetní závěrky nebo události, jež naznačují, že není dodržen předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat v jejích 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**

K 1.1.2006 zahájila činnost dceřiná společnost UNEX PERSAG, s.r.o.

## 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 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Software	76 571	172	223	76 520	15 760	57	92 223
Ocenitelná práva	13 111	0	0	13 111	0	149	12 962
Nedokončený DNM	184	5 663	187	5 660	10 598	15 759	499
Poskytnuté zálohy na DNM	0	56	56	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>89 866</b>	<b>5 891</b>	<b>466</b>	<b>95 291</b>	<b>26 358</b>	<b>15 965</b>	<b>105 684</b>

##### Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Software	49 515	11 964	223	61 256	11 845	57	73 044
Ocenitelná práva	13 111	0	0	13 111	0	149	12 962
Opravná položka k nedokončenému DNM	170	0	0	170	0	170	0
<b>Celkem</b>	<b>62 796</b>	<b>11 964</b>	<b>223</b>	<b>74 537</b>	<b>11 845</b>	<b>376</b>	<b>86 006</b>

##### Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2006
Software	27 056	15 264	19 179
Ocenitelná práva	0	0	0
Nedokončený DNM	14	5 490	499
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>27 070</b>	<b>20 754</b>	<b>19 678</b>

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2006 činily 11.383 tis. Kč.

Největším přírůstkem dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2006 bylo uvedení do používání softwaru MFG od firmy Minerva České Budějovice za 15.355 tis. Kč.

#### 4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

##### Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Pozemky	9 863	189	448	9 604	0	0	9 604
Stavby	484 876	7 316	8 414	483 778	16 834	0	500 612
Samostatné movité věci	912 048	61 594	29 683	943 959	57 074	10 934	990 099
- Stroje a zařízení	755 317	57 804	24 996	788 125	56 521	10 820	833 826
- Dopravní prostředky	146 222	3 337	4 525	145 034	528	114	145 448
- Inventář	10 509	453	162	10 800	25	0	10 825
Jiný DHM	4 269	0	612	3 657	0	0	3 657
Nedokončený DHM	29 082	110 208	75 748	63 542	96 447	90 645	69 344
Zálohy na DHM	12 833	16 550	5 838	23 545	27 472	21 731	29 286
<b>Celkem</b>	<b>1 452 971</b>	<b>195 857</b>	<b>120 743</b>	<b>1 528 085</b>	<b>197 827</b>	<b>123 310</b>	<b>1 602 602</b>

## Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav			Stav			Stav
	k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	k 31.12.2006
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	395 932	19 954	8 541	407 345	10 103	1 482	415 966
Samostatné movité věci	832 906	31 885	29 720	835 071	33 684	10 864	857 891
- <i>Stroje a zařízení</i>	726 417	21 317	27 595	720 139	29 995	10 750	739 384
- <i>Dopravní prostředky</i>	97 686	9 861	1 627	105 920	3 512	114	109 318
- <i>Inventář</i>	8 803	707	498	9 012	177	0	9 189
Jiný DHM	3 432	434	575	3 291	785	565	3 511
Opravná položka k nedokončen. DHM	5 243	0	0	5 243	0	0	5 243
Opravná položka k poskytnutým zálohám na DHM	6 787	0	0	6 787	0	0	6 787
<b>Celkem</b>	<b>1 244 300</b>	<b>52 273</b>	<b>38 836</b>	<b>1 257 737</b>	<b>44 572</b>	<b>12 911</b>	<b>1 289 398</b>

## Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2006
Pozemky	9 863	9 604	9 604
Stavby	88 944	76 433	84 646
Samostatné movité věci	79 142	108 888	132 208
- <i>Stroje a zařízení</i>	28 900	67 986	94 339
- <i>Dopravní prostředky</i>	48 536	39 114	36 130
- <i>Inventář</i>	1 706	1 788	1 636
Jiný DHM	837	366	146
Nedokončený DHM	23 839	58 299	64 101
Zálohy na DHM	6 046	16 758	22 499
<b>Celkem</b>	<b>208 671</b>	<b>270 348</b>	<b>313 204</b>

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2006 činily 43.617 tis. Kč.

Největšími přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2006 bylo pořízení stříkací kabiny Jupiter v pořizovací ceně 7.959 tis. Kč, tryskacího boxu za 4.270 tis. Kč, uvedení do provozu kamerového systému v pořizovací ceně 5.548 tis. Kč, zakoupení 2 ks ultrazvukového přístroje za 634 tis. Kč, pořízení svařovacích souprav za 4.114 tis. Kč. Byla uvedena do provozu hala povrchových ochrany v pořizovací ceně 13.199 tis. Kč. Budovy podniku byly technicky zhodnoceny ve výši 3.635 tis. Kč.

V rámci strategického rozvoje společnosti bylo v závěru roku rozhodnuto o rozšíření výrobních aktivit na území Slovenské republiky (Vihorlat Snina). Zahájení výroby se předpokládá v 7/2007, ale již v prosinci 2006 došlo k pořízení technologického zařízení v celkové hodnotě 44.544 tis. Kč. Tato částka je v účetní závěrce vykázána na nedokončeném dlouhodobém majetku, protože dosud nebylo zařízení uvedeno do provozu.

### 4.1.3. Finanční leasing

(údaje v tis. Kč)

Popis předmětu/skupiny předmětů	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2006	Splatno v roce 2007	Splatno v dalších letech
Osobní automobily	17 397	10 117	3 509	3 771
Pracovní zařízení z toho:				
2 ks horizontální vyvrtávačky	109 001	76 284	15 747	16 970
Ostatní	42 455	29 638	5 933	6 884
<b>Celkem</b>	<b>168 853</b>	<b>116 039</b>	<b>25 189</b>	<b>27 625</b>

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

V roce 2006 bylo uzavřeno 19 nových leasingových smluv, z toho 16 leasingových smluv na osobní automobily a 3 leasingové smlouvy na pracovní zařízení.

V roce 2006 nebyla ukončena žádná leasingová smlouva.

#### 4.1.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

2006

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného závazku
Nemovitý majetek UNEX a.s.(kromě budovy Slévárny a Hrubovny)	Jištění úvěru	319 700
Budova Slévárny a Hrubovny + technologie UNEX a.s. (část)	Jištění úvěru	153 286
Movitý majetek + lakovna	Jištění úvěru	100 000
<b>Celkem</b>		<b>572 986</b>

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
<b>Celkem</b>		<b>518 674</b>

#### 4.1.5. 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 2006 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 31.12.2006	Stav k 31.12.2005
Materiál	287 050	108 816
Opravná položka k materiálu	-12 816	0
<b>Materiál celkem</b>	<b>274 234</b>	<b>108 816</b>
Nedokončená výroba	206 981	269 418
Opravná položka k nedokončené výrobě		
<b>Nedokončená výroba celkem</b>	<b>206 981</b>	<b>269 418</b>
Výrobky	45 725	14 887
Opravná položka k výrobkům		
<b>Výrobky celkem</b>	<b>45 725</b>	<b>14 887</b>
Zboží	2 096	708
Opravná položka ke zboží		0
<b>Zboží celkem</b>	<b>2 096</b>	<b>708</b>
Poskytnuté zálohy na zásoby	5 519	13 380
<b>Zásoby celkem</b>	<b>534 555</b>	<b>407 209</b>

## 4.3. Pohledávky

#### 4.3.1. Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2006	Stav k 31.12.2005
<b>Dlouhodobé</b>		
- odběratelé	5 047	15 338
- opravné položky	-1 214	-141
<b>Celkem</b>	<b>3 833</b>	<b>15 197</b>

#### 4.3.2. Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2006	Stav k 31.12.2005
<b>Krátkodobé</b>		
- odběratelé	506 517	486 905
- jiné pohledávky	900	1 301
- opravné položky	-81 167	-45 771
<b>Celkem</b>	<b>426 250</b>	<b>442 435</b>

#### 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	
2006	Krátkodobé brutto	330 264	128 451	7 721	4 804	36 177	507 417
	Opr. položky	-10 865	-25 283	-4 058	-4 784	-36 177	-81 167
	Krátkodobé netto	319 399	103 168	3 663	20	0	426 250
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

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

#### 4.3.4. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba

(údaje v tis. Kč)

Pohledávka vůči	Stav k 31.12.2006	Stav k 31.12.2005
ARCADA Capital, a.s.	182 148	102 465

#### 4.3.5. Jiné pohledávky

Společnost na základě smluv o půjčkách a úvěrových smluv poskytla půjčky a úvěry v celkové výši 103.181 tis. Kč firmám, které pro společnost a pro další podniky ve skupině provádějí akviziční činnost. Z důvodu obchodního tajemství nelze identitu těchto firem v době zpracování konsolidované účetní závěrky zveřejnit.

### 4.4. Finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2006	Stav k 31.12.2005
Pokladna	1 002	662
Ceniny	52	66
Běžné účty	32 573	26 088
Termínované vklady	0	2 709
<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>33 627</b>	<b>29 525</b>

### 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 1.1.2006 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
<b>Zůstatek k 31.12.2004</b>	<b>0</b>	<b>1 300</b>	<b>1 300</b>
Tvorba rezerv	0	8 850	8 850
čerpání rezerv	0	850	850
<b>Zůstatek k 31.12.2005</b>	<b>0</b>	<b>9 300</b>	<b>9 300</b>
Tvorba rezerv	40 982	41 291	82 273
čerpání rezerv	0	8 000	8 000
<b>Zůstatek k 31.12.2006</b>	<b>40 982</b>	<b>42 591</b>	<b>83 573</b>

Ostatní rezervy k 31.12.2006 představují rezervu na garanční opravy ve výši 25.691 tis. Kč, rezervu na soudní spory ve výši 11.900 tis. Kč a rezervu na ztráty z budoucích obchodních případů ve výši 5.000 tis. Kč.

#### 4.8. Závazky

##### 4.8.1. Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Společnost:	Splatnost	Stav 31.12.2006	Stav 31.12.2005
Kooperativa pojišťovna splátkový kalendář pojistné události č.011184	2008	481	1 682
<b>Celkem</b>		<b>481</b>	<b>1 682</b>

##### 4.8.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2006	Stav k 31.12.2005
- dodavatelé	408 049	327 403
- jiné závazky	3 992	4 117
- směnky	0	0
<b>Celkem</b>	<b>412 041</b>	<b>331 520</b>

##### 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	
2006	Krátkodobé	243 027	146 202	3 214	3 245	16 353	412 041
2005	Krátkodobé	216 147	91 853	1 831	2 858	18 831	331 520

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 14 - 60 dnů.

##### 4.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2006	Stav k 31.12.2005
Sociální zabezpečení	22 596	9 101
Zdravotní pojištění	4 288	4 202
<b>Celkem</b>	<b>26 884</b>	<b>13 303</b>

#### 4.9. Bankovní úvěry a výpomoci

##### 2006

-krátkodobé

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.12.2006	Úroková sazba	Forma zajištění	Tržní hodnota zast. majetku	Pozn.
ČS a.s.	Kontokorent	264 142	PRIBOR + 2,3%	Pohledávky + nemovitosti	260 000	22.12.2007
ČS a.s.	Financování ČKA	13 332	3MPRIBOR + 2,6%	Nemovitosti	260 000	3.1.2011
Živnostenská banka a.s.	Kontokorent	143 054	PRIBOR + 1,5%	Pohledávky + nemovitosti	79 706	31.8.2007
Živnostenská banka a.s.	Střednědobý úvěr	10 232	PRIBOR + 2,2%	Pohledávky + nemovitosti	79 706	20.12.2008
Živnostenská banka a.s.	Krátkodobý úvěr	0				
Citibanka a.s.	Revolvingový úvěr	235 421	PRIBOR + 2 %	Pohledávky		7.12.2008
NLB Factoring a.s.	Úvěr – provozní financování	100 000	PRIBOR + 2,2%	Nemovitosti + mov. majetek	126 836	31.12.2007
<b>Celkem</b>		<b>766 181</b>				

-dlouhodobé

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.12.2006	Úroková sazba	Forma zajištění	Tržní hodnota zast. majetku	Pozn.
ČS a.s.	Financování ČKA	42 226	3MPRIBOR + 2,6%	Nemovitosti	260 000	3.1.2011
<b>Celkem</b>		<b>42 226</b>				

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.12.2004	Úroková sazba	Forma zajištění	Tržníhodnota zast.zajetku	Pozn.
ČS a.s.	Kontokorent	295 233	PRIBOR + 2,3%	Pohledávky + nemovitosti	135 000	1)
ČS a.s.	Financování ČKA	68 890	PRIBOR + 2,6%	Nemovitosti	135 000	2)
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	
<b>Úvěry celkem</b>		<b>516 344</b>				

#### 4.10. Odložená daň

(údaje v tis. Kč)

	2006	2005
Rozdíl daňových a účetních zůstatkových hodnot dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-25 243	-16 321
Opravná položka k majetku	12 908	
Rezervy	42 591	1 168
Nezaplacené sociální a zdravotní pojištění		
<b>Celkem dočasné rozdíly</b>	<b>30 256</b>	<b>-15 153</b>
Ztráty předchozích let		111 871
<b>Základ pro odloženou daň</b>	<b>30 256</b>	<b>96 718</b>
Daňová sazba	24 %	24 %
<b>Odložená daň</b>	<b>7 261</b>	<b>23 212</b>

#### 4.11. Přechnodné účty pasiv

Výdaje a výnosy příštích období ve výši 5.459 tis. Kč a dohadné položky pasivní ve výši 20.847 tis. Kč zahrnují především nevyfakturované práce a služby, které jsou účtovány do nákladů a výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

#### 4.12. Výnosy z běžné činnosti

##### 4.12.1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb

(údaje v tis. Kč)

Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	Rok 2006		
	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem
Těžké strojírenství	265 353	347 935	613 288
Kooperace	63 072	0	63 072
Mechanizace	176 403	838 923	1 015 326
Slévárna	84 108	617 888	701 996
CPM	6 482		6 482
Šervis	8 024		8 024
Ostatní	56 923		56 923
<b>Celkem</b>	<b>660 365</b>	<b>1 804 746</b>	<b>2 465 111</b>

#### 4.13. Spotřeba materiálu a energií

(údaje v tis. Kč)

	2006	2005
Spotřeba materiálu	1 048 483	1 185 099
Spotřeba energií	127 098	114 502
<b>Celkem</b>	<b>1 175 581</b>	<b>1 299 601</b>

#### 4.14. Služby

(údaje v tis. Kč)

	2006	2005
Externí subdodávky	90 677	110 469
Nájemné - leasing	24 674	19 278
Provize prac. agentur	77 348	67 853
Ostatní	177 442	325 641
<b>Celkem</b>	<b>370 141</b>	<b>523 241</b>

#### 4.15. Ostatní provozní výnosy a náklady

(údaje v tis. Kč)

	2006	2005
Ostatní provozní výnosy	74 184	36 099
Ostatní provozní náklady	51 448	31 121

V zájmu zajištění věrného zobrazení výsledku hospodaření roku 2006 byly náklady a výnosy za postoupené pohledávky z titulu factoringu ve výši 1,501.393 tis. Kč ve výkazu zisku a ztráty vzájemně kompenzovány a nejsou ve finančních výkazech uvedeny.

### 5. ZAMĚŠTNACI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

#### 5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

(údaje v tis. Kč)

	2006	2005
Mzdové náklady	501 187	442 090
Sociální a zdravotní pojištění	173 888	153 890
Ostatní náklady	6 409	3 885
<b>Celkem</b>	<b>681 484</b>	<b>599 865</b>

Do osobních nákladů byly zaúčtovány i mzdy a sociální a zdravotní pojištění zaměstnanců pracovních agentur v celkové výši 157.249 tis. Kč v roce 2006 (dle skutečnosti) a z důvodu srovnatelnosti jsou takto vykázány ve výši 137.949 tis. Kč za rok 2005 (dle srovnatelného přepočtu).

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců v roce 2006 činil 1.787 osob. Do tohoto počtu nejsou započtení zaměstnanci agentur práce přidělení k výkonu práce v konsolidačním celku.

#### 5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2006 a 2005 měli členové vedení mateřské společnosti k dispozici osobní vozy s možností využití pro soukromé účely, což bylo zdaňováno podle platných daňových předpisů.

Vedení společnosti nebyla poskytnuta žádná 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.

#### 6.1. Významné potenciální ztráty

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

#### 6.2. Soudní spory

K 31.12.2006 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 17.000 tis. Kč. Riziko případných ztrát z těchto soudních sporů je ošetřeno vytvořením rezervy ve výši 11.900 tis. Kč.

#### 6.3. Ekologické závazky

K datu 31.12.2006 ekologický audit společnosti nebyl proveden. Sanace znečištění podzemní vody chlorovanými uhlovodíky byla ukončena ke dni 20.12.2006. V následujících letech bude probíhat pouze

monitorování vybraných vrtů a likvidace nepotřebných vrtů. Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné potenciální náklady na odstranění ekologických závazků.

#### **6.4. Ručení třetím osobám**

Společnost neposkytuje ručení za závazky třetím osobám v žádné formě.

#### **6.5. 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.

Ověřil jsem přiloženou konsolidovanou účetní závěrku společnosti UNEX a.s., tj. rozvahu k 31.12.2006, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1.1.2006 do 31.12.2006 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti UNEX a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Za sestavení a věrné zobrazení konsolidované účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti UNEX a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Mojí úlohou 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. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédnou k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzením celkové prezentace účetní závěrky.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

**Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti UNEX a.s. k 31.12.2006 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2006 v souladu s českými účetními předpisy.**

Vyhotoveno dne 20.6.2007

### AUDITOR:

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

---

podpis a razítko