

# PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ROZVAHOVÝ DEN: 31.12. 2017

ÚČETNÍ OBDOBÍ 01.01.2017 - 31.12.2017

Kategorie účetní jednotky - malá

## OBEČNÉ ÚDAJE

### Popis účetní jednotky

Obchodní firma: **FMP, a.s.**  
Zápis do obchodního rejstříku: *Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 12433*  
Datum vzniku: **9. října 2007**

Sídlo: **Praha 1, Hradčany, Nový Svět 89/4, 118 00**

Právní forma: **akciová společnost**

IČ: **281 67 309**

Předmět činnosti:

- výroba sportovních potřeb
- výuka obsluhy (řízení) technických zařízení
- opravy a údržba potřeb pro domácnost a sportovních potřeb
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje
- konstrukční práce ve strojírenství
- lisování plastů
- opravy motorových vozidel
- opravy karoserií
- opravy a údržba vyhrazených elektrických zařízení
- kovoobráběčství
- nástrojařství
- pronájem a půjčování věcí movitých
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví

Statutární orgán k rozvahovému dni:

<i>Funkce :</i>	<i>Příjmení a jméno :</i>
<b>předseda představenstva</b>	<b>Simona Jakovcová</b>
<b>člen představenstva</b>	<b>Jiří Macháček</b>
<b>člen představenstva</b>	<b>Tomáš Přeučil</b>

Dozorčí rada k rozvahovému dni:

<i>Funkce :</i>	<i>Příjmení a jméno :</i>
<b>člen dozorčí rady</b>	<b>Ing. Vladimír Faber</b>

Základní kapitál účetní jednotky: **2 000 000 Kč**  
*Splaceno 100%*

**Společnost FMP a.s. je podle smlouvy o fúzi sloučením ze dne 5.6.2008 s rozhodným dnem 1.1.2008 právním nástupcem bez likvidace zrušené a zaniklé společnosti FMP s.r.o. se sídlem Praha 1, Hradčany, Nový Svět 89/4, 118 00, IČ 604 90 705 dosud zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddílu C vložce 27589.**

Osoby, které se podílejí dvaceti a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
	Počet akcií	tj. %	Počet akcií	tj. %
<b>Ing. Vladimír Faber</b>	<b>9</b>	<b>45</b>	<b>9</b>	<b>45</b>
<b>Ing. Jiří Macháček</b>	<b>9</b>	<b>45</b>	<b>9</b>	<b>45</b>

Základní kapitál je od data emise 7.9.2008 rozvržen na celkem 20 kusů kmenových listinných akcií znějících na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč.

Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

V roce 2017 **nedošlo** k zápisu změn do obchodního rejstříku.

V roce 2017 **nebyly** realizovány žádné změny ve statutárních orgánech společnosti.

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

**Základní principi řízení vychází z modelu – valná hromada – statutární orgán – zaměstnanci.**

Informace o hlavních a vedlejších provozovnách, obchodních místech, včetně uvedení kontaktních adres:

**Společnost má tyto provozovny:**

Umístění provozovny	Adresa
<b>Kamenice</b>	<b>Kamenice – Ládví, Letohradská 175, 251 68</b>
<b>Písek</b>	<b>Písek, Za Nádražím 732, 397 01</b>
<b>Kostelec u Křížku</b>	<b>Kostelec u Křížků 20, 251 68</b>
<b>Planá nad Lužnicí</b>	<b>Planá n. Lužnicí, Chýnovská 535, 391 11</b>

## OBECNÉ ÚDAJE

### 1) Počty pracovníků (§39/1/i)

	2017	2016
průměrný počet zaměstnanců v průběhu účetního období	40	36
průměrný evidenční počet pracovníků ve fyzických osobách	52	58

### 2) Operace se spřízněnými stranami

a) Výše zápůjček, úvěrů vč. úrokových sazeb, záloh, záruk a ostatních plnění poskytnutých (§39/1/f)

členům řídicích orgánů	0
členům dozorčích orgánů	0
členům správních orgánů	0

b) operace, které nebyly uskutečněny za běžných tržních podmínek vč. objemu (§39a/2,3,4,5)

**Žádné operace nebyly uskutečněny za neběžných tržních podmínek, ani nevznikl rozdíl oproti běžným podmínkám dle § 23 (7) zákona č. 586/1992 Sb.**

### 3) Informace o konsolidované skupině – v případě, že nastane změna kritérií:

Účetní jednotka má podíl v jiných účetních jednotkách:

- má 100% podíl ve společnosti FMP Kovo s.r.o. IČ: 047 97 213. Tato 100% dceřiná společnost vykazala obrát 0,--CZK, nemá žádné zaměstnance, majetek má ve výši 0,-- CZK. Tato dceřiná společnost nemá podíl v jiné účetní jednotce
- má 100% podíl ve společnosti FMP real s.r.o. IČ: 047 97 132. Tato 100% dceřiná společnost vykazala obrát 0,--CZK, nemá žádné zaměstnance, majetek má ve výši 0,-- CZK. Tato dceřiná společnost nemá podíl v jiné účetní jednotce

Vzhledem k tomu, že již účetní jednotka FMP a.s. sama překračuje 2 kritéria pro konsolidaci – představenstvo posoudilo významnost všech ovládaných dceřiných společností – vzhledem k tomu, že dceřiné společnosti **nevykonávají žádnou činnost**, jsou řádně oceněny ekvivalencí, tak představenstvo rozhodlo o jejich nevýznamnosti jak jednotlivě tak v úhrnu. Proto FMP a.s. nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku.

### 4) Povaha a účel operací, které nejsou uvedeny v rozvaze (§ 39a/1/c)

Účetní jednotka nemá závazky nesledované v účetnictví.

## POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

### 1) Právní rámec

Účetní závěrka je sestavena dle českých účetních předpisů, tj. zákona č. 563/1991 Sb. v platném znění, vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění a českých účetních standardů pro podnikatele, za předpokladu nepřetržitého trvání, protože nám nejsou známy žádné skutečnosti, které by společnost omezovaly nebo jí zabraňovaly v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti. (§ 7/3 ZoÚ)

### 2) Způsob ocenění (§39/1/b/1)

#### a) dlouhodobý majetek (§39/1/b/1, 2)

*Za dlouhodobý majetek společnost považuje hmotný a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou od 40, resp. 60 tis. Kč.*

*Majetek s nižší pořizovací cenou je účtován přímo do spotřeby. Případné úroky nejsou zahrnovány do ocenění.*

#### b) zásoby nakupované

*Oceňování je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:*

- cenu pořízení bez DPH;*
- vedlejší pořizovací náklady bez DPH: dopravné.*

*Výdej zásob ze skladu se oceňuje v cenách, v nichž jsou zásoby oceněny na skladě.*

#### c) zásoby vytvořené vlastní činností

*Oceňování je prováděno ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících přímé náklady bez DPH.*

#### d) cenné papíry a účasti

*Dlouhodobé cenné papíry jsou zachyceny v pořizovací ceně, ve výši základního kapitálu u založených/zřízených společností. Účetní jednotka přeceňuje dlouhodobý finanční majetek na základě předložené účetní závěrky ke konci roku*

#### e) pohledávky

*Pohledávky jsou vykazovány v nominální hodnotě*

#### f) závazky

*Závazky jsou vykazovány v nominální hodnotě*

#### g) způsob stanovení reprodukčních pořizovacích cen

*Reprodukční pořizovací cena nebyla v tomto ani v minulém účetní období použita.*

### 3) Způsob tvorby opravných položek (§ 39/1/b/2)

*Opravné položky vycházejí z individuálního posouzení.*

## Opravné položky

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování/ rozpuštění		Zůstatek k 31. 12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
- dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
- zásobám	7422	5 697	1 748	2 696	11	971	9 159	7 422
- finančnímu majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
- pohledávkám - daňové	11	30	4	11	11	30	4	11
- pohledávkám - ostatní	217	496	207	142	121	421	303	217

### 4) Způsob uplatněný při přepočtu v cizích měnách (§ 39/1/b/3)

Ke dni uskutečnění účetního případu je používán denní kurz ČNB známý v 7.00 hod..

K rozvahovému dni byly majetek a závazky v cizí měně přepočteny kurzem ČNB k 31. 12. 2017 a kurzové rozdíly byly zúčtovány výsledkově.

### 5) Způsob stanovení reálné hodnoty (§ 39/1/b/4, § 39/1/c)

#### - stanovení reálné hodnoty (jaký majetek)

Účetní jednotka takto neoceňuje finanční dlouhodobý majetek.

#### - oceňovací model (§ 39/1/c)

Účetní jednotka nevychází z účetní závěrky dceřiné společnosti

#### - změny reálné hodnoty vč. ocenění ekvivalencí a způsob zaúčtování (§ 39/1/c/1)

Ocenění ekvivalencí je zachyceno souvztažně na účet 414, týká se dceřiné společnosti

#### - použití derivátů (§ 39/1/c/2)

Účetní jednotka nepoužívá deriváty

#### - pokud nebyla použita reálná hodnota, výše a důvody opravné položky u příslušného majetku (§ 39/1/c/3)

Finanční majetek byl oceněn ekvivalencí.

### 6) Významná souhrnná vykazání

Účetní jednotka v rámci vzájemných zúčtování nevykazuje souhrnné vykazání.

### 7) Změny účetních metod (příp. odchylky od účetních metod) a výkaznictví proti předchozímu účetnímu období (§ 7/4, 5 ZoÚ, resp. § 36/1 ZoÚ)

V průběhu účetního období nedošlo ke změně v použitých účetních metodách.

### 8) Informace o událostech mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky (§ 19/6 ZoÚ)

Od skončení účetního období do data sestavení účetní závěrky, tj. do data vyhotovení této Přílohy nedošlo k žádným událostem, které by ovlivnily závěry z ní vyplývající.

## KOMENTÁŘ K ÚČETNÍM VÝKAZŮM

(všechny údaje jsou v tis. Kč, není-li uvedeno jinak)

V příloze je nutné komentovat v pořadí, jak jsou uvedeny ve výkazech, všechny významné položky, resp. jejich změny - § 3/4 vyhlášky. Některé položky je nutné uvést i negativně, protože to vyhláška vyžaduje explicitně (i tak by se mělo jednat o významné částky).

### 1) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek § 39a/1/a,

	<i>Software</i>	<i>Celkem ř. 6 rozvahy</i>	<i>Zřizovací výdaje</i>	<i>Celkem ř. 10 rozvahy</i>
<i>pořizovací cena ve 2016</i>	346	346	24	24
<i>Oprávky</i>	-346	-346	-24	-24
<i>opravné položky</i>	0	0	0	0
<i>zůstatková cena ve 2016</i>	0	0	0	0
<i>pořizovací cena ve 2017</i>	239	239	0	0
<i>Oprávky</i>	-239	-239	0	0
<i>opravné položky</i>	0	0	0	0
<i>zůstatková cena k 31.12.2017</i>	0	0	0	0

	<i>Stavby</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Celkem ř. 15 rozvahy</i>
<i>pořizovací cena ve 2016</i>	58 366	15 979	74 345
<i>oprávky</i>	-19 133	0	-19 133
<i>opravné položky</i>	0	0	0
<i>zůstatková cena ve 2016</i>	39 233	15 979	55 212
<i>pořizovací cena ve 2017</i>	59 380	17 223	76 603
<i>oprávky</i>	-21 030	0	-21 030
<i>opravné položky</i>	0	0	0
<i>zůstatková cena k 31.12.2017</i>	38 350	17 223	55 573

	<i>Samostatné movité věci</i>	<i>Celkem ř. 18 rozvahy</i>
<i>pořizovací cena ve 2016</i>	110 933	110 933
<i>oprávky</i>	- 94 361	- 94 361
<i>opravné položky</i>	0	0
<i>zůstatková cena ve 2016</i>	16 572	16 572
<i>pořizovací cena ve 2017</i>	99 149	99 149
<i>oprávky</i>	- 87 059	-87 059
<i>opravné položky</i>	0	0
<i>zůstatková cena k 31.12.2017</i>	12 090	12 090

	zůstatková cena k 1.1.2016	přírůstky	úbytky				zůstatková cena k 31.12.2016
			odpis	prodej	opravné položky	jiné - vyřazení	
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0
Software	0	0	0	0	0	0	0
Stavby a TZ	51 103	0	-6 123	17 993	0	0	39 233
Pozemky	20 185	37	0	4 243	0	0	15 979
Stroje HIM	13 004	4 201	3 278	1 931	0	0	11 996
Samost. movité věci	0	0	-15	15	0	0	0
Formy	2 214	3 546	-643	2 163	0	0	4 240
Dopr.prostředky	465	0	127	2	0	0	336
	zůstatková cena k 1.1.2017	přírůstky	úbytky				zůstatková cena k 31.12.2017
			odpis	prodej	opravné položky	jiné - vyřazení	
Software	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	39 233	1 014	1 897	0	0	0	38 350
Pozemky	15 979	1 244	0	0	0	0	17 223
Stroje HIM	11 996	1 212	1 466	191	0	0	9 831
Samost.movité věco	0	0	0	0	0	0	0
Formy	4 240	0	1 152	1 174	0	0	1 914
Dopr. prostředky	336	100	-3 788	3 879	0	0	345

**a) zatížení majetku a pohledávek zástavním právem**

Účetní jednotka má majetek a pohledávky zatíženy zástavním právem:

**Česká spořitelna a.s.**

Název majetku	Forma zajištění
Stavby a pozemky v areálu Ládví, na LV č. 2748, kat.území Ládví, k.ú. Středočeský kraj	Zástavní smlouva ZN2/1143/07/LCD Zástavní smlouva ZN2/1833/08/LCD Zástavní smlouva ZN2/2332/10/LCD
Stavby a pozemky na listu vlastnictví č. 17888, kat.území Kladno, k.ú. Středočeský kraj	Zástavní smlouva ZN/1241/11/LCD
Zástava pohledávek	Smlouva o zastavení pohledávek č. ZP/1143/07/LCD

**Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.**

Název majetku	Forma zajištění
Stavby a pozemky na listu vlastnictví č. 3067, kat.území Ládví, k.ú. Středočeský kraj	Zástavní smlouva 2010-4335-N1
Bytová jednotka na listu vlastnictví č. 866, kat.území Deštné v Orlických horách, k.ú. Královehradecký kraj	Zástavní smlouva 2010-4335-N2
Pozemky na listu vlastnictví č. 3065, k.ú Ládví, k.ú. Středočeský kraj	Zástavní smlouva 2010-4335-N3
Pozemky na listu vlastnictví č. 3493, kat.území Ládví, k.ú. Středočeský kraj	Zástavní smlouva 2010-4335-N4

**b) majetek neuvedený v účetnictví**

Jedná se o majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou do 40 tis. Kč.

Účetní jednotka nemá takový majetek

## 6) Majetek pořízený formou finančního leasingu

Účetní jednotka pořídila ve sledovaném formou finančního leasingu:

- dopravní prostředky v celkové výši 3.052 tis. CZK, závazek z titulu leasingu k 31.12.2017 činní 2.371 tis. CZK z toho splatné v roce 2018 ve výši 609 tis. CZK.
- výrobní stroje v celkové výši 385 tis. EUR, závazek z titulu leasingu k 31.12.2017 činní 347 tis. EUR z toho splatné v roce 2017 ve výši 77 tis. EUR

## 7) Finanční aktiva oceňované ekvivalenci

Účetní jednotka použila ekvivalenci.

## 8) Pohledávky

	2017	2016
krátkodobé pohledávky z obchodního styku – brutto C II.2	33 064	34 828
z toho ve splatnosti	17 293	12 293
z toho případné zádržné (není-li v dlouhodobých)	0	0
pohledávky se splatností více než 5 let § 39/1/d	0	14
pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou	Nejsou	nejsou
pohledávky po splatnosti do 5 let	15 771	14 921

Pohledávky kryté věcnými zárukami, příp. jinak jištěné – § 39/1/e

*Nejsou*

Poskytnuté záruky - § 39/1/h – povaha, forma

*Nejsou*

Jako dlouhodobé jsou vykazovány pohledávky z titulu

*Nejsou*

Jako finanční aktiva jsou vykazovány pohledávky

*Nejsou*

Se splatností delší než 5 let jsou pohledávky

*Nejsou*

## 5) Vlastní kapitál – účetní jednotka má povinný audit proto sestavuje samostatný výkaz

Základní kapitál	- beze změny
Ostatní kapitálové fondy	- bez změny
Oceňovací rozdíly	- bez změny
Jiný výsledek hospodaření	- neuvažuje se
Nerozdělený zisk minulých let	- neuvažuje se

**a) základní kapitál – akciová společnost**

<i>akcionář</i>	<i>počet akcií</i>	<i>podíl v %</i>
<i>Ing. Vladimír Faber</i>	9	45
<i>Ing. Jiří Macháček</i>	9	45
<i>Mgr. Jitka Pazderková</i>	2	10

**b) účetní jednotka nenabývala vlastní podíly**

**c) účetní jednotka v tomto období nevydala nové podíly**

**d) účetní jednotka v tomto období neemitovala vyměnitelné dluhopisy**

**e) účetní jednotka v tomto období nepoužila jiný výsledek hospodaření minulých let na A.IV.3**

**f) rozdělení hospodářského výsledku předcházejících období**

*Na základě valné hromady společnosti konané 27. 6. 2017 bylo schváleno následující rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016: „ ztráta ve výši 10 912 821,14Kč, bude převedena na účet neuhrazených ztrát minulých období.*

**g) Předpokládané rozdělení hospodářského výsledku za aktuální období**

*Vykázaný zisk se předpokládá, že bude převeden na úhradu minulých ztrát nebo na účet nerozdělený zisk.*

**6) Závazky - dluhy**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<i>krátkodobé dluhy z obchodního styku – C.II.4.</i>	29 081	45 365
<i>do splatnosti</i>	20 526	39 914
<i>po splatnosti</i>	8 555	5 451
<i>bez ohledu kde jsou zachyceny:</i>	0	0
<i>dluhy se splatností více než 5 let § 39/1/d</i>		

**a) závazky kryté věcnými zárukami, forma zajištění (§ 39/1/e)**

*Nejsou*

**b) závazky nevyúčtované v účetnictví, podmíněné závazky (§ 39/1/h)**

*Nejsou*

**7) Úvěry**

*Bankovní úvěry:*

- poskytnutý Českou spořitelnou, na základě smlouvy o úvěru I. ze dne 15.2.2001 ve výši 25.000 tis. Kč, splatný do 30. 11. 2018. Stav úvěru k 31.12.2017 činní 23.631 tis. Kč.*
- poskytnutý Českou spořitelnou, na základě smlouvy o krátkodobém úvěru č. 2332/10/LCD ve výši 10.000 tis. Kč, splatný do 30. 11. 2018. Stav úvěru k 31.12.2017 činní 10.000 tis. Kč.*
- poskytnutý Českou spořitelnou, smlouva o úvěru č 428/14/LCD ve výši 14.000 tis. Kč, splatný do 31. 8. 2026. Stav úvěru k 31.12.2017 činní 11.738 tis. Kč.*

- poskytnutý Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, smlouva o podřízeném úvěru č. 2010-4335-RM ve výši 20.000 tis. Kč, splatný do 19. 11. 2030. Stav úvěru k 31.12.2017 činní 10.418 tis. Kč.

Nebankovní úvěry/zápůjčky:

- poskytnutý ŠkoFIN s.r.o., smlouva o úvěru č. 945854, splatný 2. 12. 2019. Stav úvěru k 31.12.2017 činní 124 tis.Kč.
- poskytnutý akcionáři vč. příslušenství v celkové výši 135.764 tis. Kč. Finanční prostředky jsou nezajištěné a úročené ročním paušální úrokem.

věřitel	titul závazku	částka v tis. CZK	popis
Ing. Vladimír Faber	zápůjčka	22 105	úročená
Ing. Vladimír Faber	zápůjčka	4 573	úročená
Ing. Vladimír Faber	zápůjčka	44 101	úročená
Ing. Jiří Macháček	zápůjčka	5 493	úročená
Ing. Jiří Macháček	zápůjčka	4 573	úročená
Ing. Jiří Macháček	zápůjčka	44 101	úročená
Mgr. Jitka Pazderková	zápůjčka	1 016	úročená
Mgr. Jitka Pazderková	zápůjčka	9 801	úročená

Nákladové úroky z nebankovních půjček činí za rok 2017 v celkové výši 5 tis. Kč.

Výše uvedené vztahy jsou do výše 112.000 tis. CZK podřízeny bankovním úvěrům. Splatnost je až po splacení úvěru a to na výzvu akcionářů. Nad tuto výši je předběžná dohoda akcionářů o možné kapitalizaci.

## 8) Rezervy

na	daň z příjmů	reklamace	nevyčerpanou dovolenou	Jiné	
				úroky	doběh nákladů
<b>1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>457</b>	<b>252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba	0	1 128	329	0	0
Čerpání	0	0	0	0	0
Rozpuštění	0	-457	-252	0	0
<b>31. 12. 2016</b>	<b>0</b>	<b>1 128</b>	<b>329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba	306	1 274	391	0	0
Čerpání	0	0	0	0	0
Rozpuštění	0	- 1 128	-329	0	0
<b>31. 12. 2017</b>	<b>306</b>	<b>1 274</b>	<b>391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9) Odložená daň z příjmu

	Účetní hodnoty	Daňové hodnoty	Rozdíl zůstatkový cen (daňová – účetní)
dlouhodobý majetek nemovitosti vložené - zůstatková hodnota	50 440	44 365	-6 075
rozdíl z fúze – zůstatková hodnota	92 629	0	-92 629
opravné položky k zásobám	-9 159	0	9 159
záporná hodnota stavu rezerv	-1 665	0	1 665

Daň byla vypočtena sazbou 19% jak pro pohledávku, tak pro závazek.

## 10) Výnosy a náklady

Účetní jednotka uvede dle § 39/1/g položky nákladů, které jsou mimořádné objemem nebo původem.

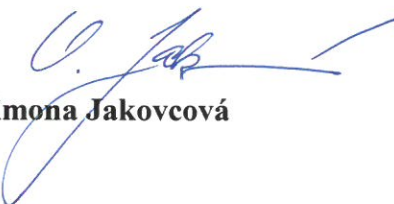
*Účetní jednotka s výhradou prodeje dlouhodobého nemovitého majetku nerealizované žádné jiné mimořádné náklady nebo výnosy.*

## 11) Komentář – riziko nepřetržitého trvání

*Účetní jednotka použila účetní metody vycházející z předpokladu nepřetržitého pokračování své činnosti. Neexistuje významná nejistota spočívající zejména ve skutečnosti, která nasvědčuje tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho v rámci své běžné podnikatelské činnosti například plnit své závazky.*

Sestaveno dne (§ 39/1/a): 22.6.2018

Podpis statutárního orgánu (§ 39/1/a):

  
**Simona Jakovcová**