

IČ:	60472405
-----	----------

**Rozvaha pro podnikatele, ve zkráceném rozsahu pro  
malou účetní jednotku, která nemá povinnost mít  
účetní závěrku ověřenou auditorem  
ke dni 31.12.2022**

(v celých tisících Kč)

	AKTIVA	běžné účetní období			minulé účetní období netto
		brutto	korekce	netto	
		1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	40284	12082	28202	38955
B.	Stálá aktiva	12284	11909	375	795
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2761	2761	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9523	9148	375	795
C.	Oběžná aktiva	28000	173	27827	38140
C.I.	Zásoby	19983	0	19983	30787
C.II.	Pohledávky	2091	173	1918	3746
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	1554	173	1381	3746
C.IV.	Peněžní prostředky	5926	0	5926	3607
D.	Časové rozlišení aktiv	0	0	0	20
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	537	0	537	0

	<b>PASIVA</b>	<b>běžné účetní období</b>	<b>minulé účetní období</b>
		<b>1</b>	<b>2</b>
	PASIVA CELKEM	28202	21060
A.	Vlastní kapitál	26890	19748
A.I.	Základní kapitál	2010	2010
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	27709	27709
A.V	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-2829	-9971
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	1282	1282
B.	Rezervy	0	0
C.	Závazky	1282	1282
C.I.	Dlouhodobé závazky	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky	1282	1282
C.III.	Časové rozlišení pasiv	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv	30	30

## ALCOMA a.s.

IČ: 60472405

Pod Žvahovem 7/37  
Praha 5, 152 00

Příloha tvořící součást účetní závěrky  
k 31. prosinci 2022  
ve zjednodušeném rozsahu

Vyhotoveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví závěrku (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):
-----------------	---	--	--

04.dubna 2023			
---------------	--	--	--

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

ALCOMA a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost se sídlem Pod Žvahovem 7/37, Praha 5, Česká republika, identifikační číslo 60472405. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 18364, oddíl B.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení.

Společnost není společníkem v žádných účetních jednotkách.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

## 3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022 a 2021 jsou následující:

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý nehmotný majetek v roce 2022 je odepisován do nákladů dle individuálního posouzení v souladu se stanovenou dobou využitelnosti daného majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

#### **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 000 Kč se v roce 2022 odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku byla stanovena na základě odborného odhadu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

#### **c) Finanční majetek**

Společnost neměla k 31.12.2022 žádný krátkodobý ani dlouhodobý finanční majetek. Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo do výnosů.

#### **d) Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

#### **e) Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody:

"first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob),

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují

k výrobě. Nepřímé náklady zahrnují výrobní režii a jsou rozvrhovány na základě podílu k přímým mzdám.

Opravná položka k zásobám nebyla tvořena.

#### **f) Pohledávky**

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

#### **g) Deriváty**

Účetní jednotka neměla v roce 2022 žádné deriváty, které by vykázala v účetní závěrce.

#### **h) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu.

#### **i) Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

#### **j) Leasing**

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

#### **k) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

#### **l) Účtování výnosů a nákladů**

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

#### **m) Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

#### **n) Vzájemná zúčtování**

Účetní jednotka v roce 2022 neprovedla významné zúčtování nákladů a výnosů, pohledávek a závazků.

#### **o) Změny účetních metod**

V roce 2022 nedošlo ke změnám v účetních metodách.

#### **p) Oprava chyb minulých let**

Účetní jednotka neprovedla v roce 2022 opravu chyb minulých let.

### **4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**

#### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)**

##### **POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0		0
Software	4 759	0	1 998		2 761
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0		0
Goodwill	0	0	0		0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0		0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0		0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0		0

**Účetní jednotka ALCOMA a.s.**  
**Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2022**

Celkem 2022	4 759	0	1 998	2 761
Celkem 2021	4 759	0	0	4 759

**OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0	0	
Software	4 759	0	0	1 998	0	2 761	0	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Celkem 2022</b>	<b>4 759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 998</b>	<b>0</b>	<b>2 761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celkem 2021</b>	<b>4 759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ocenitelná práva, patenty, licence apod. jsou odpisovány po dobu životnosti, která je stanovena v souladu s příslušnou smlouvou.

**b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**

**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory ( <i>popište</i> )	26 638	474	17 589	0	9 523
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0
Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0	0
Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
<b>Celkem 2022</b>	<b>26 638</b>	<b>474</b>	<b>17 589</b>	<b>0</b>	<b>9 523</b>
<b>Celkem 2021</b>	<b>28 212</b>	<b>817</b>	<b>2 391</b>	<b>0</b>	<b>26 638</b>

## OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory ( <i>popište</i> )	25 843	870	17 565	0	0	9 148	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0	0
Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0	0	0	0
Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem 2022</b>	<b>25 843</b>	<b>870</b>	<b>17 565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 148</b>	<b>0</b>
<b>Celkem 2021</b>	<b>26 584</b>	<b>1 858</b>	<b>2 326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 843</b>	<b>0</b>

### c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost nevlastní

### Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2022:

Účetní jednotka byla v roce 2022 ovládanou osobou.

## 5. ZÁSoby

K 31. 12. 2022 měla společnost zásoby společnosti v hodnotě tis. 19 983 Kč (k 31. 12. 2021 ve výši 30 788 tis. Kč), zásoby nebyly zatíženy zástavním právem.

## 6. POHLEDÁVKY

Společnost neměla k 31.12.2022 pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

K 31. 12. 2022 pohledávky po lhůtě splatnosti 12 měsíců činily 173 tis. Kč (k 31. 12. 2021 1 616 tis. Kč).

Společnost z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2022 pohledávky ve výši 1 443 tis. Kč (v roce 2021 byly odepsány pohledávky po splatnosti ve výši 97 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

K 31. 12. 2022 neměla společnost dlouhodobé pohledávky (k 31. 12. 2021 ve výši 0 Kč).

K 31. 12. 2022 měla společnost pohledávky v hodnotě 1 509 tis. Kč (k 31. 12. 2021 4 808 tis. Kč), pohledávky nebyly zatíženy zástavním právem.

Dohadné účty aktivní společnost v roce 2022 netvořila.

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

### ZMĚNY NA ÚČTECH OPRAVNÝCH POLOŽEK (V TIS. KČ)

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
dlouhodobému majetku	0	0	0
zásobám	0	0	0
pohledávkám – zákonné	1 616	-1 443	173
pohledávkám - ostatní	0	0	0

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost nečerpala k 31.12. 2022 žádný úvěr.

### Krátkodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. (v tis. Kč):

Účetní jednotka nevlastnila k 31.12.2022 žádné krátkodobé cenné papíry a podíly.

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především náklady na pojištění nemovitosti a vozidel a prodej výrobků a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

O příjmech příštích období účetní jednotka k 31.12.2022 neúčtovala.

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

---

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (V TIS. KČ)

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2022
Počet akcií	201	0	0	201
Základní kapitál	2 010	0	0	2010
Statutární a ostatní fondy	2 000	0	0	2 000
Nerozdělený zisk minulých let	42 180	2 000	16 471	27 709
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0
Jiný výsledek hospodaření minulých let ( <i>oprava chyby / změna metody</i> )	0	0	0	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	- 9 971	7 142	0	- 2 829
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0	0	0

Základní kapitál společnosti se skládá z 201 akcií na jméno plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 10.000,- Kč.

V průběhu roku 2022 nedošlo ke změně základního kapitálu a počtu akcií.

Dosažená ztráta za rok 2021 ve výši 9 971 tis. Kč byla přeúčtována na účet nerozděleného zisku minulých let 428000.

K 31. 12. 2022 společnost nevlastnila žádné vlastní akcie.

V roce 2022 nebyly zaúčtovány rozvahové opravy minulých let.

### 11. REZERVY

V roce 2022 účetní jednotka rezervy netvořila.

### 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neměla k 31. 12. 2022 žádné přijaté dlouhodobé zálohy.

Společnost neměla k 31. 12. žádné emitované dluhopisy, dlouhodobé směnky k úhradě a ostatní dlouhodobé závazky.

Společnost neměla k 31.12.2022 žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

**Dlouhodobé závazky k 31. 12., kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele (v tis. Kč):**

Společnost neměla k 31.12.2022 žádné závazky kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

**13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY**

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 neměla společnost krátkodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

Společnost neměla krátkodobý závazek k úvěrovým institucím.

V roce 2022 společnost netvořila dohadné účty pasivní.

**14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV**

Na účtu 383100 výdaje příštích období společnost k 31.12.2022 účtovala o poplatcích za poskytované okruhy za obd. 12/2022, za které došla faktura až v roce 2023.

Společnost k 31.12.2022 neúčtovala o výnosech příštích období.

**15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE**

Společnost neměla k 31. 12. 2022 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.), které nejsou vykázány v rozvaze.

**16. VÝNOSY**

Převážná většina výnosů společnosti pochází z její hlavní činnosti tzn. výroby, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení. Většina tržeb byla realizována v ČR a SR.

**17. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI**

Společnost neposkytla žádné zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry současným členům řídicích, kontrolních a správních orgánů k 31. 12. 2022 (v tis. Kč).

Společnost poskytla půjčku ve výši 500 tis. Kč své mateřské společnosti.

**18. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

V roce 2022 společnost dosáhla ztráty 2 829 tis Kč.

## **19. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI**

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

## **20. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události.

Sestaveno dne:

4. dubna 2023

---

Jméno a podpis

Ing. Pavel Božek

statutárního orgánu společnosti:

---