

IČ:	60472405
-----	----------

**Rozvaha pro podnikatele, ve zkráceném rozsahu pro  
malou účetní jednotku, která nemá povinnost mít  
účetní závěrku ověřenou auditorem  
ke dni 31.12.2023**

(v celých tisících CZK)

	AKTIVA	běžné účetní období			minulé účetní období netto
		brutto	korekce	netto	
		1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	29477	8920	20557	28202
B.	Stálá aktiva	9121	8910	211	375
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2761	2761	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	6360	6149	211	375
C.	Oběžná aktiva	20356	10	20346	27827
C.I.	Zásoby	16968		16968	19983
C.II.	Pohledávky	1379	10	1369	1918
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	1359	10	1349	1381
C.IV.	Peněžní prostředky	2009		2009	5926
D.	Časové rozlišení aktiv				0
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky				537
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	20		20	

	<b>PASIVA</b>	<b>běžné účetní období</b>	<b>minulé účetní období</b>
		<b>1</b>	<b>2</b>
	PASIVA CELKEM	20557	28202
A.	Vlastní kapitál	19690	26890
A.I.	Základní kapitál	2010	2010
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	18880	27709
A.V	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-1200	-2829
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	867	1282
B.	Rezervy	0	0
C.	Závazky	867	1282
C.I.	Dlouhodobé závazky	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky	867	1282
C.III.	Časové rozlišení pasiv	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv	0	30

## ALCOMA a.s.

IČ: 60472405

Pod Žvahovem 7/37  
Praha 5, 152 00

Příloha tvořící součást účetní závěrky  
k 31. prosinci 2023  
ve zjednodušeném rozsahu

Vyhotoveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví závěrku (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):
20.června 2024			

## 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

Přiložená 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 2023 (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 2023 a 2022 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 2023 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 2023 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 31.12.2023 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 2023 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 2023 neprovedla významné zúčtování nákladů a výnosů, pohledávek a závazků.

#### o) Změny účetních metod

V roce 2023 nedošlo ke změnám v účetních metodách.

#### p) Oprava chyb minulých let

Účetní jednotka neprovedla v roce 2023 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	2 761	0	0		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
Celkem 2023	4 759	0	1 998		2 761
Celkem 2022	4 759	0	0		4 759

### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	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	2 761	0	0	0	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 2023</b>	<b>2 761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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>

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> )	9 523	216	2 113	0	6 361
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 2023</b>	<b>9 523</b>	<b>216</b>	<b>2 113</b>	<b>0</b>	<b>6 361</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>26 638</b>	<b>474</b>	<b>17 589</b>	<b>0</b>	<b>9 523</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> )	9 148	380	3 3379	0	0	8 911	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
Celkem 2023	25 843	380	3 379	0	0	8 911	0
Celkem 2022	25 843	870	17 565	0	0	9 148	0

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

Společnost nevlastní

### Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2023:

Účetní jednotka byla v roce 2023 ovládanou osobou.

## 5. ZÁSoby

K 31. 12. 2023 měla společnost zásoby společnosti v hodnotě tis. 16 968 Kč (k 31. 12. 2022 ve výši 19 983 tis. Kč), zásoby nebyly zatíženy zástavním právem.

## 6. POHLEDÁVKY

Společnost neměla k 31.12.2023 pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

K 31. 12. 2023 pohledávky po lhůtě splatnosti 12 měsíců činily 46 tis. Kč (k 31. 12. 2022 173 tis. Kč).

Společnost z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2023 pohledávky ve výši 161 tis. Kč (v roce 2022 byly odepsány pohledávky po splatnosti ve výši 1 443 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

K 31. 12. 2023 neměla společnost dlouhodobé pohledávky (k 31. 12. 2022 ve výši 0 Kč).

K 31. 12. 2023 měla společnost pohledávky v hodnotě 1 314 tis. Kč (k 31. 12. 2022 1 509 tis. Kč), pohledávky nebyly zatíženy zástavním právem.

Dohadné účty aktivní společnost v roce 2023 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. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
dlouhodobému majetku	0	0	0
zásobám	0	0	0
pohledávkám – zákonné	173	-163	10
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. 2023 žádný úvěr.

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

Účetní jednotka nevlastnila k 31.12.2023 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 31.12.2023 neúčtovala.

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

---

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

	Zůstatek k 31. 12. 2022	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2023
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	27 709	4 000	12 829	18 880
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	-2 829		1 629	- 1 200
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 2023 nedošlo ke změně základního kapitálu a počtu akcií.

Dosažená ztráta za rok 2022 ve výši 2 829 tis. Kč byla přeúčtována na účet nerozděleného zisku minulých let 428000.

K 31. 12. 2023 společnost nevlastnila žádné vlastní akcie.

V roce 2023 nebyly zaúčtovány rozvahové opravy minulých let.

### 11. REZERVY

V roce 2023 účetní jednotka rezervy netvořila.

### 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neměla k 31. 12. 2023 žádné přijaté dlouhodobé zálohy.

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

Společnost neměla k 31.12.2023 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 31.12.2023 žádné závazky kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

### **13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY**

K 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 neměla společnost krátkodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

Společnost neměla krátkodobý závazek k úvěrovým institucím.

V roce 2023 společnost netvořila dohadné účty pasivní.

### **14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV**

Na účtu 381100 náklady příštích období společnost k 31.12.2023 účtovala o pojištění automobilů vztahujících se k roku 2024.

Společnost k 31.12.2023 neúčtovala o výnosech příštích období.

### **15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE**

Společnost neměla k 31. 12. 2023 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. 2023 (v tis. Kč).

### **18.**

### **19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

V roce 2023 společnost dosáhla ztráty 1 200 tis Kč.

## **20. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI**

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

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

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události.

Sestaveno dne:

20.června 2024

---

Jméno a podpis

Ing. Pavel Božek

statutárního orgánu společnosti:

---