Výroční zpráva

Společnosti

UNEX a.s.

Za období

OD 1. 9. 2009

DO 31. 8. 2010

Vypracovaná představenstvem společnosti UNEX a.s.
podle § 21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví

Obsah

Výroční zpráva 1

1. Základní údaje o společnosti 3

2. Zpráva orgánů společnosti 4

2.1. Zpráva představenstva 4

2.2. Zpráva dozorčí rady 5

2.3. Rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady 6

3. Účetní závěrka 7

4. Zpráva auditora k účetní závěrce 29

5. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a propojenými osobami 31

6. Zpráva auditora o ověření výroční zprávy 34

7. Zpráva auditora o prověrce zprávy o vztazích mezi propojenými osobami 36

1. Základní údaje o 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:	PhDr. Vladimír Hronský
Místopředseda představenstva:	Ing. Lubor Kalivoda
Člen představenstva:	Ing. Mária Sutorčíková

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady:	Ing. Jana Kalivodová
Člen dozorčí rady:	Helena Venerová
Člen dozorčí rady:	Bc. Stanislav Axman do 17.6.2010
	Zdeněk Zecha od 17.6.2010

2. Zpráva orgánů společnosti

2.1. Zpráva představenstva

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za období od 1.9.2009 do 31.8.2010

Období konce roku 2009 a prvních osm měsíců roku 2010 je charakteristické postupným odezníváním hluboké ekonomické krize

Srovnatelné tržby v počátku účetního období proti období předchozímu klesly až na 1/3 a postupně se začaly navyšovat až na 2/3 předchozího období.

Nejvýraznější nárůst tržeb byl v segmentu slévárenství, u strojírenství byl patrný nárůst až na konci účetního období. Produktovým skupinám se podařilo v době krize udržet většinu strategických partnerů, což umožnilo rychlý nárůst tržeb bez nutnosti hledat nové obchodní partnery.

Díky rychlé reakci managementu hned při příchodu krize a zahájení úsporných opatření s následným nárůstem objemu tržeb se vytvořily podmínky k udržení kladného cash-flow za účetní období. Silné období roku 2008 bude i v budoucnu problematické dosáhnout, zpevňování koruny vynucuje tlak na další zvýšení efektivity a úspory nákladů i při navyšování výkonů.

Snižování objemu tržeb a tím i EBITDA a přístup bank k angažovanosti ve firmách se společnost dostala do napnutému stavu ve financování své provozní činnosti. Banky v době kdy je potřeba navyšovat stavy zásob po útlumu snižovaly úvěrové rámce a UNEX musel ustát i tento záporný cash flow.

V oblasti investic nebyl v uvedeném období žádný větší pohyb, firma redukovala investiční činnost jen na nezbytně nutné obnovy zařízení (svařovací agregáty, nátěrové zařízení a kontrolní přístroje).

Představenstvo UNEX a.s. projednalo účetní závěrku společnosti UNEX a.s, zprávy auditora k této účetní závěrce. Přitom neshledalo závady v hospodaření společnosti. Je přesvědčeno, že účetní závěrka UNEX a.s. podává věrný a pravdivý obraz majetku, závazků a finanční situace společnosti i podnikatelského uskupení, jakož i jejich výsledku hospodaření za období 1.9.2009 až 31.8.2010. Proto představenstvo doporučilo valné hromadě účetní závěrku UNEX a.s. schválit.

Představenstvo UNEX a.s. je pevně přesvědčeno, že se společnost v budoucích obdobích bude i nadále úspěšně vyrovnávat s dopady turbulentního ekonomického prostředí a postupně začne zvyšovat ziskovost společnosti.

Uničov 16.8.2011

PhDr. Vladimír Hronský
předseda představenstva UNEX a.s.

2.2. Zpráva dozorčí rady

Zpráva dozorčí rady společnosti UNEX a.s., Uničov 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 období 1.9.2009 až 31.8.2010 a o činnosti dceřiných společností. Dozorčí rada podávala představenstvu společnosti svá stanoviska, podněty a názory na řešení klíčových problémů.

Dozorčí rada projednala Zprávu představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu jejího majetku za účetní období 1.9.2009 až 31.8.2010, 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 období 1.9.2009 až 31.8.2010, způsob rozdělení zisku a konsolidovanou účetní závěrku společnosti za období 1.9.2009 až 31.8.2010 podle návrhu předloženého představenstvem.

Dozorčí rada vyjadřuje spokojenost s činností představenstva a schvaluje a oceňuje postup managementu při řešení dopadů globální krize na společnost a postup při návratu k plynulému ekonomickému růstu společnosti UNEX.

Uničov 16.8.2011

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

2.3. Rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady

Pro potřeby tohoto zápisu a rozhodnutí mají následující pojmy a definice tento význam:

„Společnost“ znamená společnost UNEX a.s., sídlem Uničov, Brníčko 1032, PSČ 783 93, IČ: 45192049 zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 364;

„Akcionář“ znamená společnost ARCADA Capital, a.s., se sídlem Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00, IČ: 26943981, zapsaná v OR vedeném KS v Ostravě, oddíl B, vložka 4231;

„Obchodní zákoník“ znamená zákon č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění.

Výše uvedeného dne učinil jediný Akcionář Společnosti rozhodnutí jediného Akcionáře při výkonu působnosti valné hromady Společnosti dle ustanovení § 190 odst. 1 Obchodního zákoníku. Rozhodnutí se zúčastnili tři členové představenstva Akcionáře s tím, že toto rozhodnutí je zároveň rozhodnutím a usnesením představenstva společnosti ARCADA Capital, a.s. o všech věcech zde uvedených (všichni hlasovali PRO).

Jednání zahájil Ing. Kačinetz a uvedl:

„Tímto zohledňujeme postavení společnosti ARCADA Capital, a.s. jako jediného Akcionáře Společnosti vykonávajícího působnost valné hromady a jako představenstvo společnosti ARCADA Capital, a.s. činíme ve smyslu § 190 odst. 1 Obchodního zákoníku tato rozhodnutí:

„Společnost ARCADA Capital, a.s., se sídlem Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00, IČ: 26943981, jako jediný Akcionář společnosti UNEX a.s., sídlem Uničov, Brníčko 1032, PSČ 783 93, IČ: 45192049, rozhoduje takto:

a) schvaluje celou účetní závěrku předloženou představenstvem Společnosti UNEX a.s. za období od 1.9.2009 do 31.8.2010, s vykázaným ziskem ve výši 2.760.913,61 CZK,

b) celý zisk vytvořený Společností UNEX a.s. za období od 1.9.2009 do 31.8.2010 ve výši 2.760.913,61 CZK bude uhrazen tak, že celý bude přeúčtován na účet nerozděleného zisku minulých let.

ARCADA Capital, a.s.
jako jediný Akcionář UNEX a.s.

Ing. Otto Říha místopředseda představenstva	Ing. Josef Dragoun člen představenstva	Ing. Alan Kačinetz předseda představenstva

3. Účetní závěrka

	ROZVAHA **v plném rozsahu** účetní období od 1.9.2009 do 31.8.2010 (v tisících Kč)		**UNEX a.s.** **IČ: 45192049** Brníčko 1032 783 93 Uničov			
			Období od 1.9.2009 do 31.8.2010			**Obd od 1.1.2008 do 31.8.2009**
			Brutto	**Korekce**	**Netto**	**Netto**
	AKTIVA CELKEM	**1**	**3 556 325**	**1 557 759**	**1 998 566**	**2 217 023**
B.	**Dlouhodobý majetek**	**3**	**2 176 911**	**1 380 748**	**796 163**	**623 194**
I.	***Dlouhodobý nehmotný majetek***	**4**	**123 480**	**111 773**	**11 707**	**19 976**
1.	Zřizovací výdaje	**5**				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	**6**				
3.	Software	**7**	110 518	98 811	11 707	19 976
4.	Ocenitelná práva	**8**	12 962	12 962	0	
5.	Goodwill	**9**				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	**10**				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	**11**				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	**12**				
II.	***Dlouhodobý hmotný majetek***	**13**	**1 632 359**	**1 117 027**	**515 332**	**527 984**
1.	Pozemky	**14**	52 089		52 089	52 089
2.	Stavby	**15**	612 068	456 193	155 875	150 125
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	**16**	905 518	653 737	251 781	203 768
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	**17**				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	**18**				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	**19**	757	709	48	47
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	**20**	61 327	6 388	54 939	94 017
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	**21**	600		600	27 938
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	**22**				
III.	***Dlouhodobý finanční majetek***	**23**	**421 072**	**151 948**	**269 124**	**75 234**
1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	**24**	420 072	150 948	269 124	75 234
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	**25**				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	**26**	1 000	1 000		
4.	Půjčky a úvěry-ovládající a řídící osoba, podstatný vliv	**27**				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	**28**				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	**29**				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	**30**				
C.	**Oběžná aktiva**	**31**	**1 367 336**	**177 011**	**1 190 325**	**1 576 213**
I.	***Zásoby***	**32**	**392 511**	**82 476**	**310 035**	**324 534**
1.	Materiál	**33**	154 873	39 393	115 480	130 505
2.	Nedokončená výroba a polotovary	**34**	184 292	23 463	160 829	138 190
3.	Výrobky	**35**	39 918	16 500	23 418	43 333
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	**36**				
5.	Zboží	**37**	11 169	3 120	8 049	11 064
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	**38**	2 259		2 259	1 442
II.	***Dlouhodobé pohledávky***	**39**	**24 287**		**24 287**	**36 540**
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	**40**	3 234		3 234	1 391
2.	Pohledávky-ovládající a řídící osoba	**41**				
3.	Pohledávky -podstatný vliv	**42**				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	**43**				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	**44**				
6.	Dohadné účty aktivní	**45**				
7.	Jiné pohledávky	**46**				
8.	Odložená daňová pohledávka	**47**	21 053		21 053	35 149
III.	***Krátkodobé pohledávky***	**48**	**926 699**	**94 535**	**832 164**	**1 173 131**
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	**49**	604 216	78 928	525 288	559 261
2.	Pohledávky-ovládající a řídící osoba	**50**				
3.	Pohledávky- podstatný vliv	**51**	121 005		121 005	57 044
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	**52**				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	**53**				
6.	Stát - daňové pohledávky	**54**	55 328		55 328	76 741
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	**55**	5 378		5 378	4 853
8.	Dohadné účty aktivní	**56**	427		427	454
9.	Jiné pohledávky	**57**	140 345	15 607	124 738	474 778
IV.	***Krátkodobý finanční majetek***	**58**	**23 839**		**23 839**	**42 008**
1.	Peníze	**59**	1 246		1 246	1 179
2.	Účty v bankách	**60**	22 593		22 593	40 829
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	**61**				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	**62**				
D. I.	**Časové rozlišení**	**63**	**12 078**		**12 078**	**17 616**
1.	Náklady příštích období	**64**	11 238		11 238	11 913
2.	Komplexní náklady příštích období	**65**				
3.	Příjmy příštích období	**66**	840		840	5 703

			Období od 1.9.2009 do 31.8.2010			Obd od 1.1.2008 do 31.8.2009
	PASIVA CELKEM	**67**			**1 998 566**	**2 217 023**
A.	**Vlastní kapitál**	**68**			**770 023**	**769 352**
I.	***Základní kapitál***	**69**			**113 629**	**113 629**
1.	Základní kapitál	**70**			113 629	113 629
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	**71**				
3.	Změny základního kapitálu	**72**				
II.	***Kapitálové fondy***	**73**			**-2 039**	**51**
1.	Emisní ážio	**74**				
2.	Ostatní kapitálové fondy	**75**				
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	**76**			-2 039	51
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	**77**				
III.	***Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku***	**78**			**41 921**	**41 921**
1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	**79**			41 921	41 921
2.	Statutární a ostatní fondy	**80**				
IV.	***Výsledek hospodaření minulých let***	**81**			**613 751**	**127 393**
1.	Nerozdělený zisk minulých let	**82**			613 751	127 393
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	**83**				
V.	***Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)***	**84**			**2 761**	**486 358**
B.	**Cizí zdroje**	**85**			**1 217 867**	**1 437 341**
I.	***Rezervy***	**86**			**86 583**	**308 841**
1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	**87**			31 711	221 504
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	**88**				
3.	Rezerva na daň z příjmů	**89**				
4.	Ostatní rezervy	**90**			54 872	87 337
II.	***Dlouhodobé závazky***	**91**				
1.	Závazky z obchodních vztahů	**92**				
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	**93**				
3.	Závazky - podstatný vliv	**94**				
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	**95**				
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	**96**				
6.	Vydané dluhopisy	**97**				
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	**98**				
8.	Dohadné účty pasivní	**99**				
9.	Jiné závazky	**100**				
10.	Odložený daňový závazek	**101**				
III.	***Krátkodobé závazky***	**102**			**483 329**	**436 557**
1.	Závazky z obchodních vztahů	**103**			373 971	95 273
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	**104**			5 996	101 112
3.	Závazky - podstatný vliv	**105**			17 098	43 511
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	**106**				
5.	Závazky k zaměstnancům	**107**			21 969	135 595
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	**108**			6 165	2 761
7.	Stát - daňové závazky a dotace	**109**			2 778	21 700
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	**110**			2 516	7 046
9.	Vydané dluhopisy	**111**				
10.	Dohadné účty pasivní	**112**			13 217	24 106
11.	Jiné závazky	**113**			39 619	5 453
IV.	***Bankovní úvěry a výpomoci***	**114**			**647 955**	**691 943**
1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	**115**			125 000	225 000
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	**116**			522 955	466 943
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	**117**				
C. I.	**Časové rozlišení**	**118**			**10 676**	**10 330**
1.	Výdaje příštích období	**119**			10 676	10 330
2.	Výnosy příštích období	**120**				

Datum sestavení účetní závěrky:	15.3.2011
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

účetní období
od 1.9.2009 do 31.8.2010
(v tisících Kč)

UNEX a.s.
IČ: 45192049
Brníčko 1032
783 93 Uničov

	Text	Číslo řádku	Období od 1.9.2009 do 31.8.2010	Období od 1.1.2008 do 31.8.2009
I.	Tržby za prodej zboží	1	771 754	3 128 888
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2	770 912	3 127 163
+	**Obchodní marže**	3	**842**	**1 725**
II.	Výkony	4	**1 438 936**	**3 322 487**
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	5	1 442 963	3 386 243
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	6	-11 698	-76 815
3.	Aktivace	7	7 671	13 059
B.	Výkonová spotřeba	8	**1 211 311**	**2 769 164**
1.	Spotřeba materiálu a energie	9	610 674	1 674 722
2.	Služby	10	600 637	1 094 442
+	**Přidaná hodnota**	11	**228 467**	**555 048**
C.	Osobní náklady	12	**291 773**	**1 600 391**
1.	Mzdové náklady	13	214 952	1 399 827
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	1 800	3 000
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	69 782	188 755
4.	Sociální náklady	16	5 239	8 809
D.	Daně a poplatky	17	6 728	12 043
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	71 694	106 812
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	**73 858**	**119 535**
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	5 105	54 063
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	68 753	65 472
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	**60 442**	**114 057**
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	4 577	61 815
2.	Prodaný materiál	24	55 865	52 242
G.	Změna stavu rezerv a opr. položek v provoz.oblasti a komplex.nákl.příštích období	25	-217 912	122 382
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	97 163	188 620
H.	Ostatní provozní náklady	27	42 534	41 221
V.	Převod provozních výnosů	28		1 177 572
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	**Provozní výsledek hospodaření**	30	**144 229**	**43 869**
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		74
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		3 000
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33		**453 698**
1.	Výnosy z podílů v ovlád. a řízených osob. a v úč. jednot. pod podstatným vlivem	34		453 698
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	123 674	38 341
X.	Výnosové úroky	42	21 228	42 992
N.	Nákladové úroky	43	18 527	69 299
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	107 504	1 607 027
O.	Ostatní finanční náklady	45	113 343	402 464
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		1 177 572
*	**Finanční výsledek hospodaření**	48	**-126 812**	**413 115**
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	**14 656**	**-30 280**
1.	- splatná	50	559	
2.	- odložená	51	14 097	**-30 280**
**	**Výsledek hospodaření za běžnou činnost**	52	**2 761**	**487 264**
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		**906**
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	55		
1.	- splatná	56		
2.	- odložená	57		
*	**Mimořádný výsledek hospodaření**	58		**-906**
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	60	**2 761**	**486 358**
****	**Výsledek hospodaření před zdaněním**	61	**17 417**	**456 078**

Datum sestavení účetní závěrky:	15.3.2011
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) účetní období od 1.9.2009 do 31.8.2010 (v tisících Kč)	UNEX a.s. IČ: 45192049 Brníčko 1032 783 93 Uničov		
		Skutečnost v účetním období	
Položka		Období od 1.9.2009 do 31.8.2010	Období od 1.1.2008 do 31.8.2009
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	42 008	104 093
	PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	3 320	487 264
A.1.	**Úpravy o nepeněžní operace**	-25 775	-152 103
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	71 694	106 812
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-94 238	160 723
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-528	7 752
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		-453 698
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s vyj. kap., vyúčtované výnosové úroky (-)	-2 701	26 308
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pr.kap.**	[illegible]	335 161
A.2.	**Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu**	[illegible]	-252 227
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	361 546	119 154
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	47 118	-452 867
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	29 193	81 486
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespadající do PP a ekv.		
A.**	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř. položkami**		
A.3.	Vyplacené úroky s vyjímkou kapitalizovaných úroků (-)	-18 527	-69 299
A.4.	Přijaté úroky (+)	21 228	42 991
A.5.	Zaplacená daň za běžnou činnost a za doměrky za minulé období (-)	-559	
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimoř. úč. př. včetně daně z příjmů z mimoř. čin.		-906
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		453 698
A.***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**		
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-396 832	-317 139
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5 105	54 063
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	**Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**		
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	-43 988	-308 427
C.2.	**Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.**		
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)		
C.***	**Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	[illegible]	[illegible]
F.	**Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků**	-18 169	-62 085
R.	**Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období**	[illegible]	[illegible]

Datum sestavení účetní závěrky:	15.3.2011
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

účetní období
od 1.9.2009 do 31.8.2010
(v tisících Kč)

UNEX a.s.
IČ: 45192049

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 31.12.2007							
Rozdělení výsledku hospodaření				126 367	-126 367		
Změna základního kapitálu							
Vyplacené dividendy							
Výdaje z kapitálových fondů							
Výsledek hospodaření za běžné období		51			486 358		486 409
Stav k 31.8.2009							
Rozdělení výsledku hospodaření				486 358	-486 358		
Změna základního kapitálu							
Vyplacené dividendy							
Výdaje z kapitálových fondů							
Výsledek hospodaření za běžné období		-2 090			2 761		671
Stav k 31.8.2010							

Datum sestavení účetní závěrky:	15.3.2011
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 OBDOBÍ OD 1.9.2009 DO 31.8.2010

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

Uničov dne : 15.3.2011

.....

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

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 ve sledovaném účetním období byly kovářství, zámečnictví, nástrojařství, výroba ocelových konstrukcí a prodej zboží = výrobků nakoupených od podniků ve skupině.

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 31.8.2010	Stav k 31.8.2009
ARCADA Capital, a. s.	100 %	100 %

1.3. Změny v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Ve sledovaném účetním období byl zapsán jako člen dozorčí rady pan Zdeněk Zecha a vymazán pan Stanislav Axman.

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, Nacco a Kooperace. Výrobními provozy jsou Těžká mechanika II., Těžká mechanika III, Výroba Nacco, Montáže a Údržba . Ostatní útvary jsou odborné a správní. Jednotlivé organizační jednotky jsou řízeny řediteli produktových skupin, řediteli odborných útvarů a nebo vedoucími útvarů. Od 1.4.2009 je společnost rozšířena o skupinu vyrábějící malé odlitky a výkovky.
Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změně v organizační struktuře společnosti.

1.5. Statutární a dozorčí orgány

	Funkce	K 31.8.2010 Jméno	K 31.8.2009 Jméno
Představenstvo	Předseda	PhDr. Vladimír Hronský	PhDr. Vladimír Hronský
	místopředseda	Ing. Lubor Kalivoda	Ing. Lubor Kalivoda
	Člen	Ing. Mária Sutorčíková	Ing. Mária Sutorčíková
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Jana Kalivodová	Ing. Jana Kalivodová
	Člen	Zdeněk Zecha	Stanislav Axman
	Člen	Helena Venerová	Helena Venerová

1.6. Základní údaje o ovládaných společnostech

Název společnosti	Sídlo	IČ	Společníci	Obchodní podíl v %
UNEX Slévárna, s.r.o.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	26823861	UNEX a.s.	100
UNEX Servis, s.r.o.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	26840634	UNEX a.s.	100
CPM Uničov, a.s.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	26848619	UNEX a.s.	100
UNEX PERSAG, s.r.o.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	26876451	UNEX a.s.	100
UNEX Slovakia, a.s.	Strojárska 4426, 069 23 Snina	36762725	UNEX a.s.	100
PERSAG Uničov, a.s.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	28574451	UNEX a.s.	100
FROLIX SK, s.r.o.	Prakovce 13, 055 62 Prakovce	36593729	UNEX a.s.	100
UNEX Prakovce, a.s.	Prakovce 13, 055 62 Prakovce	44187424	UNEX a.s.	100
PRAKOENERG, spol. s r.o.	Prakovce 13, 055 62 Prakovce	31663672	UNEX a.s.	100
UNEX Cranes, a.s.	Brníčko, 1032, 783 93 Uničov	27757722	UNEX a.s.	100

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, v platném znění, 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, 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).
Vzhledem k tomu, že minulé účetní období trvalo 20 měsíců, nejsou údaje účetní závěrky s minulým obdobím plně srovnatelné.

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 je vyšší než 40 000 Kč v jednotlivém případě. Majetek je odepisován lineární metodou s dobou odpisování stanovenou pro jednotlivé druhy majetku jak uvedeno 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	20 - 30
Stroje a zařízení	4 – 12
Dopravní prostředky	4 – 12
Inventář	12
Software	4

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

Způsob tvorby opravných položek

Ve sledovaném účetním období 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 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 nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Způsob tvorby opravných položek

Při inventarizaci odpovídají členové komisí 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 pohledávky - viz tabulka

pohledávky	výše opravné položky
nad 180 dnů po splatnosti	100%
nad 90 dnů po splatnosti	50%
nad 30 dnů po splatnosti	25%
do 30 dnů po splatnosti	10%
do splatnosti	2%

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 opravy hmotného majetku
- Rezervy na soudní spory
- Rezervy na předpokládané kursové ztráty z finančních operací

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 zjištěné kursové 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 opce. O derivátech společnost neúčtuje.

3.11. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží nebo k datu poskytnutí 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 společnostem, 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

Nebyly žádné změny oproti předcházejícímu účetnímu 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 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.8.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.8.2010
Software	93 887	16 099	386	109 600	918	0	110 518
Ocenitelná práva	12 962	0	0	12 962	0	0	12 962
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	**106 849**	**16 099**	**386**	**122 562**	**918**	**0**	**123 480**

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.8.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.8.2010
Software	75 992	14 017	385	89 624	9 187	0	98 811
Ocenitelná práva	12 962	0	0	12 962	0	0	12 962
Opravná položka k nedokončenému DNM	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	**88 954**	**14 017**	**385**	**102 586**	**9 187**	**0**	**111 773**

Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Stav k 31.8.2009	Stav k 31.8.2010
Software	17 895	19 976	11 707
Ocenitelná práva	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0
Nedokončený DNM	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0
Celkem	**17 895**	**19 976**	**11 707**

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku ve sledovaném účetním období činily 9 187 tis. Kč a v minulém účetním období činily 14 018 tis Kč.
Ve sledovaném účetním období bylo provedeno technické zhodnocení softwaru MFG/PRO ve výši 918 tis. Kč.
Největším přírůstkem dlouhodobého majetku v minulém účetním období bylo uvedení do používání softwaru i2 Planner v pořizovací ceně 4 200 tis. Kč.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.8.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.8.2010
Pozemky	52 089	0	0	52 089	0	0	52 089
Stavby	522 674	69 908	245	592 337	19 835	104	612 068
Samostatné movité věci	687 029	120 087	32 807	774 309	154 299	23 090	905 518
- Stroje a zařízení	*546 404*	*101 600*	*32 508*	*615 496*	*122 876*	*20 987*	*717 385*
- Dopravní prostřed.	*131 283*	*17 312*	*299*	*148 296*	*20 156*	*2 058*	*166 394*
- Inventář	*9 342*	*1 175*	*0*	*10 517*	*11 267*	*45*	*21 739*
Jiný DHM	5 867	0	2 310	3 557		2 800	757
Nedokončený DHM	56 106	230 582	188 093	98 595	92 218	129 486	61 327
Zálohy na DHM	26 078	70 424	61 777	34 725		34 125	600
Celkem	**1 349 843**	**491 001**	**285 232**	**1 555 612**	**266 352**	**189 605**	**1 632 359**

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.8.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.8.2010
Pozemky	0	0	0	0			
Stavby	418 942	24 099	829	442 212	18 777	4 796	456 193
Samostatné movité věci	532 138	69 872	31 469	570 541	106 286	23 090	653 737
- Stroje a zařízení	*414 671*	*61 566*	*31 171*	*445 066*	*79 611*	*20 988*	*503 689*
- Dopravní prostředky	*108 313*	*7 528*	*298*	*115 543*	*18 530*	*2 057*	*132 016*
- Inventář	*9 154*	*778*	*0*	*9 932*	*8 145*	*45*	*18 032*
Jiný DHM	3 819	0	309	3 510		2 801	709
Opravná položka k nedokončen. DHM	5 243	2 338	3 003	4 578	6 388	4 578	6 388
Opravná položka k poskytnutým zálohám na DHM	6 787	0	0	6 787	0	6 787	0
Celkem	**966 929**	**96 309**	**35 610**	**1 027 628**	**131 451**	**42 052**	**1 117 027**

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Stav k 31.8.2009	Stav k 31.8.2010
Pozemky	52 089	52 089	52 089
Stavby	103 732	150 125	155 875
Samostatné movité věci	154 891	203 768	251 781
- Stroje a zařízení	*142 882 170 430*	*213 696*	
- Dopravní prostředky	*11 821*	*32 753*	*34 378*
- Inventář	*188*	*585*	*3 707*
Jiný DHM	2 048	47	48
Nedokončený DHM	50 863	94 017	54 939
Zálohy na DHM	19 291	27 938	600
Celkem	**382 914**	**527 984**	**515 332**

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku ve sledovaném účetním období činily 62 164 tis. Kč a v minulém účetním období činily 92 702 tis. Kč .

Největším přírůstkem dlouhodobého hmotného majetku ve sledovaném účetním období bylo uvedení do užívání technologického zařízení na regeneraci vratné směsi včetně separace chromitu ve výši 72 811 tis. Kč.

Další významné položky přírůstků dlouhodobého majetku:

- pořízení vyvrtávačky Zayer v pořizovací ceně výši 9 175 tis. Kč
- pořízení 2 ks pálících strojů Omnicut v pořizovací. ceně 3 800 tis. Kč
- pořízení strojního vybavení MOFO v pořizovací ceně 6 751 tis. Kč.

Na budovách společnosti bylo provedeno technické zhodnocení ve výši 16 132 tis. Kč.

4.1.3. Finanční leasing

(údaje v tis. Kč)

Popis předmětu/skupiny předmětů	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.8.2010	Splatno od 1.9.2010 do 31.8.2011	Splatno v dalších letech
Automobily	18 618	12 717	2 076	3 825
Pracovní zařízení	194 194	135 667	45 689	12 838
Výpočetní technika	3 253	2 801	452	0
Celkem	**216 065**	**151 185**	**48 217**	**16 663**

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

V uplynulém účetním období bylo uzavřeno 5 nových leasingových smluv, z toho 2 smlouvy na pracovní zařízení a 3 smlouvy na osobní automobily, 16 leasingových smluv bylo ukončeno

4.1.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

k 31.8.2010

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného závazku
Nemovitý majetek UNEX a.s. (kromě Slévárny a Hrubovny)	Jištění úvěru	225 000
Budova Slévárny a Hrubovny	Jištění úvěru	211 144
Movitý majetek UNEX a.s.	Jištění úvěru	179 039
Celkem		**615 183**

k 31.8.2009

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného Závazku
Nemovitý majetek UNEX a.s. (kromě Slévárny a Hrubovny)	Jištění úvěru	325 000
Budova Slévárny a Hrubovny	Jištění úvěru	153 737
Celkem		**478 737**

4.2. Dlouhodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Výše vlastního kapitálu k 31.8.2010	Stav k 31.8.2010	Stav k 31.8.2009
UNEX Slévárna, s.r.o.	86 909	70 000	70 000
UNEX Servis, s. r. o.	-4 920	200	200
CPM Uničov, a.s.	4 974	1 992	1 992
UNEX PERSAG, s.r.o.	-570	200	200
UNEX Slovakia, a.s.	-10 080	825	842
PERSAG Uničov, a.s.	1 763	2 000	2 000
FROLIX SK, s.r.o.	9 294	39 028	0
UNEX Prakovce, a.s.	825	131 476	0
PRAKOENERG, spol. s r.o.	12 728	159 351	0
UNEX Cranes, a..s.	1 974	15 000	0
Celkem	102 897	420 072	75 234

UNEX Slévárna, s.r.o.

Společnost byla založena a vznikla v roce 2003 a zahájila svou činnost od 1.1.2004.

UNEX Servis, s.r.o.

Společnost byla založena a vznikla v roce 2004 a zahájila činnost od 1.9.2004.

CPM Uničov, a.s.

Společnost byla založena a vznikla v roce 2004 a činnost zahájila od 1.1.2005.

UNEX PERSAG, s.r.o.

Společnost byla založena v roce 2005 a vznikla dne 1.1.2006, kdy také zahájila svou činnost.

UNEX Slovakia, a.s.

Společnost byla založena v roce 2007 a zahájila činnost od 5.4.2007

PERSAG Uničov, a. s.
Společnost byla založena v roce 2008 a zahájila svou činnost 4.2.2009.

FROLIX SK, s.r.o.
Společnost koupila obchodní podíly společnosti FROLIX SK.s.r.o. dne 13.4.2010

UNEX Prakovce, a.s.
Společnost koupila obchodní podíly společnosti UNEX Prakovce, a.s. dne 9.8.2010

PRAKOENERG spol.s r.o.
Společnost koupila obchodní podíly společnosti PRAKOENERG spol.s r.o. dne 16.6.2010

UNEX Cranes, a.s.
Společnost koupila obchodní podíly společnosti UNEX Cranes, a.s. dne 9.8.2010

Ostatní dlouhodobé cenné papíry

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

Společnost udržuje dříve vytvořené opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku ve výši 100 %, což z důvodu neprodejnosti tohoto majetku odpovídá jeho reálné hodnotě.

4.3. Zásoby

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.8.2010	Stav k 31.8.2009
Materiál	154 873	174 155
Opravná položka k materiálu	-39 393	-43 650
Materiál celkem	**115 480**	**130 505**
Nedokončená výroba a polotovary	184 292	182 190
Opravná položka k nedokončené výrobě	-23 463	-44 000
Nedokončená výroba celkem	**160 829**	**138 190**
Výrobky	39 918	52 333
Opravná položka k výrobkům	-16 500	-9 000
Výrobky celkem	**23 418**	**43 333**
Zboží	11 169	11 584
Opravná položka ke zboží	-3 120	-520
Zboží celkem	**8 049**	**11 064**
Poskytnuté zálohy na zásoby	2 259	1 442
Zásoby celkem	**310 035**	**324 534**

4.4. Pohledávky

4.4.1. Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.8.2010	Stav k 31.8.2009
Dlouhodobé		
- odběratelé	3 234	1 391
- opravné položky	0	0
Celkem	**3 234**	**1 391**

4.4.2. Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.8.2010	Stav k 31.8.2009
Krátkodobé		
- odběratelé	599 569	638 304
- jiné pohledávky	4 647	1 977
- opravné položky	-78 928	-81 020
Celkem	**525 288**	**559 261**

4.4.3. Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem
			0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	nad 360 dní	
Stav	Krátkodobé brutto	352 748	94 798	80 694	20 457	55 519	**604 216**
k 31.8.2010	Opravné položky	-4 525	-3 634	-6 207	- 9 043	-55 519	**-78 928**
	Krátkodobé netto	348 223	91 164	74 487	11 414	0	**525 288**
Stav	Krátkodobé brutto	268 781	178 174	123 428	29 116	40 782	**640 281**
k 31.8.2009	Opravné položky	-3 704	-9 413	-7 232	- 19 889	-40 782	**-81 020**
	Krátkodobé netto	265 077	168 761	116 196	9 227	0	**559 261**

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

4.4.4. Pohledávky – podstatný vliv

(údaje v tis. Kč)

Pohledávka vůči	Stav k 31.8.2010	Stav k 31.8..2009
UNEX Slévárna, s.r.o.:	68 341	65
UNEX Servis, s.r.o.	25	0
CPM Uničov, a.s.	0	0
UNEX PERSAG, s.r.o.	4	40
PERSAG Uničov, a. s.	4 474	0
UNEX Prakovce	14 593	
UNEX Slovakia, a.s.	33 568	56 979
Celkem (včetně DPH)	**121 005**	**57 044**

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

4.4.5. Jiné pohledávky

Společnost na základě smluv o půjčkách a úvěrových smluv poskytla půjčky a úvěry v celkové výši 123 915 tis. Kč firmám, které pro společnost a pro další podniky ve skupině provádějí akviziční činnost. Z důvodu obchodního tajemství nelze identitu těchto firem zveřejnit.

4.5. Finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.8.2010	Stav k 31.8.2009
Pokladna	1 157	1 065
Ceniny	89	114
Běžné účty	22 593	40 829
Termínované vklady	0	0
Krátkodobý finanční majetek celkem	**23 839**	**42 008**

4.6. Přechodné 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 1.9.2009 i k 31.8.2010 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 31.12.2007	**192 717**	**36 442**	**229 159**
Tvorba rezerv	110 752	68 940	179 692
čerpání rezerv	81 965	18 045	100 010
Zůstatek k 31.8.2009	**221 504**	**87 337**	**308 841**
Tvorba rezerv	10 570	10 800	21 370
čerpání rezerv	200 363	43 265	243 628
Zůstatek k 31.8.2010	**31 711**	**54 872**	**86 583**

Ostatní rezervy k 31.8.2010 představují rezervu na záruční opravy ve výši 25 605 tis. Kč, rezervu na soudní spory ve výši 15 200 tis. Kč a rezervu na ztráty z finančních operací ve výši 14 067 tis. Kč.
Na základě rozhodnutí valné hromady byla zrušena rezerva na opravy dlouhodobého majetku ve výši 200 363 tis. Kč.

4.9. Závazky

4.9.1. Věková struktura závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem
			0 – 90 dní	91 – 180 dní	181– 360 dní	nad 360 dní	
Stav k 31.8.2010	Krátkodobé	177 281	168 141	17 805	4 404	6 340	**373 971**
Stav k 31.8.2009	Krátkodobé	63 469	24 174	1 865	1 483	4 282	**95 273**

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 14 – 60 dnů.
Úvěrové financování ze strany bankovního sektoru bylo částečně přeneseno do formy dodavatelských úvěrů v podobě prodloužení splatnosti dodavatelských faktur.

4.9.2. Závazky - podstatný vliv

(údaje v tis. Kč)

Závazky vůči	Stav k 31.8.2010	Stav k 31.8..2009
UNEX Slévárna, s.r.o..	0	11 958
UNEX Servis, s.r.o.	14 547	30 731
CPM Uničov, a.s.	2 551	51
UNEX PERSAG, s.r.o.	0	771
Celkem (včetně DPH)	**17 098**	**43 511**

4.9.3. Závazky –ovládající a řídící osoba

(údaje v tis. Kč)

Závazky vůči	Stav k 31.8.2010	Stav k 31.8..2009
ARCADA Capital, a. s.	5 996	101 112

4.9.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.8.2010	Stav k 31.8.2009
Sociální zabezpečení	4 482	692
Zdravotní pojištění	1 683	2 069
Celkem	**6 165**	**2 761**

Zůstatek závazků ze sociálního a zdravotního pojištění k 31.8.2010, resp. k 31.8.2009 je do splatnosti.

4.9.5. Přijaté dotace

(údaje v tis. Kč)

Poskytovatel	účel	Období od 1.9.2009 do 31.8.2010	Období od 1.1.2008 do 31.8.2009
Dotace od Úřadu práce	Zaměstnávání osob se ZTP	43 119	107 831
Dotace od MPSV ČR	Operační program lidské zdroje a zaměstnanost	2 577	0
Celkem		**45 696**	**107 831**

4.10. Bankovní úvěry a výpomoci

Stav k 31.8.2010

-krátkodobé

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.8.2010	Forma zajištění	Tržní hodnota zast. Majetku	Termín splacení
Česká spořitelna, a.s.	Financování akvizice	100 000	Nemovitosti	388 000	30.12.2012
Unicredit Bank a.s.	kontokorent	211 144	Pohledávky + nemovitosti	82 500	30.4.2011
Citibanka a.s.	Revolvingový úvěr	32 472	Pohledávky		27.2.2012
LBBW Bank CZ a.s.	kontokorent	179 039	Pohledávky + movitý majetek	372 706	29.4.2011
Celkem		**522 955**			

-dlouhodobé

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.8.2010	Forma zajištění	Tržní hodnota zast. Majetku	Termín splacení
Česká spořitelna, a.s.	Financování akvizice	125 000	Nemovitosti	388 000	30.12.2012
Celkem		**125 000**			

Stav k 31.8.2009

-krátkodobé

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.8.2009	Forma zajištění	Tržní hodnota zast. majetku	Termín splacení
Česká spořitelna, a.s.	Financování akvizice	100 000	Nemovitosti	388 000	31.7.2013
Unicredit Bank a.s.	kontokorent	21 737	Pohledávky + nemovitosti	82 500	31.8.2010
Unicredit Bank a.s.	Krátkodobý úvěr	132 000	Pohledávky + nemovitosti	82 500	31.8.2010
Citibanka a.s.	Revolvingový úvěr	13 935	Pohledávky		9.2.2010
LBBW Bank CZ a.s.	kontokorent	199 271	Pohledávky		25.6.2010
Celkem		**466 943**			

-dlouhodobé

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Účel	Zůstatek k 31.8.2009	Forma zajištění	Tržní hodnota zast. majetku	Termín splacení
Česká spořitelna, a.s.	Financování akvizice	225 000	Nemovitosti	388 000	31.7.2013
Celkem		**225 000**			

4.11. Odložená daň

(údaje v tis. Kč)

	k 31.8.2010	k 31.8.2009
Rozdíl daňových a účetních zůstatkových hodnot dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-37 183	-18 062
Opravná položka k majetku a zásobám	93 115	106 468
Rezervy	54 872	87 337
Nezaplacené sociální a zdravotní pojištění	0	0
Celkem dočasné rozdíly	**110 804**	**175 743**
Ztráty předchozích let	0	0
Základ pro odloženou daň	**110 804**	**175 743**
Daňová sazba	19%	20%
Odložená daňová pohledávka	**21 053**	**35 149**
Korekce		
Odložená daň zaúčtovaná	**21 053**	**35 149**

4.12. Přechodné účty pasiv

Výdaje a výnosy příštích období ve výši 10 676 tis. Kč a dohadné položky pasivní ve výši 13 217 tis. Kč zahrnují především nevyfakturované práce a služby, které jsou účtovány do nákladů a výnosů období, do kterého věcně a časově příslušejí.

4.13. Výnosy z běžné činnosti

4.13.1. Tržby za zboží

(údaje v tis. Kč)

Tržby za zboží	Od 1.9.2009 do 31.8.2010	Od 1.1.2008 do 31.8.2009
Prodané zboží do:		
UNEX Slévárna, s.r.o.	173 063	271 576
UNEX Servis, s.r.o.	0	1 819
CPM Uničov, a.s.	0	691 910
Moravské železárny a.s.	7 676	214 893
UNEX Slovakia, a.s.	0	46 228
	180 739	***1 226 426***
Zboží nakoupené od:		
UNEX Slévárna, s.r.o.	585 445	1 303 689
CPM Uničov, a.s.	0	22
Moravské železárny a.s.	5 570	497 520
UNEX Slovakia, a.s.		*101 231*
	591 015	***1 902 462***
Odprodej z konsignačního skladu Ferony		0
Celkem	**771 754**	**3 128 888**

4.13.2. Tržby za prodej vlastních výrobků

(údaje v tis. Kč)

Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	Od 1.9.2009 do 31.8.2010			Od 1.1.2008 do 31.8.2009		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Těžké strojírenství	99 899	349 355	449 254	258 124	817 072	1 075 196
Mechanizace	30 812	102 696	133 508	121 812	528 412	650 224
Nacco	0	341 561	341 561	0	1 250 366	1 250 366
Kooperace	45 454	0	45 454	136 219	7 969	144 188
Malé odlitky a výkovky	142 818	216 360	359 178	40 715	29 482	70 197
Výkony pro dceřiné společnosti	99 082	0	99 082	106 254	0	106 254
Ostatní	14 926		14 926	89 818	0	89 818
Celkem	432 991	1 009 972	1 442 963	752 942	2 633 301	3 386 243

4.14. Spotřeba materiálu a energií

(údaje v tis. Kč)

	Od 1.9.2009 do 31.8.2010	Od 1.1.2008 do 31.8.2009
Spotřeba materiálu	575 278	1 618 568
Spotřeba energií	35 396	56 154
Celkem	**610 674**	**1 674 722**

4.15. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Od 1.9.2009 do 31.8.2010	Od 1.1.2008 do 31.8.2009
Externí subdodávky	31 743	75 128
Nájemné – leasing	55 232	85 266
Provize personál. agentur	115 658	122 070
Přepravné	33 038	80 222
Nájemné	25 252	26 433
Výkony ve skupině	102 225	500 114
Ostatní	237 489	205 209
Celkem	**600 637**	**1 094 442**

4.16. Ostatní provozní výnosy a náklady

(údaje v tis. Kč)

	Od 1.9.2009 do 31.8.2010	Od 1.1.2008 do 31.8.2009
Ostatní provozní výnosy	97 163	188 620
Celkem	**97 163**	**188 620**
Ostatní provozní náklady	42 534	41 221
Celkem	**42 534**	**41 221**

V zájmu zajištění věrného zobrazení výsledku hospodaření roku byly náklady a výnosy za postoupené pohledávky z titulu faktoringu ve výši 278 248 tis. Kč ve výkazu zisku a ztráty vzájemně kompenzovány a nejsou ve finančních výkazech uvedeny.

4.17. Transakce se spřízněnými osobami

4.17.1. Hospodářské operace realizované ve skupině

Od 1.9.2009 do 31.8.2010

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Zboží	Materiál	Dlouhod. majetek	Výkony	Správa	Služby – přefakturace	Finanční výnosy	Celkem
UNEX Slévárna s.r.o.	dcera	4 521	169 792	51 135	500	102 833	34 961	153 129	0	516 871
UNEX Servis, s. r.o.	dcera	61	694	0	101	4 641	1 512	8 477	0	15 486
CPM Uničov a.s.	dcera	0	0	0	0	0	920	0	0	920
UNEX PERSAG, s.r.o.	dcera	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PERSAG Uničov, a.s.	dcera	0	0	0	0	23	270	0	0	293
UNEX Slovakia, a.s.	dcera	0	2 577	0	150	4 450	0	557	0	7 734
Celkem		**4 582**	**173 063**	**51 135**	**751**	**111 947**	**37 663**	**162 163**	**0**	**541 304**

Od 1.1.2008 do 31.8.2009

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Zboží	Materiál	Dlouhod. majetek	Výkony	Správa	Služby – přefakturace	Finanční výnosy	Celkem
UNEX Slévárna s.r.o.	dcera	630	272 585	23 947	19 128	86 094	41 500	243 258	0	687 142
UNEX Servis, s. r.o.	dcera	31	1 819	1 480	0	7 826	7 580	18 688	0	37 424
CPM Uničov a.s.	dcera	637	691 910	3 875	5 169	50 389	9 612	15 048	0	776 640
UNEX PERSAG, s.r.o.	dcera	0	0	58	0	16	0	114	0	188
PERSAG Uničov, a.s.	dcera	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UNEX Slovakia, a.s.	dcera	1 938	46 228	729	0	4 391	0	2 482	1 307	57 075
Celkem		**3 236**	**1 012 542**	**30 089**	**24 297**	**148 716**	**58 692**	**279 590**	**1 307**	**1 558 469**

4.17.2. Hospodářské operace přijaté ve skupině

Od 1.9.2009 do 31.8.2010

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Materiál	Dlouhodobý majetek	Výkony	Služby	Celkem
UNEX Slévárna s.r.o.	dcera	585 445	18 155	1762	3 516	1 792	610 670
UNEX Servis, s. r.o.	dcera		27	87	137 117	0	137 231
CPM Uničov , a.s.	dcera			3 800	843	0	4 643
UNEX PERSAG, s.r.o.	dcera				0	0	0
PERSAG Uničov, a.s.	dcera				5 405	0	5 405
UNEX Slovakia, a.s.	dcera		23 151	760	83 918	0	107 828
Celkem		**585 445**	**41 332**	**6 655**	**227 789**	**4 823**	**866 044**

Od 1.1.2008 do 31.8.2009

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Materiál	Dlouhodobý majetek	Výkony	Služby	Celkem
UNEX Slévárna s.r.o.	dcera	1 303 689	29 138	10 381	10 854	242	1 354 304
UNEX Servis, s. r.o.	dcera	0	109	226	338 502	103 184	442 021
CPM Uničov , a.s.	dcera	22	990 259	14 428	24 526	1 896	1 031 131
UNEX PERSAG, s.r.o.	dcera	0	0	0	11 641	10	11 651
PERSAG Uničov, a.s.	dcera	0	0	0	654	0	654
UNEX Slovakia, a.s.	dcera	101 231	0	873	146 299	0	248 403
Celkem		**1 404 942**	**1 019 506**	**25 908**	**532 476**	**105 332**	**3 088 164**

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Od 1.9.2009 do 31.8.2010

(údaje v tis. Kč)

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců k 31.8.2010	Mzdové náklady	Soc. a zdr. pojištění	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
794	**214 952**	**69 782**	**7 039**	**291 773**

Od 1.1.2008 do 31.8.2009

(údaje v tis. Kč)

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců k 31.8.2009	Mzdové náklady	Soc. a zdr. pojištění	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
585	**1 399 827**	**188 755**	**11 809**	**1 600 391**

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

Ve sledovaném období 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.

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 31.8.2010 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

6.3. Ekologické závazky

Pokračují práce na postupné likvidaci monitorovacích vrtů. Očekávané náklady na likvidaci nepřekročí 500 tis. Kč.

6.4. Ručení třetím osobám

Společnost neposkytuje ručení za závazky třetím osobám v žádné formě.

6.5. Závazky spojené s výstavbou a pořizováním 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.

4. Zpráva auditora k účetní závěrce

ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření řádné účetní závěrky za účetní období od 1. 9. 2009 do 31. 08. 2010

účetní jednotky

UNEX
akciová společnost

1. Příjemce zprávy — akcionáři společnosti

2. Název účetní jednotky — UNEX a.s..
Brníčko 1032
783 93 Uničov

IČO: — 45 19 20 49

3. Ověřované období — 1.9.2009 – 31.08. 2010

4. Předmět a účel ověření
Předmětem ověření je řádná účetní závěrka akciové společnosti UNEX za účetní období od 1.9.2009 do 31.08.2010, účelem ověření je vyjádření názoru nezávislého auditora na účetní závěrku, a to na základě:

a) zákona 93/2009 Sb., o auditorech
b) mezinárodních auditorských standardů
c) aplikačních doložek KAČR
d) zákona 563/1991 Sb, o účetnictví, v platném znění
e) vyhlášky č.500/2002 Sb., k provedení zákona o účetnictví
f) zákona 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění
g) zákona 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, v platném znění

5. Jméno auditora, číslo osvědčení — Ing. Viktor Vorel, auditor KAČR, osvědčení č.1519

6. Datum vyhotovení — 15.03.2011

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

Zpráva auditora
určená akcionářům společnosti UNEX a.s.

Ověřil jsem přiloženou účetní závěrku společnosti UNEX a.s. tj. rozvahu k 31.08.2010, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za účetní období od 1.9.2009 do 31.08.2010 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Rozšiřující údaje o společnosti UNEX, a.s. jsou uvedeny v čl.I přílohy této účetní závěrky.

Za sestavení a věrné zobrazení 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.

Moji 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 přihlédne 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 posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

Podle mého názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv a finanční situace akciové společnosti UNEX k 31. srpnu 2010 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1.9.2009 do 31.08.2010 v souladu s českými účetními předpisy.

V Šumvaldě dne 15.03.2011

AUDITOR:

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

ING. VIKTOR VOREL KA ČR AUDITOR Č. DEK. 1519

podpis a razítko

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky akciové společnosti UNEX za účetní období od 1.9.2009 do 31.08.2010 byla projednána se statutárními zástupci společnosti dle § 20 odst.4 zákona č.93/2009Sb., o auditorech.

.....
Ing. Jana Kalivodová
předseda dozorčí rady společnosti

5. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a propojenými osobami

Rozhodné období:

Tato zpráva je zpracována za účetní období, kterým je hospodářský rok od 1. 9. 2009 do 31. 8.2010

Vymezení propojených osob:

a) ovládající osoba

Název společnosti	Sídlo	IČ
ARCADA Capital, a.s.	Příkop 843/4, 602 00 Brno	26943981

b) *ovládaná osoba*

UNEX a.s.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	45192049

c) *propojené osoby*

UNEX Slévárna, s.r.o.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	26823861
UNEX Servis, s.r.o.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	26840634
CPM Uničov, a.s.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	26848619
UNEX PERSAG, s.r.o.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	26876451
UNEX Slovakia, a.s.	Strojárska 4426, 069 23 Snina	36762725
PERSAG Uničov, a.s.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	28574451
Moravské železárny, a.s.	Řepčínská 35/86, 779 11 Olomouc	47674865
EFECTICA, a.s.	Zámocká 30, 811 01 Bratislava	36676764
UNEX Prakovce, a.s.	Prakovce 13, 055 62 Prakovce	44187424
PRAKOENERG, spol. s r.o.	Prakovce 13, 055 62 Prakovce	31663672
FROLIX SK,s.r.o.	Prakovce 13, 055 62 Prakovce	36593729
UNEX Cranes, a.s.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	27757722
UNEX Finance, a.s.	Brníčko 1032, 783 93 Uničov	28176952

1) Vztahy mezi propojenými osobami

Ovládající osoba ARCADA Capital, a.s. se sídlem Příkop 843/4, 602 00 Brno, je jediným akcionářem ovládané osoby UNEX a.s., společnosti EFECTICA ,a.s. a společnosti Moravské železárny, a.s.. Ovládaná osoba UNEX a.s., se sídlem Brníčko 1032, 783 93 Uničov je 100% vlastníkem zbývajících výše uvedených propojených osob.

2) Smlouvy a dohody uzavřené v rozhodném období mezi propojenými osobami

Veškeré smlouvy a dohody uzavřené mezi osobami uvedenými v čl.3, jsou podrobně popsány v matici vzájemných vztahů, která je nedílnou součástí této zprávy.

Jiné smlouvy a dohody, než výše uvedené mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a osobami propojenými uzavřeny nejsou.

3) Jiné právní úkony učiněné v rozhodném období mezi propojenými osobami

V rozhodném období hospodářského roku nebyly jiné právní úkony učiněny.

4) Opatření mezi propojenými osobami

V rozhodném období hospodářského roku nebyla taková opatření učiněna.

5) Závěr

Všechny výše uvedené smlouvy a dohody byly uzavřeny za běžných obchodních podmínek. Dle uzavřených smluv a dohod poskytla vždy jedna strana plnění ve smyslu uzavřených smluv a jako protiplnění vždy obdržela sjednanou smluvní cenu. Na základě výše uvedených uzavřených smluv a jiných právních úkonů nevznikla ovládané osobě žádná újma.
Tato zpráva o vztazích byla předložena auditorovi společnosti, který bude ověřovat účetní závěrku a schválena statutárním orgánem společnosti a předložena valné hromadě.

Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna podle zvláštního právního předpisu zpracovávat výroční zprávu, bude tato zpráva o vztazích připojena k výroční zprávě jako její nedílná součást.

V Uničově dne 16.8.2011

PhDr. Vladimír Hronský
předseda představenstva společnosti

Počet z popis výkonu			dodávající							
objednávající	popis výkonu	doklad	ARCADA Capital,a.s.	Moravské železárny, a.s.	Persag Uničov, a.s.	UNEX a.s.	UNEX Persag, s.r.o.	UNEX Servis, s.r.o.	UNEX Slévárna, s.r.o.	UNEX Slovakia, a.s.
UNEX Slovakia, a.s.	nákup materiálu režijního, ND	rámcová objednávka				■				
	přepravné	rámcová objednávka				■				
	služby za administrativní činnost	rámcová objednávka				■				
	nájemné	smlouva				■				
	obslužné služby (údržba, poradenská činnost apod.)2	rámcová objednávka				■				
UNEX Slévárna, s.r.o.	nákup ostatních služeb (revize,deratizace, čištění kanálů apod.)	rámcová objednávka				■				
	obslužné služby (světlotisk, BOZP, školení svařečů, ubyt. služby apod.)	rámcová objednávka						■		
	přepravné (přeúčtování externího a vnitropodniková přeprava)	rámcová objednávka						■		
	služby za administrativní činnost	rámcová objednávka				■				
	služby za činnost logistiky	rámcová objednávka				■				
	služby za obsluhu energetických zařízení	rámcová objednávka						■		
	služby za provádění kontoly jakosti	rámcová objednávka				■				
	výkony obrábění	rámcová objednávka				■				
	výkony svařování	rámcová objednávka				■				
	výkony tepelné zpracování	rámcová objednávka		■						
	zajištění externí kooperace	rámcová objednávka				■				
	nákup materiálu přímého, režijního, ND	rámcová objednávka				■				
	nájemné	smlouva				■				
	agenturní zaměstnávání	smlouva			■	■	■	■		
	obslužné služby (údržba, poradenská činnost apod.)2	rámcová objednávka				■				
UNEX Servis, s.r.o.	nákup ostatních služeb (revize,deratizace, čištění kanálů apod.)	rámcová objednávka				■				
	přepravné (přeúčtování externího a vnitropodniková přeprava)	rámcová objednávka				■				
	služby za administrativní činnost	rámcová objednávka				■				
	nákup materiálu přímého, režijního, ND	rámcová objednávka				■				
	nájemné	smlouva				■				
UNEX Prakovce, a.s.	služby za administrativní činnost	rámcová objednávka				■				
UNEX Cranes, a.s.	služby za administrativní činnost	rámcová objednávka				■				
UNEX a.s	obslužné služby (světlotisk, BOZP, školení svařečů, ubyt. služby apod.)	rámcová objednávka						■		
	ostatní služby(laboratorní činnost apod.)	rámcová objednávka							■	
	přepravné (přeúčtování externího a vnitropodniková přeprava)	rámcová objednávka						■		
	služby za administrativní činnost	rámcová objednávka						■		
	služby za obsluhu energetických zařízení	rámcová objednávka		■				■		
	výkony slévárenské činnosti	rámcová objednávka		■						
	výkony tepelné zpracování	rámcová objednávka							■	
	výkony výroby (svařování, pálení materiálu, nátěry, obrábění, externí práce apod.)	rámcová objednávka								■
	výroba drobného majetku (přepravní bedny apod.)	rámcová objednávka						■		
	výroba odlitků	rámcová objednávka							■	
	nájemné	smlouva		■						
	agenturní zaměstnávání	smlouva			■		■	■		
	úvěrový rámec	smlouva	■							
Prakoenerg, spol.s.r.o	služby za administrativní činnost	rámcová objednávka				■				
Moravské železárny, a.s.2	nákup ostatních služeb (revize,deratizace, čištění kanálů, ubytování apod.)	rámcová objednávka				■				
	služby za administrativní činnost	rámcová objednávka				■				
	služby za provádění kontoly jakosti	rámcová objednávka				■				
	nákup materiálu přímého, režijního, ND	rámcová objednávka				■				
	nájemné	smlouva				■				
	agenturní zaměstnávání	smlouva			■	■	■	■		
	obslužné služby (kooperace,přepravné, údržba, poradenská činnost apod.)2	rámcová objednávka				■				
Frolix SK, s.r.o.	služby za administrativní činnost	rámcová objednávka				■				
EFECTICA, a.s.	úvěrový rámec	smlouva				■				
CPM Uničov, a.s.	nákup ostatních služeb (revize,deratizace, čištění kanálů apod.)	rámcová objednávka				■				
	obslužné služby (světlotisk, BOZP, školení svařečů, ubyt. služby apod.)	rámcová objednávka						■		
	přepravné (přeúčtování externího a vnitropodniková přeprava)	rámcová objednávka						■		
	služby za administrativní činnost	rámcová objednávka				■				
	služby za činnost logistiky	rámcová objednávka				■				
	služby za obsluhu energetických zařízení	rámcová objednávka						■		
	služby za provádění kontoly jakosti	rámcová objednávka				■				
	výkony obrábění	rámcová objednávka				■				
	zajištění externí kooperace	rámcová objednávka				■				
	nákup materiálu přímého, režijního, ND	rámcová objednávka				■				
	agenturní zaměstnávání	smlouva					■	■		
	obslužné služby (údržba, poradenská činnost apod.)2	rámcová objednávka				■				

PhDr. Vladimír Hronský
Předseda představenstva

6. Zpráva auditora o ověření výroční zprávy

ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření výroční zprávy k účetní závěrce zpracované za účetní období od 1.9.2009 – 31.8.2010

účetní jednotky

UNEX a.s.

1. Příjemce zprávy	akcionáři společnosti
2. Název účetní jednotky	UNEX a.s.. Brníčko 1032 783 93 Uničov
IČO:	45 19 20 49
Hlavní předmět činnosti:	výroba ocelových konstrukcí, zámečnictví, stavba strojů s mechanickým pohonem
3. Ověřované období	1.9.2009 – 31.08. 2010
5. Jméno auditora, číslo osvědčení	Ing. Viktor Vorel, auditor KAČR, osvědčení č.1519
6. Datum vyhotovení	31.8.2011

Zpráva nezávislého auditora
určená akcionářům společnosti UNEX a.s.

Ověřil jsem soulad výroční zprávy společnosti UNEX a.s. k 31. 8. 2010 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě na stranách 7 až 28. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti UNEX a.s.. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedl v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti UNEX a.s. k 31.8.2010 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Vyhotoveno dne 31.8.2011

AUDITOR:

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

podpis a razítko

ING. VIKTOR VOREL
KA ČR
AUDITOR Č. DEK. 1519

7. Zpráva auditora o prověrce zprávy o vztazích mezi propojenými osobami

ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o prověrce Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami vyhotovené k účetní závěrce zpracované za účetní období od 1.9.2009 – 31.8.2010

účetní jednotky

UNEX a.s.

1. Příjemce zprávy	akcionáři společnosti
2. Název účetní jednotky	UNEX a.s.. Brníčko 1032 783 93 Uničov
IČO:	45 19 20 49
Hlavní předmět činnosti:	výroba ocelových konstrukcí, zámečnictví, stavba strojů s mechanickým pohonem
3. Ověřované období	1.9.2009 – 31.08. 2010
5. Jméno auditora, číslo osvědčení	Ing. Viktor Vorel, auditor KAČR, osvědčení č.1519
6. Datum vyhotovení	31.8.2011

Zpráva nezávislého auditora
určená akcionářům společnosti UNEX a.s.

Prověřil jsem věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti UNEX a.s. k 31.8.2010. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti UNEX a.s.. Mým úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsem provedl v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě mé prověrky jsem nezjistil žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti UNEX a.s k 31.8.2010.

Vyhotoveno dne 31.8.2011

AUDITOR:

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

podpis a razítko

ING. VIKTOR VOREL
KA ČR
AUDITOR Č. DEK. 1519