Výroční zpráva
za účetní rok
2017

ELTON hodinářská, a.s.
Náchodská 2105, Nové Město nad Metují
IČO: 25 93 14 74

Obsah:

1. Základní údaje společnosti a rozhodující změny, které nastaly v roce 2017
2. Statutární orgány společnosti a jejich změny v průběhu roku 2017
3. Zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2017
4. Informace o právních sporech se společností MPM-Quality v.s.o. Frýdek Místek
5. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky
6. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje
7. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích
8. Informace o tom, zda má účetní jednotka organizační složku podniku v zahraničí
9. Informace o cílech a metodách řízení rizik

1. Základní údaje o společnosti a změny, které nastaly v roce 2017

ELTON hodinářská, a.s.
IČ: 259 31 474
DIČ: CZ 259 31 474
Sídlo společnosti: Náchodská 2105
Nové Město nad Metují
549 01

Je zapsána v evidenci Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2007.

Předmětem podnikání:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Obráběčství
- Hodinářství
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- Zlatnictví a klenotnictví

Základní kapitál 35 439 381,- Kč
(Slovy Třicetpětmilionůčtyřistatřicetdevěttisíctřistaosmdesátjednakorunačeská).
Základní kapitál je tvořen 11 813 127 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě jedné akcie 3,- Kč.

Rozvahový den: 31.12.2017

Změny ve společnosti :

V průběhu měsíce května 2016 došlo ke změně majoritního akcionáře. Majoritním akcionářem se stala společnost MADE CS a.s. Praha, patřící do skupiny CZECHOSLOVAK GROUP a. s. a po celý rok 2017 jím zůstává.

Usnesením valné hromady ze dne 9.6.2017 došlo k navýšení základního kapitálu z 4 339 383,- Kč na 35 439 381,- Kč a to následujícím způsobem :

a) 5.000.000 (slovy Pětmilionů) kusů nově upsaných akcií o celkové hodnotě 15.000.000,- Kč (slovy Patnáctmilionůkorunčeských) společnosti E Centrum a.s., IČ 158 88 118, se sídlem Praha Žižkov, Ježkova 944/9, PSČ 130 00
b) 5.366.666 (slovy Pětmilionůtřistašedesátšesttisícšestsetšedesátšest) kusů v celkové hodnotě 16.099.998,- Kč společnosti MADE CS a.s., IČ 050 57 779, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1

Nově upsané akcie jsou uhrazeny započtením peněžitých pohledávek výše uvedených akcionářů vůči společnosti ELTON hodinářská a.s.

2. Statutární orgány společnosti a jejich změny v průběhu roku 2017

Představenstvo: Ing. Michal Batelka - předseda představenstva – den vzniku funkce 1. listopadu 2017
Ing. Aleš Fleischmann - člen představenstva
Ing. Miroslav Holý - člen představenstva

Dozorčí rada: Michal Strnad - předseda DR
Ing. Zdeněk Větrovec – místopředseda DR
Ing. Petr Rusek – místopředseda DR

Dozorčí rada jmenovala nového člena představenstva společnosti, které si na svém řádném zasedání zvolilo nového předsedu představenstva.

3. Zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2017

Hlavní obchodně výrobní činnosti společnosti ELTON hodinářská, a.s. je výroba a prodej náramkových hodinek PRIM, opravy a renovace starších hodinek PRIM vyráběných v novoměstském hodinářském podniku a veškeré služby související s touto hlavní činnosti.

V roce 2017 rovněž pokračoval vývoj nových produktů a výrobních technologií.
Zákazníkům jsme mohli nabídnout nové kvalitativně vyšší limitované edice hodinek Orlík Antropoid.

Stav majetku:
Nemovitosti:

Společnost vlastní budovu č.p. 2105, na stavební parcele č. 1684, a tuto stavební parcelu dále vlastní pozemky zapsané v Katastru nemovitostí pod parcelními čísly 549/7, 549/14, 549/20, 549/26 a 549/45. Na pozemcích pod parcelními čísly 549/7, 549/20 549/26 jsou zanesena věcná břemena.
Inženýrské sítě, především STL plynovou přípojku a vodovodní přípojku. Nemovitosti byly zatíženy zástavním právem ve prospěch společnosti ČSOB, a.s.

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost měla ve svém vlastnictví ke konci účetního období 2017 dlouhodobý hmotný majetek **v celkové hodnotě 52.775 tis. Kč**. Z této částky představují nemovitosti (budovy a stavby) hodnotu 43.196 tis. Kč a pozemky 6.632 tis. Kč. Dále pak vlastní samostatné hmotné movité věci a soubory v hodnotě 2.946 tis. Kč a nedokončený hmotný majetek v hodnotě 1 tis. Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek:

Společnost je majitelem ochranných známek ELTON, MANUFACTURE PRIM 1949, SPARTAK, Premiér, ARTEU, ORLÍK a nezapsané označení PRIM. Dále vlastní celkem 13 registrovaných průmyslových vzorů. Rovněž vlastní patent technologického uspořádání

výroby hodinkových pouzder. Součástí tohoto majetku je rovněž používané softwarové vybavení.

Úhrnná účetní hodnota dlouhodobého nehmotného majetku **k 31.12.2017 činila 3.535 tis. Kč.**

Společnost dále eviduje značné množství dlouhodobého nehmotného majetku v podobě výkresové a technologické dokumentace, který však s ohledem na účetní metodiku není oceněn.

Ostatní majetek:

Objem zásob k 31.12.2017 činil **celkem 27.326 tis. Kč**, z toho materiál 6.367 tis. Kč, nedokončená výroba a polotovary 15.515 tis. Kč, výrobky 3.100 tis. Kč a zboží na skladě 968 tis. Kč. Tyto vyčíslené zásoby jsou již po korekci opravnými položkami ve výši 31.939 tisíc Kč.

Stav závazků a pohledávek:

Společnost evidovala ke dni 31.12.2017 následující pohledávky a závazky: krátkodobé pohledávky ve výši 5.624 tis. Kč, krátkodobé závazky ve výši 61.625 tis. Kč. Z této částky tvoří závazky k úvěrovým institucím celkem 47.059 tis. Kč.

Hospodářský výsledek:

Společnost vykázala za dané účetní období ztrátu ve výši 14.617 tis. Kč.

4. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky

Společnost bude nadále pokračovat v rozvoji své hlavní výrobní a obchodní činnosti, tj. ve výrobě a prodeji náramkových hodinek PRIM a všech služeb, které s tímto souvisejí. Další úspěšný rozvoj společnosti je podmíněn neustálým rozšiřováním obchodních aktivit v tuzemsku i v zahraničí.

5. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost bude pokračovat ve vlastních vývojových aktivitách zaměřených na nová konstrukční řešení mechanických strojků, nové produkty a na nové výrobní technologie.

6. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

V oblasti ochrany životního prostředí nebyly vyvíjeny aktivity. V oblasti personální politiky a pracovněprávních vztahu společnost navýšila počet zaměstnanců a spolupracovníků především na montážních pracovištích, ale také na postech THP

8. Informace o tom, zda má účetní jednotka pobočku podniku v zahraničí

Společnost nemá pobočku podniku v zahraničí.

9. Informace o cílech a metodách řízení rizik

Vedení společnosti identifikovalo následující rizika:
- Kreditní riziko
- Dodavatelské riziko
- Kvalita produkce
- Riziko související se soudními spory ohledně OZ PRIM

a. Kreditní riziko: společnost dlouhodobě omezuje rizika spojená s případnou nedobytností pohledávek povinným zálohovým financováním každé zakázky. Záloha se pohybuje ve výši 50 až 80 % z hodnoty kontraktu včetně DPH.
b. Dodavatelské riziko: společnost využívá několik specializovaných dodavatelů, kteří mají monopolní postavení. V současné době je toto riziko ošetřeno hledáním nových potenciálních dodavatelů.
Riziko je o to nižší, z důvodu vlastní výroby většiny komponentů na výrobu hodinek.
c. Kvalita produkce: byla přijata řada konkrétních technických a organizační opatření vedoucích ke snížení reklamací. Všechna opatření jsou hodnocena na pravidelných poradách každý týden.
d. Riziko související se soudními spory ohledně OZ PRIM: pro případ totálního zákazu užívání OZ PRIM má společnost zaregistrovaných několik ochranných zámek, které mají vhodné historické souvislosti. Vývoj všech soudních sporů i řízení před Úřadem průmyslového vlastnictví však směřuje k bezproblémovému užívání OZ PRIM.

10. Zpráva o činnosti představenstva za rok 2017
Viz samostatná příloha

11. Zpráva dozorčí rady za rok 2017
Viz samostatná příloha.

12. Zpráva auditora za rok 2017

Ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2017 provedla společnost:

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

13. Výkaz zisku a ztráty za rok 2017
    Viz samostatná příloha.

14. Rozvaha za rok 2017
    Viz samostatná příloha.

15. Příloha v účetní závěrce za rok 2017
    Viz samostatná příloha.

16. Významné následné události

    Dne 9.7.2018 skončil ve funkci předsedy představenstva pan Michal Batelka. Téhož dne byl předsedou představenstva jmenován pan Milan Kozel. Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 15.9.2018.

    V průběhu roku 2018 společnost získala půjčky od svého většinového akcionáře MADE CS a.s. v souhrnné výši 23 550 tis. Kč.

    K datu sestavení výroční zprávy nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnili naplnění účelu výroční zprávy.

V Novém Městě nad Metují, dne 7.11.2018

Ing. Milan Kozel

předseda představenstva

Zpráva dozorčí rady o činnosti za rok 2017
ELTON hodinářská, a.s.
se sídlem Náchodská 2105, Nové Město nad Metují, IČO 25931474

Dle ust. § 447 odst. (3) zák. č. 90/2012 Sb. zákon o obchodních společnostech (dále jen ZOK) dozorčí rada přezkoumává řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, popřípadě také mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu ztráty a předkládá svá vyjádření valné hromadě. Dle ustanovení § 449 odst. 1 ZOK se členové dozorčí rady se zúčastňují valné hromady a pověřený člen dozorčí rady ji seznamuje s výsledky činnosti dozorčí rady. Za tímto účelem zpracovala dozorčí rada společnosti tuto zprávu a předkládá ji valné hromadě takto:

Dozorčí rada společnosti vykonávala svou působnost v účetním období roku 2017 ve složení :
předseda:
Michal Strnad, dat. nar. 4. srpna 1992, bytem Tyršova 816, 538 21 Slatiňany
místopředseda dozorčí rady:
Ing. Zdeněk Větrovec, dat. nar. 30. března 1959, bytem Zd. Petříka 1984, 272 01 Kladno,
člen dozorčí rady:
Ing. Petr Rusek, dat. nar. 26. září 1967 , bytem č.p. 97, 568 02 Opatovec

Dozorčí rada vykonávala svou hlavní činnost – dohled na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti a průběžně zabezpečovala úkoly, které jí ukládají stanovy, zákon a rozhodnutí valné hromady.

Dozorčí rada konstatuje, že ze strany představenstva společnosti nebyly kladeny k výkonu činnosti dozorčí rady žádné překážky, představenstvo zpřístupnilo a předložilo dozorčí radě veškeré podklady, informace a vyžádané dokumenty, a to jak účetní doklady, tak i dokumenty obchodní povahy, zejména obchodní smlouvy, marketingové informace a finanční plány. Průběžně byly podávány informace o finančním stavu společnosti, rozsahu existujících závazků a aktuálním stavu společnosti. Bez odkladu byly zodpovídány vznesené dotazy.

Dozorčí rada neshledala v postupu představenstva žádné závady a nejsou jí známy žádné okolnosti, na které by s ohledem na jejich povahu bylo třeba upozornit valnou hromadu či svolat valnou hromadu nebo navrhnout přijetí opatření s ohledem na výkon funkce představenstva a stav společnosti.

Dozorčí radě byl předložen k přezkoumání návrh účetní závěrky společnosti za rok 2017, včetně návrhu na rozhodnutí o hospodářském výsledku, zpráva o vztazích a návrh zprávy představenstva, spolu s podklady k této účetní závěrce. Dozorčí rada vzala na vědomí výsledky v uvedeném návrhu závěrky.

Dozorčí rada konstatuje, že nemá pochybnosti o správnosti vedení účetnictví a o tom, že účetnictví a ostatní povinná evidence společnosti je vedena odpovídajícím způsobem a

v souladu se zákonem. Návrh účetní závěrky nevykazuje dle názoru dozorčí rady neobvyklé nebo podezřelé transakce.

Dozorčí rada **doporučuje řádné valné hromadě** svolané na prosinec 2018 **schválit návrh účetní závěrky za rok 2017 tak, jak je valné hromadě předkládána a doporučuje rozhodnout o hospodářském výsledku tak, že ztráta bude převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.**

V Praze dne 7. 11. 2018

Michal Strnad,
předseda dozorčí rady

MANUFACTURE PRIM 1949

Zpráva o činnosti představenstva ELTON hodinářská, a. s. za rok 2017

V oblasti řízení společnosti došlo v průběhu roku 2017 k 30. 11. ke změně předsedy představenstva, kdy namísto pana Martina Pabišky, MBA, byl jmenován pan Ing. Michal Batelka.
Společnost se v průběhu roku 2017 úspěšně vypořádala s bezproblémovým věcným i ekonomickým včleněním společnosti H + H hodinářská s.r.o. do ELTON hodinářská, a.s. po fúzi provedené v roce 2016.
Představenstvo řešilo především operativní řízení společnosti, s cílem udržet výrobní a lidské kapacity. Představenstvo zároveň dohlíželo přímo na provozní vedení společnosti. Řešilo záležitosti týkající se zvýšení kvality výroby, snažilo se aktivně zvýšit obchodní a ekonomické činnosti firmy. Dohlíželo dále na kontrolu hospodaření a financování společnosti. V roce 2017 uzavřela společnost novou smlouvu o úvěru č. 0293/17/60068 s ČSOB, a.s. na investiční úvěr do výše 30 mil. Kč a úvěr kontokorentní se stejnou společností č. 0292/17/60068 do výše 20 mil. Kč. Tyo smlouvy tak nahradily úvěry u Equa bank za výrazně lepších podmínek úvěrování.

Dále představenstvo věnovalo pečlivou pozornost všem vedeným právním sporům a zabývalo se možnostmi dalšího postupu především v soudních sporech vedených se společností MPM-QUALITY Frýdek-Místek.
Představenstvo řešilo průběžně stav závazků a pohledávek, stav a pohyb zásob a též otázky majetkové.

Hlavním cílem roku 2017 bylo posílit významně obchodní a výrobní aktivity společnosti, což se podařilo pouze částečně. Tržby společnosti se sice meziročně významně zvýšily, nicméně zároveň stoupaly i náklady, především na novou pracovní sílu, která měla výkony společnosti ještě silněji podpořit. Situace na trhu pracovních sil byla v roce 2017 velice napjatá a hledání kvalitních, úzce - profilově zaměřených zaměstnanců, je nákladné a stojí několikanásobně více finančních prostředků než v minulých letech.
Z tohoto důvodu společnost tedy se značným zpožděním reagovala na nábor nové pracovní síly ve vztahu k plánovaným investicím.
Jeden z hlavních úkolů, vybavit firmu novým, potřebným výrobním a vývojovým zařízením se z ekonomických a provozních důvodů posunul na léta 2019 - 2020. Výroba tím nenaplnila hlavní cíl, zvýšit významně produkci především mechanických hodinek.
V oblasti obchodu se osvědčilo doplnit stávající produkci kvalitně zpracovanými limitovanými edicemi hodinek a cílem je pokračovat v tomto trendu trvale. Tímto by mělo být dosaženo zvýšení tržeb a zlepšení ekonomické prosperity firmy. Dále se osvědčil systém aktivnějšího

informování veřejnosti a zákazníků o naší společnosti a jejich nových produktech na vlastních stránkách, na našich sociálních sítích i v médiích a směřování marketingu přímo na produkty a produktové řady. Zde však má společnost ještě značné rezervy a je nutné, aby se zaměřila co nejrychleji na revizi marketingové strategie.

Výše uvedené vysvětluje částečně vytvoření ztráty v roce 2017, kde však významná část byla způsobena objektivně, zaúčtováním opravných položek na nepotřebné zásoby materiálu, nedokončené výroby, výrobků a zboží a další část ve výši 2 027 tis. Kč je dána tvorbou a zaúčtováním rezervy na provize nadaci VIZE 97, smluvně stanovenou z předpokladu prodaných hodinek Václav Havel v roce 2017, který se však nenaplnil.

O jednání představenstva a jeho klíčových rozhodnutích, byla průběžně a předem informována dozorčí rada společnosti.

V Novém Městě nad Metují, dne 7. 11. 2018

Ing. Milan Kozel, MBA

předseda představenstva

ELTON hodinářská, a.s.,
Náchodská 2105, 549 01 Nové Město nad Metují | IČ: 25 93 14 74
tel.: +420 491 470 431, +420 491 470 401 | fax: +420 491 470 421 | e-mail: info@prim.cz | www.prim.cz
Společnost je zapsána v obchodním rejstříku KS v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2007.

ROZVAHA

v plném rozsahu

k 31. prosinci 2017

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

ELTON hodinářská, a.s.
Náchodská 2105
549 01 Nové Město nad Metují
Česká republika

Identifikační číslo

259 31 474

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	**1**	**258 023**	**- 166 107**	**91 916**	**91 621**
B.	**Dlouhodobý majetek**	**2**	**135 968**	**- 79 649**	**56 319**	**53 896**
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	17 479	- 13 944	3 535	4 225
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4	1 500	- 1 500		
B.I.2.	Ocenitelná práva	5	15 840	- 12 352	3 488	4 155
B.I.2.1.	Software	6	1 546	- 1 449	97	36
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	7	14 294	- 10 903	3 391	4 119
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8	139	- 92	47	70
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9	118 461	- 65 686	52 775	49 662
B.II.1.	Pozemky a stavby	10	65 979	- 16 151	49 828	46 280
B.II.1.1.	Pozemky	11	6 632		6 632	6 632
B.II.1.2.	Stavby	12	59 347	- 16 151	43 196	39 648
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	13	52 481	- 49 535	2 946	3 382
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14	1		1	
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	1		1	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	16	28	- 19	9	9
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	17	28	- 19	9	9

ELTON hodinářská, a.s.

Rozvaha
k 31. prosinci 2017

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	**Oběžná aktiva**	**18**	**121 394**	**- 86 458**	**34 936**	**36 020**
C.I.	Zásoby	19	59 265	- 31 939	27 326	32 474
C.I.1.	Materiál	20	20 832	- 14 465	6 367	10 764
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	21	27 881	- 12 366	15 515	15 369
C.I.3.	Výrobky a zboží	22	9 176	- 5 108	4 068	5 738
C.I.3.1.	Výrobky	23	7 310	- 4 210	3 100	4 425
C.I.3.2.	Zboží	24	1 866	- 898	968	1 313
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	25	1 376		1 376	603
C.II.	Pohledávky	26	60 165	- 54 519	5 646	2 987
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	27	22		22	192
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	28	22		22	192
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	29	22		22	192
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	30	60 143	- 54 519	5 624	2 795
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	31	4 617	- 245	4 372	2 088
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	32	55 526	- 54 274	1 252	707
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	33	1 043		1 043	395
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	34	68		68	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	35	54 415	- 54 274	141	312
C.IV.	Peněžní prostředky	36	1 964		1 964	559
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	37	286		286	210
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	38	1 678		1 678	349
D.	**Časové rozlišení aktiv**	**39**	**661**		**661**	**1 705**
D.1.	Náklady příštích období	40	336		336	362
D.2.	Komplexní náklady příštích období	41	325		325	1 343

ELTON hodinářská, a.s.

Rozvaha
k 31. prosinci 2017

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	**42**	**91 916**	**91 621**
A.	**Vlastní kapitál**	**43**	**25 359**	**8 876**
A.I.	Základní kapitál	44	35 439	4 339
A.I.1.	Základní kapitál	45	35 439	4 339
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	46	4 537	2 060
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	47	4 537	2 060
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	48	- 14 617	2 477
B. + C.	**Cizí zdroje**	**49**	**65 680**	**81 996**
B.	**Rezervy**	**50**	**2 879**	**685**
B.4.	Ostatní rezervy	51	2 879	685
C.	**Závazky**	**52**	**62 801**	**81 311**
C.II.	Krátkodobé závazky	53	62 801	81 311
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	54	47 059	38 197
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	55	2 254	2 161
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	56	3 763	5 745
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	57	1 176	16 539
C.II.8.	Závazky ostatní	58	8 549	18 669
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	59	164	164
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	60		15 707
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	61	1 401	1 027
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	62	829	570
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	63	1 196	829
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	64	385	359
C.II.8.7.	Jiné závazky	65	4 574	13
D.	**Časové rozlišení pasiv**	**66**	**877**	**749**
D.1.	Výdaje příštích období	67	877	749

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

ELTON hodinářská, a.s.
Náchodská 2105
549 01 Nové Město nad Metují
Česká republika

Identifikační číslo

259 31 474

Označ. a	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY b	řád. c	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	49 310	44 230
II.	Tržby za prodej zboží	2	3 985	3 753
A.	Výkonová spotřeba	3	29 362	23 926
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	2 137	2 766
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	12 510	10 158
A.3.	Služby	6	14 715	11 002
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	- 5 342	- 6 214
C.	Aktivace (-)	8		- 18
D.	Osobní náklady	9	24 762	18 039
D.1.	Mzdové náklady	10	18 160	13 553
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	6 602	4 486
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 130	4 481
D.2.2.	Ostatní náklady	13	472	5
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	13 291	3 278
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	3 643	4 473
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	4 034	4 525
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	- 391	- 52
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	10 074	- 1 410
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	- 426	215
III.	Ostatní provozní výnosy	20	2 741	1 841
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	210	95
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22		250
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	2 531	1 496
F.	Ostatní provozní náklady	24	5 473	4 858
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	25	81	306
F.3.	Daně a poplatky	26	116	129
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	27	3 213	2 530
F.5.	Jiné provozní náklady	28	2 063	1 893
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**29**	**- 11 510**	**5 955**

ELTON hodinářská, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2017

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	30	1 285	2 838
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	31	1 285	2 838
VII.	Ostatní finanční výnosy	32	125	6
K.	Ostatní finanční náklady	33	1 947	646
*	**Finanční výsledek hospodaření**	**34**	**- 3 107**	**- 3 478**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**35**	**- 14 617**	**2 477**
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**36**	**- 14 617**	**2 477**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**37**	**- 14 617**	**2 477**
*	**Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.**	**38**	**56 161**	**49 830**

ELTON hodinářská, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2017

1. **Charakteristika a hlavní aktivity**

Název : ELTON hodinářská, a.s. dále jen Společnost
Sídlo : 549 01 Nové Město nad Metují, Náchodská 2105
IČO : 259 31 474
Právní forma : Akciová společnost
Datum vzniku společnosti : 1. ledna 2000
Rozhodující předmět činnosti :
Hodinářství, obráběčství, zlatnictví a klenotnictví, pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, výroba , obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Statutární orgány k 31.12.2017:
Představenstvo
Předseda: Ing. Michal Batelka
Člen : Ing. Aleš Fleischmann
Člen : Ing. Miloslav Holý
Způsob jednání : Za společnost jedná předseda představenstva nebo nejméně dva členové představenstva společně.

Dozorčí rada
Předseda : Michal Strnad
Místopředseda : Ing. Zdeněk Větrovec
Člen : Ing.Petr Rusek

Rozvahový den : 31.prosince 2017

Akcionáři s podílem přesahujícím 20% :
MADE CS, a.s. 53,56%
E – Centrum, a.s. 42,32%
Žádný další akcionář nevlastní podíl přesahující 20%.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje CZECHOSLOVAK GROUP a.s. se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8

Popis změn a dodatků provedených v období od 1.ledna 2017 do 31. prosince 2017 v Obchodním rejstříku :

Dne 1. listopadu 2017 byl z funkce předsedy představenstva odvolán Martin Pabiška. Změna zapsána v OR dne 30. listopadu 2017

Dne 1. Listopadu 2017 byl do funkce předsedy představenstva jmenován Ing. Michal Batelka. Změna zapsána v OR dne 30. listopadu 2017

Na základě valné hromady došlo ke zvýšení základního kapitálu o 10 366 666 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 3,- Kč. Změna zapsána v OR 13.srpna 2017

Základní kapitál v celkové výši 35 439 381,- Kč splacen ze 100%. Změna zapsána v OR 13. srpna 2017

Popis organizační struktury účetní jednotky a její zásadní změny během uplynulého účetního období :

V období od 1. ledna do 31. prosince 2017 nedošlo k žádné změně v organizační struktuře společnosti.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se prcvádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2017.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek je evidovaný v rozvaze již od částky 500,- Kč. Dlouhodobý hmotný majetek a dlouhodobý nehmotný majetek pod tuto hodnotu není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Ochranné známky	lineární	14 let
Ostatní nehmotný majetek	lineární	3-6 let
Budovy a stavby	lineární	50 let
Stroje a přístroje	lineární	6 let
Automobily	lineární	5 let

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odepisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

b) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionální část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti. Úbytek nedokončené výroby a hotových výrobků je oceňován standardními cenami.

Zboží je oceňováno v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do skladu. Úbytek zboží je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

c) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty budov a pozemků s jejich tržním oceněním. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné“.

Pohledávky
Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek"

Zásoby
Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.
Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob"

Rezervy
Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené na zotavenou za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.
Dále tvoří společnost rezervy v případech, kdy existuje současný závazek, je kvantifikovatelný a zároveň je pravděpodobný.

d) Přepočty cizích měn
Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

e) Účtování výnosů a nákladů
Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.
Bonusy zákazníkům za prodané výrobky jsou vykázány v období, v němž je účtován výnos z tohoto prodeje. Ve výkazu zisku a ztráty jsou bonusy vykázány jako snížení výnosů z prodeje výrobků.

f) Daň z příjmů
Daň z příjmů za dané období skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v prvním dni účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.
Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta) , s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

g) Klasifikace závazků
Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé

h) Výzkum a vývoj
Náklady na výzkum jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí, které mohou vést k budoucímu zlepšení výrobků nebo celých procesů, pro něž však není dosud stanoveno jejich ekonomické využití. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.
Náklady vynaložené na vývoj představují transformaci nových technických znalostmi metod na nové podstatně kvalitnější výrobky a výrobní procesy. Tyto náklady jsou účtovány do komplexních nákladů příštích období a rozpouštěny po dobu čtyř let od okamžiku, kdy byly stanoveny podmínky technického a ekonomického uplatnění nového výrobku nebo procesu a společnost se rozhodla využít výsledky vývoje. Náklady na vývoj, které nesplňují výše uvedené podmínky, jsou účtovány jako náklad období, ve kterém byly vynaloženy.

i) Změna účetních metod
Společnost nezměnila v období od 1. ledna do 31. prosince 2017 metody a postupy účtování.

3. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Software	Ost.ocen. práva	Ost, nehmot. majetek	Nehmotné výsledky Výzkumu a vývoje	Nedokončený nehmot. majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2017	1 461	14 294	139	1 500	391	17 785
Přírůstky	85	0	0	0	0	85
Úbytky	0	0	0	0	-391	-391
Zůstatek k 31.12.2017	1 546	14 294	139	1 500	0	17 479
Zůstatek k 31.12.2016	1 461	14 294	139	1 500	391	17 785
Oprávky						
Zůstatek k 1.1.2017	1 425	10 015	69	1 500	0	13 009
Odpisy	24	728	23	0	0	775
Oprávky k úbytkům	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2017	1 449	10 743	92	1 500	0	13 784
Zůstatek k 31.12.2016	1 425	10 015	69	1 500	0	13 009
Opravné položky						
Zůstatek k 1.1.2017	0	160	0	0	391	551
ZS OP	0	0	0	0	-391	-391
Zůstatek k 31.12.2017	0	160	0	0	0	160
Zůstatek k 31.12.2016	0	160	0	0	391	551
Zůstatková hodnota k 1.1.2017	**36**	**4 119**	**70**	**0**	**0**	**4 225**
Zůstatková hodnota k 31.12.2017	**97**	**3 391**	**47**	**0**	**0**	**3 535**
Zůstatková hodnota K 31.12.2016	**36**	**4 119**	**70**	**0**	**0**	**4 225**

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Stavby	Hmotné movité věci a nedokončený hm. maj.	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2017	6 632	54 505	52 113	113 250
Přírůstky	0	4 842	1 530	6 372
Úbytky	0	0	- 1 161	- 1 161
Zůstatek k 31.12.2017	6 632	59 347	52 482	118 461
Zůstatek k 31.12.2016	6 632	54 505	52 113	113 250
Oprávky				
Zůstatek k 1.1.2017	0	14 857	40 581	55 438
Odpisy	0	1 294	1 965	3 259
Oprávky k úbytkům	0	0	-1 161	-1 161
Zůstatek k 31.12.2017	0	16 151	41 385	57 536
Zůstatek k 31.12.2016	0	14 857	40 581	55 438
Opravné položky				
Zůstatek k 1.1.2017	0	0	8 150	8 150
Zůstatek k 31.12.2017	0	0	8 150	8 150
Zůstatek k 31.12.2016	0	0	8 150	8 150
Zůstatková hodnota k 1.1.2017	**6 632**	**39 648**	**3 382**	**49 662**
Zůstatková hodnota k 31.12.2017	**6 632**	**43 196**	**2 947**	**52 775**
Zůstatková hodnota k 31.12.2016	**6 632**	**39 648**	**3 382**	**49 662**

Mezi nejvýznamnější přírůstky majetku patřilo pořízení Easy-Scope 200 3D CNC za 472 tisíc Kč a dále navýšení staveb ve výši 3 792 tis. Kč z důvodu rozhodnutí Odvolacího finančního ředitelství ve věci vyměření odvodu z dotace poskytnuté v minulosti.

Majetek zatížený zástavním právem je uveden v bodě 13.

4. Operativní leasing

Společnost si pronajímá nebytové prostory, zejména prodejny. Celkové náklady týkající se těchto nájmů v roce 2017 činily 968 tis. Kč (2016 – 1 031 tis. Kč). Nájemní smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou do roku 2019 – 2021.

5. Zásoby

K 31.12.2017 byla identifikovatelná zásoba materiálu v celkové hodnotě 20 832 tis. Kč (2016 – 21 556 tis. Kč), nedokončené výroby a polotovarů v hodnotě 27 881 tis. Kč (2016 – 23 261 tis. Kč), výrobků v hodnotě 7 310 tis. Kč (2016 – 6 801 tis. Kč) a zboží v hodnotě 1 866 tis. Kč (2016 – 1 612 tis. Kč). Společnost vytvořila celkově k zásobám opravnou položku ve výši 31 939 tis. Kč (2016 – 21 359 tis. Kč).
Poskytnuté zálohy na zásoby v celkové výši 1 376 tis. Kč (2016 – 603 tis. Kč) tvoří především zaplacené zálohy v souvislosti s nákupem materiálu.

6. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 4 617 tis. Kč (2016 – 3 033 tis. Kč), ze kterých je 3 123 tis. Kč (2016 – 2 507 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31.12.2017 činí 245 tis. Kč (2016 – 945 tis. Kč).

b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 3 763 tis. Kč (2016 – 5 745 tis. Kč), ze kterých 2 872 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti (2016 – 4 095 tis. Kč). Většina těchto závazků je po splatnosti do 60 dnů. Společnost zatím nečelí žádným sankcím a pokutám ze strany dodavatelů, přičemž v průběhu roku 2017 se vedení společnosti zaměřilo na proces vylepšení platební disciplíny, a to s podporou vlastníka v podobě skupiny CZECHOSLOVAK GROUP.

7. Jiné pohledávky a soudní spory

Jiné pohledávky jsou ve výši 54 415 tis. Kč a většina této částky ve výši 54 000 tis. Kč (2016 – 54 000 tis. Kč) představuje nárok Společnosti vůči firmě MPM-QUALITY v.o.s. z důvodu neoprávněného používání označení PRIM. Tento spor stále není ukončen. Management nadále trvá na základě principu

opatrnosti na rozhodnutí prozatím nerozpustit dříve vytvořenou opravnou položku k této pohledávce.
Společnost figuruje v několika soudních sporech týkající se ochranné známky PRIM a jejich variací a to jako osoba zúčastněná na řízení či žalovaná. Na druhou stranu má společnost k dispozici již několik soudních rozhodnutí, že společnost ELTON hodinářská, a.s. má právo používat označení PRIM na svých výrobcích, a to i přesto, že nejde o zapsanou ochrannou známku. Vedení společnosti nevidí k datu podpisu této účetní závěrky v současných soudních sporech riziko, které by mělo vliv na tuto účetní závěrku.

8. Krátkodobé poskytnuté zálohy

Společnost eviduje k 31.12.2017 krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 1 043 tis. Kč (2016 – 395 tis. Kč), které se týkají zejména poskytnutých provozních záloh v souvislosti s provozovanými prodejnami.

9. Opravné položky

	OP k finan. majetku	OP k DHM a DNHM	OP k zásobám	OP k pohled.	OP k jiným pohled.	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	19	8 701	21 359	945	54 000	85 024
ZS OP	0	-391	10 580	-700	274	9 763
Zůstatek k 31.12.2017	19	8 310	31 939	245	54 274	94 787

10. Vlastní kapitál

	Základní kapitál	HV běžného Období	Nerozdělený zisk minul. let	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	4 339	2 477	2 060	8 876
Zvýšení základního Kapitálu	31 100			31 100
Rozdělení zisku min. roku		-2 477	2 477	
HV běžného období	0	-14 617	0	- 14 617
Zůstatek k 31.12.2017	**35 439**	**- 14 617**	**4 537**	**25 359**

Usnesením valné hromady ze dne 9.6.2017 došlo k navýšení základního kapitálu z 4 339 tis. Kč na 35 439 tis. Kč a to následujícím způsobem :
5.000.000 kusů nově upsaných akcií o celkové hodnotě 15 000 tis. Kč společnosti E Centrum a.s., IČ 158 88 118, se sídlem Praha Žižkov, Ježkova 944/9, PSČ 130 00
5.366.666 kusů v celkové hodnotě 16 100 tis. Kč společnosti MADE CS a.s., IČ 050 57 779, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1
Nově upsané akcie jsou uhrazeny započtením peněžitých pohledávek výše uvedených akcionářů vůči společnosti ELTON hodinářská a.s.

11. Rezervy

Ostatní rezervy činí 2 879 tis. Kč (2016 – 685 tis. Kč), z toho 721 tis. Kč (2016 – 355 tis. Kč) představuje rezerva na nevybranou dovolenou. Zbývající část je převážně tvořena na závazky vyplývající z uzavřené smlouvy.

12. Závazky k úvěrovým institucím

31.12.2017	Splatnost	Úrok	Splátkový Kalendář	Zůstatek 31.12.2017	Splatno do 1roku	Splatno 1-5let	Splatno v násled. letech
Kontokorent.		3M PRIBOR+					
Úvěr B Kč		4,7% p.a.		-2	-2	0	0
Invest.úvěr ČSOB		1M PRIBOR 319 148Kč/M					
0293/17/60068	25.3.2025	1,55% p.a-		27 766	27 766	0	0
Kontokorent	3M	O/N PRIBOR+					
0292/17/60068	po výpovědi	0,95 % p.a.		19 295	19 295	0	0
Celkem				47 059	47 059	0	0

V roce 2017 Společnost refinancovala úvěry vykázané k 31.12.2016 a uzavřela smlouvu o úvěru č. 0293/17/60068 s ČSOB, a.s. na investiční úvěr do výše 30 mil. Kč a úvěr – kontokorentní č. 0292/17/60068 do výše 20 mil. Kč.

Společnost k 31. prosinci 2017 neplní bankovní kovenanty u výše uvedených úvěrů. Tato skutečnost pro společnost mj. znamená i navýšení úrokové míry. Na základě těchto skutečností jsou všechny úvěry vykázány jako krátkodobé se splatností do 1 roku.

31.12.2016	Splatnost	Úrok	Splátkový kalendář	Zůstatek 31.12.2016	Splatno do 1 roku
Investiční úvěr 210/2013 v Kč	31.12.2023	5,2 % p.a.		19 110	19 110
Investiční úvěr 169/2014 v Kč	30.9.2019	5,0 % p.a.		6 857	6 857
Investiční úvěr 170/2014 v Kč	30.9.2019	5,5 % p.a.		1 309	1 309
Kontokorentní úvěr A v Kč	31.5.2017	1M PRIBOR + 4,7 % p.a.		1 731	1 731
Investiční úvěr INV v Kč	31.12.2024	5,25 % p.a.	46 tis. Kč měsíčně	1 890	1 890
Kontokorentní úvěr B v Kč	31.5.2017	3M PRIBOR + 4,7% p.a.		7 300	7 300
Celkem				38 197	38 197

13. Zástavní právo

Bankovní úvěry Společnosti jsou k 31. prosinci 2017 zajištěny následovně:

- Zástavním právem k nemovitosti
- Zástavním právem k věci movité
- Zástavním právem k pohledávkám z účtu
- Zástavním právem k zásobám

14. Informace o tržbách

Společnost vyrábí hodinky a prodává nakoupené zboží. Prodeje těchto dvou typů byly za rok 2017 následující:

2017	Tržby v tuzemsku	Tržby v zahraničí	Celkem
Výrobky a služby	41 441	7 869	49 310
Zboží	3 312	673	3 985
Celkem	44 753	8 542	53 295

2016		Tržby v tuzemsku	Zahraničí	Celkem
Výrobky a služby	2016	41 692	2 538	44 230
Zboží	2016	2 569	1 184	3 753
Celkem	2016	44 261	3 722	47 983

15. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady v roce 2017

2017	Počet	Mzdové náklady	Náklady na SZ ZP	Sociální náklady
Vedoucí pracovníci	4	2 409	713	0
Zaměstnanci	55	15 751	5 417	472
Celkem	59	18 160	6 130	472

2016	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Vedoucí pracovníci	4	1 415	475	--
Zaměstnanci	54	12 138	4 006	5
Celkem	57	13 553	4 481	5

16. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy činí 2 254 tis. Kč (2016 – 2 161 tis. Kč) a souvisí se zakázkami, které budou dodány v budoucnu.

17. Jiné závazky

Jiné závazky ve výši 4 587 tis. Kč (2016 – 13 tis. Kč) představují především závazek z vrácené dotace, jak je popsáno v kapitole 3 b) Dlouhodobý hmotný majetek.

18. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky k 31.12.2017 činí celkem 1 196 tis. Kč (2016 – 829 tis. Kč), z toho 992 tis. Kč představují závazky z daně z přidané hodnoty.

19. Informace o spřízněných stranách

Transakce se spřízněnými stranami

	Objem vzájemných transakcí	
	1.1.-31.12.2017	1.1.-31.12.2016
Tržby		
CSGM a.s.	1 425	1 517
E – centrum a.s.	124	
TATRA Metalurgie a.s.	125	
RETIA a.s.	11	
NIKA Logistics a.s.	141	
KARBOX s.r.o.	5	
JOB AIR Technic a.s.	83	
Excalibur International a.s.	61	
Česká letecká servisní a.s.	747	
TATRA Metalurgie a.s.	125	
Celkem	2 847	1 517
Nákupy		
CSGM a.s.	134	657
CSG Facility a.s.	434	63
E – centrum a.s.	263	
TATRA TRUCKS a.s.	7	
Celkem	838	720

V pozici pohledávky z obchodních vztahů jsou obsaženy následující významné zůstatky účtů týkající se spřízněných osob

	Krátkodobé pohledávky	
	k 31.12.2017	k 31.12.2016
CSGM a.s.	1 225 ;	213
JOB AIR Technic a.s.	101	
TATRA TRUCKS a.s.	165	
Celkem	1 491	213

V pozici závazky z obchodních vztahů jsou obsaženy následující významné zůstatky účtů týkající se spřízněných osob

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
CSG Facility a.s.	111	76
CSGM a.s.	--	359
Celkem	111	435

Krátkodobé půjčky vykázané k 31.12.2016 v pozici Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba byly v průběhu roku 2017 započteny v souvislosti s navýšením základního kapitálu. Zbývající částka vykázaná k 31.12.2017 ve výši 1 176 tis. Kč představuje úroky z daných půjček.

20. Daň z příjmů

a) Splatná
Společnost za rok 2017 vygenerovala daňovou ztrátu, a proto není účtováno o splatné dani.

b) Společnost eviduje odloženou daňovou pohledávku ve výši 9 133 tis. Kč, která pramení zejména z dočasných rozdílů u zásob (6 068 tis. Kč), majetku (2 077 tis. Kč), rezerv (547 tis. Kč) a daňových ztrát minulých let včetně odhadu daňové ztráty běžného roku (441 tis. Kč).

V souladu s bodem 2 (f) společnost o odložené dani neúčtovala z důvodu nejistoty jejího uplatnění v budoucích letech.

21. Informace o odměnách statutárním auditorům

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

22. Výzkum a vývoj

Společnost vynaložila v roce 2017 63 tis. Kč (2016 - 190 tis. Kč) na výzkum a vývoj.

23. Ekonomická závislost

K 31. prosinci 2017 společnost generovala ztrátu ve výši 14 617 tis. Kč a zároveň vykazuje krátkodobé závazky k úvěrovým institucím ve výši 47 059 tis. Kč. Důsledkem toho krátkodobé závazky ve výši 62 801 tis. Kč převyšují oběžná aktiva ve výši 34 936 tis. Kč. Společnost je ekonomicky závislá na finanční podpoře konečné mateřské společnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s. Mateřská společnost písemně potvrdila, že má v úmyslu poskytovat nutnou finanční podporu alespoň po dobu následujících 12 měsíců od data sestavení účetní závěrky. Zároveň, jak je popsáno v kapitole 24. Významná následná událost, získala v roce 2018 společnost dodatečné finanční zdroje od svého většinového akcionáře. Proto se vedení společnosti nedomnívá, že by existovala významná nejistota ohledně předpokladu nepřetržitého pokračování v činnosti společnosti.

24. Významná následná událost

Dne 9.7.2018 skončil ve funkci předsedy představenstva pan Michal Batelka. Téhož dne byl předsedou představenstva jmenován pan Milan Kozel. Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 15.9.2018.

V průběhu roku 2018 společnost získala půjčky od svého většinového akcionáře MADE CS a.s. v souhrnné výši 23 550 tis. Kč.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnili účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

Sestaveno dne: 7.11.2018

Ing. Milan Kozel

Předseda představenstva

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

2017

ELTON hodinářská, a.s.

Sídlo:	**Náchodská 2105, 549 01 Nové Město nad Metují**
IČO:	**25931474**
Ovládaná osoba:	**ELTON hodinářská, a.s.**

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými propojenými osobami byla vypracována v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

Struktura vztahů mezi osobami podle § 82, odstavce 1 zákona:
Ovládající osobou společnosti ELTON hodinářská, a.s. je společnost MADE CS a.s., Na Poříčí 1071/17, 110 01 Praha 1.

I. Ovládající osoby

V období od 1.ledna 2017 do 31.prosince 2017 je ovládající osobou společnosti ELTON hodinářská, a.s. společnost MADE CS a.s.

V období od 1.ledna 2017 do 31.prosince 2017 je ovládající osobou společnosti MADE CS a.s. společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s.

V roce 2017 je ovládající osobou společnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s. společnost Czechoslovak Group B.V. Společnost Czechoslovak Group B.V. je ovládaná panem Jaroslavem Strnadem.

II. Ovládaná osoba

Ovládanou osobou je společnost ELTON hodinářská, a.s. (dále také „Společnost")

III. Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

Společnost ELTON hodinářská, a.s. se zabývá výrobou, obchodem a službami neuvedenými v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, obráběčství, hodinářství, pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor a zlatnictví a klenotnictví.

Ovládání je vůči Společnosti uplatňováno prostřednictvím 53,56 % podílu na hlasovacích právech na valné hromadě Společnosti.

Společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s. dále ovládá níže uvedené propojené osoby s výjimkou osob ovládaných panem Jaroslavem Strnadem.

IV. Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Společnosti ovládané společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s.

ARMY EXPORT a.s., IČO: 050 81 335, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21532
ARMY SYSTEMS a.s., IČO: 049 86 512, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21489
ARMY TRADE a.s., IČO: 061 23 724, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22516[1]
ARS Europe a.s., IČO: 027 51 402, se sídlem Václavské náměstí 808/66, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 19664
ATLAN GROUP, spol. s r.o., IČO: 35 75 42 22, se sídlem Ľudovíta Štúra 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném okresním soudem Trenčín, sp. zn. Sro 13718/R
AVIA Motors s.r.o., IČO: 274 22 356, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 112025
Black Pine Wood Development s.r.o., IČO: 046 44 611, se sídlem Kodaňská 521/57, Praha 10 - Vršovice, 101 00 Praha 10, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 251355[2]
CSG Facility a.s., IČO: 275 28 065, se sídlem č.p. 101, 533 32 Čepí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2671
CSG INDUSTRY a.s., IČO: 060 15 689, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22298[3]
CSG RDR a.s., IČO: 062 88 898 se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22708[4]
CSG SPV a.s., IČO: 067 10 930, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 23101[5]
CSGM a.s., IČO: 013 84 694, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu, sp. zn. B 19596
CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s., IČO: 241 47 133, se sídlem náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 17410
CZECHOSLOVAK EXPORT a.s., IČO: 061 35 013, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22517[6]
CZECHOSLOVAKIA TRADE s.r.o., IČO: 500 18 175, se sídlem Štúrova 925/27, Dubnica nad Váhom 018 41, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 32185/R
CZECH MACHINERY GROUP B.V., IČO 856 11 4182, se sídlem Kingsfordweg 151, Amsterdam, 1043 Amsterdam[7]
Česká letecká servisní a.s., IČO: 251 01 137, se sídlem Letiště Kbely, Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 4510

---

[1] Součástí skupiny od 1.6.2017
[2] Součástí skupiny do 30.11.2017
[3] Součástí skupiny od 12.4.2017
[4] Součástí skupiny od 30.11.2017
[5] Součástí skupiny od 22.12.2017
[6] Součástí skupiny od 31.5.2017
[7] Součástí skupiny do 29.12.2017

DAKO-CZ, a.s., IČO: 465 05 091, se sídlem Budovatelů 323, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Hradec Králové, sp. zn. B 668
DEFENCE EXPORT a.s., IČO: 051 72 187, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21668
DEFENCE SYSTEMS a.s., IČO: 051 27 394, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21580
DEFENCE TRADE a.s., IČO: 053 32 923, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21782
EAS Holding a.s., IČO: 033 12 208, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 19923
ELDIS Pardubice, s.r.o., IČO: 150 50 742, se sídlem Dělnická 469, Pardubičky, 533 01 Pardubice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 524[8]
ELTON hodinářská a.s., IČO: 259 31 474, se sídlem Náchodská 2105, 549 01 Nové Město nad Metují, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2007
EUROPEAN AIR SERVICES s.r.o., IČO: 291 31 987, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 202310
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o., IČO: 645 73 877, se sídlem Praha 10 – Vršovice, Kodaňská 521/57, PSČ 101 00, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 41695
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s., IČO: 292 89 688, se sídlem Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10 (nyní Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8), zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 20148
EXCALIBUR USA a.s., IČO: 044 07 571, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 20938
FUTURE CS a.s., IČO: 054 88 966, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21933
HTH land a.s., IČO: 061 43 946, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22493[9]
Industrial Trade Services a.s., IČO: 275 29 002, se sídlem č.p. 101, 533 32 Čepí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2690
INTEGRA CAPITAL a.s., IČO: 275 28 103, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21504
JOB AIR Technic, a.s., IČO: 277 68 872, se sídlem Gen. Fajtla 370, 742 51 Mošnov, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Ostravě, sp. zn. B 3029
KARBOX s.r.o., IČO: 260 02 370, se sídlem Havlíčkova 648, 508 01 Hořice, zapsaná v OR vedeném KS Hradec Králové, sp. zn. C 19384
KARBOX Holding s.r.o., IČO: 276 01 374, se sídlem Havlíčkova 648, 508 01 Hořice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Hradec Králové, sp. zn. C 23915
LIAZ TRUCKS a.s., IČO: 067 10 697, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 23100[10]
LIKVIDACE ODPADU CZ a.s., IČO: 248 23 473, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 17019
LOSTR a.s., IČO: 051 97 104, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21657
MADE CS a.s., IČO: 050 57 779, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21533

---

[8] Součástí skupiny od 30.11.2017
[9] Součástí skupiny od 30.5.2017
[10] Součástí skupiny od 22.12.2017

Montservis s.r.o., IČO: 363 96 711, se sídlem Kasárenská 8, 911 05 Trenčín, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34630/R[11]
MSM DEFENCE INDUSTRY s.r.o., IČO: 504 79 717, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 33646/R
MSM GROUP s.r.o., IČO: 46 553 509, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 31504/R
MSM holding, s.r.o., IČO: 48 00 61 22, se sídlem Štúrova 925/27 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 31197/R
MSM Martin, s.r.o., IČO: 36 422 991, se sídlem Štúrova 925/27 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 30764/R
NIKA Development a.s., IČO: 275 28 910, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 23110[12]
NIKA Logistics a.s., IČO: 036 24 188, se sídlem Tovární 1112, Chrudim IV, 537 01 Chrudim, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Hradec Králové, sp. zn. B 3367[13]
PROGRESS SPV a.s., IČO: 067 10 875, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 23102[14]
RETIA, a.s., IČO 056 48 114, se sídlem Pražská 341, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, zapsaná v OR vedeném u Kraského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 1440[15]
ReDat Recording, a.s., IČO 056 48 114, se sídlem Pražská 341, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, zapsaná v OR vedeném u Kraského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 1440[16]
Rosco Bohemia a.s., IČO: 041 82 626, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 20739
SBS ZVS, s.r.o., IČO: 36 306 070, se sídlem Štúrova 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 11273/R
SCMG - 14. OKTOBAR D.O.O. BEOGRAD, IČO: 211 78 772, se sídlem KNEZA OD SEMBERIJE 16, Beograd, 111 04 Beograd
SHER Technologies a.s., IČO: 275 28 171, se sídlem č.p. 101, 533 32 Čepí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Hradec Králové, sp. zn. B 2669
Slovak Training Academy, s.r.o., IČO: 470 55 952, se sídlem Štúrova 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 30298/R
Specialist Aviation Services CE s.r.o., IČO: 043 90 121, se sídlem Říční 456/10, Malá Strana, 118 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 242270 [17]
STARZONE a.s., IČO: 275 09 923, se sídlem č.p. 101, 533 32 Čepí, zapsaná v OR vedeném Krajským soudem Hradec Králové, sp. zn. B 2581 – do 30. listopadu 2017. [18]
TATRA a.s., IČO: 051 27 548, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21585

---

[11] Součástí skupiny od 16.1.2017
[12] Součástí skupiny od 30.11.2017
[13] Součástí skupiny do 7.9.2017
[14] Součástí skupiny od 22.12.2017
[15] Součástí skupiny do 20.5.2017
[16] Součástí skupiny do 20.5.2017
[17] Součástí skupiny od 27.3.2017
[18] Součástí skupiny do 30.11.2017

TATRA AVIATION a.s., IČO: 039 99 203, se sídlem Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10, sp. zn. B 20535 vedená u Městského soudu Praha
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s., IČO: 241 52 269, se sídlem Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 17463
TECHPARK Hradubická a.s., IČO: 275 19 546, se sídlem č.p. 101, 533 32 Čepí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2620
TRADITION CS a.s., IČO: 060 79 598, se sídlem Na, poříčí 1071/17, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22466[19]
Virte, a. s., IČO: 359 17 491, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10739/R
VÝVOJ Martin, a.s., IČO: 363 81 829, se sídlem Komenského 19, 036 01 Martin, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Žilina, sp. zn. Sa 10119/R
ZTS METALURG, a. s., IČO: 469 33 913, se sídlem Továrenská 56, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10696/R
ZTS METALURG špeciál, s.r.o., IČO: 510 87 723, se sídlem Továrenská 56, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 35274/R[20]
ZVS Defence Industrial, s.r.o., IČO: 482 19 461, se sídlem Štúrova 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. 31882/R
ZVS holding, a.s., IČO: 363 05 600, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10152/R
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, IČO: 363 02 848, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10104/R
ZVS industry, a.s., IČO: 358 20 322, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10564/R
ZVS TRADE s.r.o., IČO: 507 55 749, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34330/R[21]

[19] Součástí skupiny od 5.5.2017
[20] Součástí skupiny od 14.9.2017
[21] Součástí Skupiny od 3.3.2017

Společnosti, u nichž je ovládající osobou nejvyšší úrovně pan Jaroslav Strnad

EXCALIBUR TRADE spol. s r.o., IČO: 601 10 759, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 258905
SPV RECYCLING CZ a.s., IČO: 062 25 012, se sídlem Na poříčí 1071/17, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22600
VÍTKOVICE RECYCLING a.s., IČO: 277 81 291, se sídlem Ruská 2887/101, Vítkovice, 703 00 Ostrava, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Ostravě, sp. zn. B 3122
Zberné suroviny Žilina a.s., IČO: 506 34 518, se sídlem Kragujevská 3, 010 01 Žilina, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Žilina, sp. zn. Sa 10917/L

V. Přehled jednání učiněných v roce 2017, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

V roce 2017 došlo k navýšení základního kapitálu o částku 31 100 tis. Kč, přičemž 16 100 tis. Kč bylo navýšeno přímo společností MADE CS a.s., která je osobou ovládající. Zároveň došlo zápočtu závazků z titulu půjčky vůči společnosti MADE CS a.s. s pohledávkou vzniklou zvýšení základního kapitálu.
Za rozhodné období nebyla na popud nebo v zájmu ovládajících osob ani osob ovládaných ovládajícími osobami učiněna Společností žádná další jednání (kromě jednání v uvedených v této zprávě), která se týkala majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Společnosti zjištěného ke dni vyhotovení účetní závěrky za dané účetní období.

VI. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Společnost eviduje smlouvy se společností MADE CS a.s.:

Smlouva ze dne 15.08.2014 – postoupená půjčka
Smlouva ze dne 01.09.2014 – postoupená půjčka
Smlouva č. 2016/47 ze dne 30.05.2016 – půjčka
Smlouva č. 2016/53 ze dne 11.07.2016 – půjčka
Smlouva č. 2016/72 ze dne 01.08.2016 – půjčka
Smlouva č. 2016/76 ze dne 12.08.2016 – půjčka

Tyto smlouvy o půjčkách byly započteny se závazky společnosti MADE CS a.s., vyplývající ze smlouvy za akcionářem na splacení emisního kurzu, která vznikla na základě smlouvy o upsání akcií ze dne 4.7.2017

Společnost eviduje smlouvu ze dne 21.11.2016 se společností CSG Facility a.s. z titulu pronájmu movitých věcí.
Společnost eviduje smlouvu ze dne 08.11.2016 se společností CSGM a.s. z titulu zpracování osobních údajů.
Společnost eviduje smlouvu ze dne 31.12.2016 se společností CSGM a.s. z titulu poskytování servisních služeb.
Společnost eviduje smlouvu ze dne 31.10.2016 se společností anji s.r.o. z titulu vzájemné spolupráce.

VII. Úkony učiněné mezi propojenými osobami v rámci běžného obchodního styku

Kromě plnění plynoucích z výše uvedených smluv dodala Společnost svoje výrobky a zboží propojeným osobám na základě objednávek.

VIII. Posouzení újmy vzniklé z ochodních vztahů s propojenými osobami

Společnost využívá služeb a financování od spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek, obvyklých v místě a čase, které by jinak existovaly mezi nezávislými subjekty a Společností.

Z výše uvedených smluv a úkonů nevznikla Společnosti žádná újma.

IX. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

Obecně lze konstatovat, že ze vztahů mezi propojenými osobami plynou zejména výhody. Mezi ně lze především zařadit:

- Využívání synergií, v rámci propagace, využití připravených řešení ve více společnostech v rámci skupiny a financování.
- Žádné nevýhody plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami nebyly zjištěny a společnost neeviduje žádná rizika z výše uvedených vztahů.

V Nové Městě nad Metují dne 29.3.2018

.....
Ing. Miloslav Holý
člen představenstva

.....
Ing. Aleš Fleischmann
člen představenstva

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti ELTON hodinářská, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ELTON hodinářská, a.s. (dále také „Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2017 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací

v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože

součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Škoda je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti ELTON hodinářská, a.s. k 31. prosinci 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 7. listopadu 2018

KPMG Česká republika Audit

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Petr Škoda

Ing. Petr Škoda
Partner
Evidenční číslo 1842