



**STROJÍRNY
POLDI**

VÝROČNÍ ZPRÁVA

O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A O STAVU MAJETKU

2020

VČETNĚ ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

STROJÍRNY POLDI, a.s.

Kladno - Dubí, Dubská 243, PSČ 272 03, IČ 276 61 440

Představenstvo společnosti STROJÍRNÝ POLDI, a.s., předkládá valné hromadě

Výroční zprávu o podnikatelské činnosti a o stavu majetku

**včetně roční účetní závěrky
za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020**

V Kladně dne 30. dubna 2021


Mgr. Ing. Pavel Boháček
člen představenstva




Ing. Radek Chmelík
člen představenstva

Obsah:

- Úvodní slovo ředitele společnosti	3
- Představení společnosti	4
- Základní organizační struktura	5
- Představení vedení společnosti	5
- Výrobní program	6
- Kvalita ve společnosti	8
- Personální údaje	9
- Výdaje na investice, opravy	10
- Porovnání vybraných ukazatelů roku 2019 s rokem 2018	10
- Rozvaha ve zkrácené verzi	11
- Výkaz zisku a ztráty ve zkrácené verzi	12
- Doplnující údaje	13
- Výrok auditora	
- Zpráva o vztazích	
- Příloha - Roční účetní závěrka	

Vážení akcionáři, obchodní partneři a kolegové,

s potěšením mohu konstatovat, že se v roce 2020 podařilo realizovat vytýčené strukturální změny, které byly započaty v roce 2019.

Společnost se dokázala vyrovnat se ztrátou významného zákazníka v oblasti výroby klikových hřídelí, přizpůsobit své náklady předpokládaným příjmům a udržet výrobu v kvalitě, na kterou jsou naši zákazníci zvyklí.

Došlo ke koncentraci výroby do jedné z výrobních hal, a tím podstatné úspore fixních nákladů. Rovněž bylo upuštěno od „divizního“ uspořádání, což přineslo lepší zastupitelnost a nižší osobní náklady u administrativně podpůrných procesů. Došlo k outsourcingu některých služeb, podařilo se realizovat přechod na nový účetní systém.

V průběhu roku 2020 se mimo udržení stávajících zákazníků rovněž podařilo získat zákazníky nové, jak v oblasti produkce klikových hřídelí, tak válců a nástrojů. Koncem roku 2020 byl navíc zahájen projekt kooperace klikových hřídelí pro sesterskou společnost Hoeckle Austria, který bude znamenat znovu podstatný nárůst tržeb a zvýšení zaměstnanosti.

V roce 2020 dosáhla společnost tržeb ve výši 269 mil. Kč. Podle očekávání se nosným sortimentem stala výroba válců, která se na tržbách společnosti podílela 42 %. Podíl klikových hřídelí na tržbách společnosti dosáhl hodnoty 45%, zbylý obrat byl tvořen produkcí nástrojů a ostatních strojírenských výrobků.

Na tomto místě bych rád poděkoval všem zaměstnancům společnosti za skvěle odvedenou práci, za mimořádné úsilí vynaložené při plnění náročných cílů roku 2020, který byl navíc poznamenán pandemií corona viru. Rovněž bych rád poděkoval všem dodavatelům za včasnost dodávek materiálových vstupů a nezbytných služeb pro bezproblémový chod výroby, jakož i všem zákazníkům za zachování přízně a důvěry, kterou v nás vložili.

Ing. Radek Chmelík
ředitel společnosti
STROJÍRNÝ POLDI, a. s.



Představení společnosti

Firma:	STROJÍRNÝ POLDI, a.s.
IČ:	276 61 440
DIČ:	CZ 276 61 440
Místopředseda představenstva	Ing. Igor Fait
Generální ředitel společnosti	Ing. Radek Chmelík
Sídlo společnosti:	Dubská 243, 272 03 Kladno – Dubí
Telefon:	+420 313 115 110
Fax:	+420 312 247 445
Kontakty:	info@strojpolldi.com www.strojpolldi.eu

Orgány společnosti

Představenstvo

místopředseda představenstva	Ing. Igor Fait
člen	Ing. Lubor Turza
člen	Ing. Radek Chmelík
člen	Mgr. Ing. Pavel Boháček

Dozorčí rada

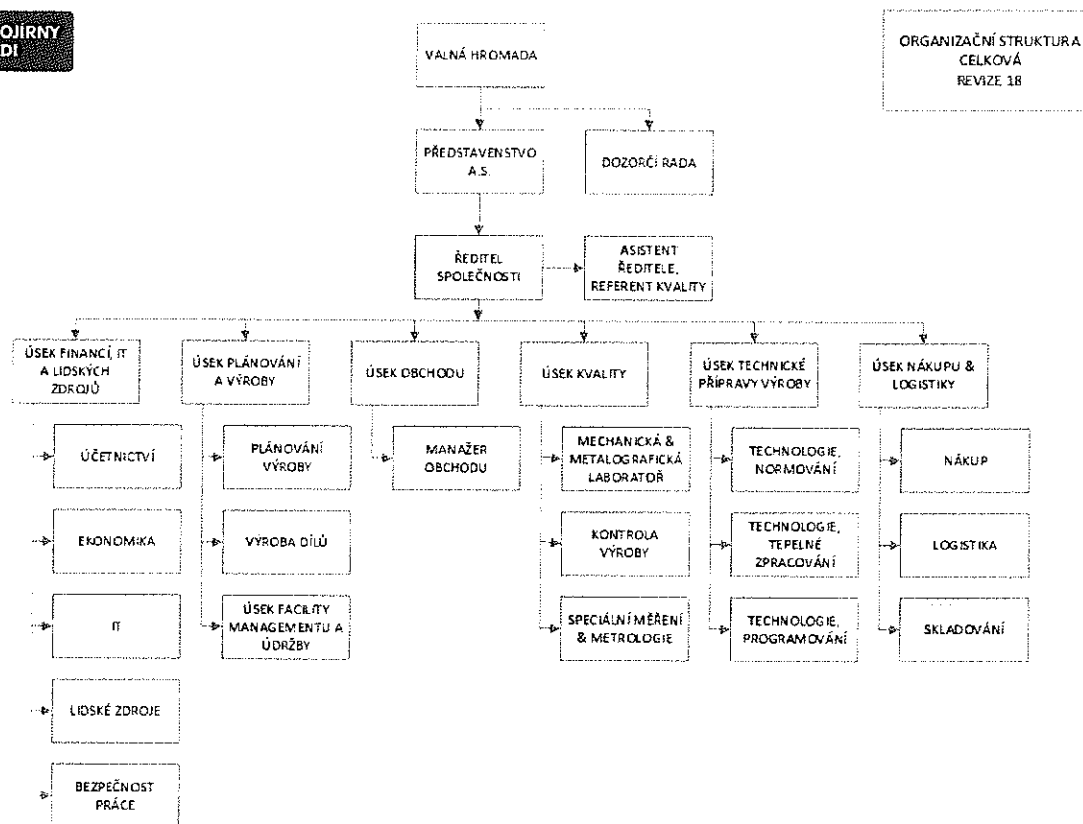
člen	Ing. Libor Šparlinek
------	----------------------

Změny ve statutárních orgánech společnosti, ke kterým došlo v průběhu roku a do dne vyhotovení výroční zprávy:

Po datu účetní závěrky až do dne vyhotovení výroční zprávy nedošlo k žádným změnám v představenstvu společnosti či v dozorčí radě.

Základní údaje o společnosti za r. 2020

Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb:	267 986 tis. Kč
Základní kapitál:	50 000 tis. Kč
Průměrný počet zaměstnanců:	158



Vedení společnosti k 31. 12. 2020

Ing. Igor Fait
Ing. Radek Chmelík
Mgr. Ing. Pavel Boháček
Ing. Jaromír Vrátil

místopředseda představenstva
ředitel společnosti
finanční ředitel
ředitel úseku válce nástroje

Výrobní program společnosti

1. Hřídele

Kompletně opracované klikové hřídele s namontovaným příslušenstvím (protizávaží, ozubená kola, časovací kotouče, kolíky, pera, apod.) připravené pro montáž do příslušných agregátů:

- motory pro nákladní automobily
- motory pro traktory a zemědělskou techniku
- motory pro stavební stroje
- drážní motory
- lodní motory
- čerpadla
- kompresory

Limitní parametry hřídelí

- hmotnost 350 kg
- délka 1 800 mm
- oběžný průměr 400 mm

Materiál

- legovaná ocel
- mikrolegovaná ocel
- konstrukční ocel
- litina

Tepelné zpracování

- indukční kalení
- nitridace (v kooperaci)
- karbonitridace (v kooperaci)

Sériovost výroby

- výroba prototypů
- výroba ověřovacích sérií
- malosériová výroba
- sériová výroba
- výroba hřídelí pro motorsport

2. Válce pro válcování za studena

Válce vyráběné ve STROJÍRNÝ POLDI, a.s.:

- pracovní kované válce pro válcování ocelových plechů za studena
- pracovní kované válce pro válcování plechů z neželezných kovů za studena
- opěrné válce do válcovacích stolic
- rovnací válce
- lité ponorné válce do pozinkovacích linek
- válce pro speciální aplikace

Výrobní možnosti

	Maximální rozměry		
	Průměr	Délka	Hmotnost
pracovní válce pro válcování železných a neželezných kovů za studena	630 mm	4 200 mm	5 000 kg
válce opěrné	630 mm	4 200 mm	5 000 kg
rovnací válce	350 mm	4 200 mm	5 000 kg
válce do pozinkovacích linek	700 mm	4 200 mm	5 000 kg

Poskytované služby

	Maximální rozměry		
	Průměr	Délka	Hmotnost
překalování válců na indukčním kalení	630 mm	4 000 mm	5 000 kg
renovace poškozených válců	630 mm	4 200 mm	5 000 kg
přepracování opotřeбенých válců	630 mm	4 200 mm	5 000 kg

3. Nástroje na obrábění kovů

4. Lisovací nářadí pro práci za tepla

- Nástroje určené pro tváření barevných kovů a slitin za tepla, např. lisovací trny, matrice, držáky trnů a matic, recipienty apod., z osvědčených nástrojových ocelí.
- Nástroje pro výrobu kovaných ocelových tlakových lahví

5. Kruhové nože

- Různé typy kruhových nožů pro stříhání Fe plechů, plechů z barevných kovů, papíru, textilií, vodící kroužky.

6. Přímé nože

- Nože jsou určeny pro hutní, strojírenský, papírenský, dřevařský, textilní, polygrafický průmysl a další průmyslová odvětví. Jsou vyráběny z konstrukčních, antikoročních, nástrojových nebo rychlořezných ocelí.

7. Nástroje pro sklárny

- Nože na dávkování skloviny a pracovní kroužky.

8. Výrobky pro chemický průmysl

- Příruby, čocky, tvarovky, kolena.

9. Zakázková výroba

Kvalita ve společnosti

S vývojem různých částí průmyslu bere současný zákazník kvalitu zboží za naprostou samozřejmost a péči o ni nechává na dodavateli. V případě, že firma dodává své výrobky automobilovému průmyslu, zákazník nastaví nejen postupy, ale také svého dodavatele velice pečlivě sleduje a hodnotí. Tyto požadavky vyžaduje od dodavatele přenést na jeho subdodavatele.

Proto management společnosti dává kvalitu na přední místa zájmu firmy. Nástrojem je dobře fungující systém řízení, který je zaměřen na zákazníka a zainteresované strany.

STROJÍRNÝ POLDI, a.s., vzhledem k tradici výroby a odpovědnosti vůči svým zákazníkům, certifikovaly svůj systém řízení již v roce 1993. Integrovaný systém řízení výrazným způsobem napomáhá vedení společnosti zabezpečovat kvalitní výrobky vysokých užitných hodnot, vyrobené při optimálních nákladech a zároveň zohledňující vliv na životní prostředí, konkurující ostatním zahraničním i tuzemským výrobcům obdobného sortimentu. V roce 2020 byl systém kvality řízení prověřen recertifikačním a ověřovacím auditem spolu se systémem ochrany životního prostředí od certifikační společnosti CERT-ACO Kladno. Současný systém řízení je certifikován podle norem EN ISO 9001:2015 a EN ISO 14001:2015. Každý rok je certifikačními organizacemi prováděn kontrolní audit pro ověření plnění požadavku výše uvedených norem.

Ve společnosti byly nastaveny cíle Q+E, vedoucí ke zvýšení produktivity a šetrnějšímu přístupu k životnímu prostředí. Pro rok 2020 byly stanoveny cíle k plnění požadavků zákazníků na kvalitu, ochranu životního prostředí a přesnost dodávek.

Se zdokonalením systému řízení souvisí i nákup, údržba a kalibrace moderních měřidel a měřících přístrojů, kterými dokážeme změřit přesné hodnoty, a tím garantovat vysokou kvalitu zákazníkovi.

Zlepšování našeho systému řízení je stále prověřováno certifikačními společnostmi, našimi zákazníky a managementem firmy.

Personální údaje

Stav zaměstnanců k 31. prosinci 2020:

PD	ND	THP	celkem
54	26	33	113

Poznámka: PD – přímý, výrobní dělník
ND – nepřímý, režijní dělník
THP – technicko - hospodářský pracovník

uveden fyzický stav pracovníků ke konci období

PROFESNÍ STRUKTURA THP SPOLEČNOSTI	počet zaměstnanců	podíl v % (k celkovému počtu zam.)
vedení společnosti	6	5,31
výrobně - technická činnost	20	17,70
obchodní činnost	2	1,77
ostatní administrativně - technická činnost	5	4,42
VZDĚLANOSTNÍ STRUKTURA ZAMĚSTNANCŮ	počet zaměstnanců	podíl v % (k celkovému počtu zam.)
základní vzdělání	8	7,08
vyučení	68	60,18
úplné střední odborné	25	22,12
vysokoškolské	8	7,08
ostatní (gymnázium, střední odborné)	4	3,54
VĚKOVÁ STRUKTURA ZAMĚSTNANCŮ	počet zaměstnanců	podíl v % (k celkovému počtu zam.)
do 20 let	0	0
21 – 30 let	2	1,77
31 – 40 let	10	8,85
41 – 50 let	36	31,86
51 – 60 let	56	49,56
nad 60 let	9	7,96
STRUKTURA DLE POHLAVÍ	počet zaměstnanců	podíl v % (k celkovému počtu zam.)
muži	92	81,42
ženy	21	18,58

Poznámka: **výrobně - technická činnost** = technologie, konstrukce, kontrola jakosti, referenti nákupu, kooperace, mistři, výrobní plánování, servis

uveden fyzický stav pracovníků ke konci období

Investice (výdaje na investice a opravy v roce 2020)

Dlouhodobý majetek (nově pořízený v průběhu roku)	2,3 mil. Kč
Opravy	3,7 mil. Kč
Stav záloh na dlouhodobý majetek ke dni 31. 12. 2020	0,0 mil. Kč

Porovnání vybraných ekonomických ukazatelů roků 2019 a 2020

CZK (v tis. Kč)	rok 2020	rok 2019
Aktiva celkem (<i>netto</i>)	188 356	264 614
Vlastní kapitál	36 956	40 342
Tržby z prodeje výrobků a služeb	267 986	374 450
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	20 610	22 798
Provozní hospodářský výsledek	-922	-100 980
Hospodářský výsledek před zdaněním	-3 386	-109 650
Hospodářský výsledek po zdanění	- 3 386	-104 046
Zaměstnanci	113	213

ROZVAHA ke dni 31. 12. 2020 (v tis. Kč)

		2020	2019
	AKTIVA CELKEM	188 356	264 614
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	91 300	98 982
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	1 192	239
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	90 108	98 743
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0
B.III.1	<i>z toho: podíly ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C.	Oběžná aktiva	96 702	165 428
C.I.	Zásoby	36 145	68 743
C.II.	Pohledávky	42 498	80 396
C.II.1	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>17</i>	<i>17</i>
C.II.2	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>42 481</i>	<i>80 379</i>
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	18 059	16 289
D.	Časové rozlišení aktiv	354	204

		2020	2019
	PASIVA CELKEM	188 356	264 614
A.	Vlastní kapitál	36 956	40 342
A. I.	Základní kapitál	50 000	50 000
A.I.1.	<i>z toho: základní kapitál zapsaný v OR</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	60 000	60 000
A.III.	Fondy ze zisku	10 000	10 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-79 658	24 388
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-3 386	-104 046
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	151 386	223 168
B.I.	Rezervy	11 605	57 666
C.	Závazky	139 781	165 502
C.I.	Dlouhodobé závazky	114 577	0
C.I.2	<i>z toho: závazky k úvěrovým institucím</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C.I.6	<i>z toho: závazky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>114 577</i>	<i>0</i>
C. II.	Krátkodobé závazky	25 204	165 502
C. II.2	<i>z toho: závazky k úvěrovým institucím</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. II.6	<i>z toho: závazky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>4 758</i>	<i>124 739</i>
D.	Časové rozlišení pasiv	14	1 104

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ke dni 31. 12. 2020 (v tis. Kč)

		2020	2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	267 986	374 450
II.	Tržby za prodej zboží	1 317	0
A.	Výkonová spotřeba	143 931	247 274
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	31 476	6 451
C.	Aktivace	-208	-2 204
D.	Osobní náklady	104 922	118 447
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	3 717	58 257
III.	Ostatní provozní výnosy	9 394	13 114
F.	Ostatní provozní náklady	-4 219	60 319
*	Provozní výsledek hospodaření	-922	-100 980
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	7	68
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	4 758	6 966
VII.	Ostatní finanční výnosy	6 539	6 668
K.	Ostatní finanční náklady	4 252	8 440
*	Finanční výsledek hospodaření	-2 464	-8 670
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	-3 386	-109 650
L.	Daň z příjmů	0	-5 604
**	Výsledek hospodaření po zdanění	-3 386	-104 046
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
*	Výsledek hospodaření za účetní období	-3 386	-104 046
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	285 243	394 300

Doplňující údaje

Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy podle odstavce 1, § 21 zákona o účetnictví

- vyjma skutečností popsaných v příloze k účetní závěrce nedošlo po rozvahovém dni k žádným dalším významným změnám. V příloze k účetní závěrce – viz bod 24., která je nedílnou součástí Výroční zprávy.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

- účetní jednotka splňuje veškeré právní požadavky v oblasti ochrany životního prostředí
- v pracovněprávních vztazích postupuje v souladu se zákoníkem práce
- ve společnosti rovněž působí odborová organizace

Informace, zda účetní jednotka má organizační složku podniku v zahraničí

- účetní jednotka nemá organizační složku v zahraničí

Podřízení zákonu o Obchodních korporacích

- Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č.90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Posouzení neomezeného trvání účetní jednotky

- Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020, mimo událostí, které byly popsány v Příloze k účetní závěrce. Společnost je finančně stabilizovaná, je schopna plnit všechny své závazky, tím je naplněna její schopnost pokračovat v další činnosti. Z tohoto důvodu je přiložená účetní závěrka připravena na základě předpokladu neomezeného trvání společnosti.

Další skutečnosti

- Informace, které nejsou popsány ve výroční zprávě, jsou zveřejněny a popsány v příloze k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy.
- V průběhu roku 2020 nadále probíhala pandemie týkající se COVID-19 (koronavirus). I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.
- Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určeno akcionářům obchodní společnosti

STROJÍRNY POLDI, a.s.

Dubská 243

272 03 Kladno - Dubí

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti STROJÍRNY POLDI, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 24. přílohy k účetní závěrce, který popisuje ostatní významné skutečnosti a které se vztahují ke stabilizaci Společnosti po částečné restrukturalizaci. V důsledku zvýšeného odbytu výrobků v divizi Hříděle došlo k postupnému navyšování počtu zaměstnanců a k pokračování v plánovaných investicích v oblasti Dlouhodobého hmotného majetku. Na základě těchto skutečností přistoupila Společnost ke zrušení opravných položek, které byly vytvořeny v minulém období v oblasti Dlouhodobého hmotného majetku a ke snížení rezerv, které byly určeny na krytí budoucích rizik souvisejících s restrukturalizací společnosti.

Toto zdůraznění skutečnosti nepředstavuje výhradu.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 uvedené ve výroční zprávě

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 představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením 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 ověřování 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.

Odovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo 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 vzniknout 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 představenstvem.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 představenstvo 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.

DANEKON, spol. s r.o.
Hlinky 505/118
603 00 Brno
auditorská společnost
evidenční č. 204

Ing. Jiří Zabloudil
auditor, evidenční č. 2275

Datum zprávy auditora 03.05.2021



ZPRÁVA
O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU
A O VZTAZÍCH MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU
OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU
(dále jen „Zpráva“)

zpracovaná za období roku 2020

v souladu s §82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech
(zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů
(dále jen „zákon o obchodních korporacích“)

Ovládající osoba:

- obchodní firma:	Jet 1, investiční fond, a.s.
- sídlo:	Brno, Hlinky 49/126, PSČ 603 00
- IČ	039 76 971
- Zápis do obchodního rejstříku:	Krajský soud Brno, oddíl B, vložka 7284

Ovládaná osoba:

- obchodní firma:	STROJÍRNY POLDI, a.s.
- sídlo:	Kladno-Dubí, Dubská 243, PSČ 272 03
- IČ	276 61 440
- Zápis do obchodního rejstříku:	Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 11137

- statutární orgán – představenstvo k 31. 12. 2020:

Ing. Igor Fait	(místopředseda představenstva)
Ing. Lubor Turza	(člen představenstva)
Ing. Radek Chmelík	(člen představenstva)
Mgr. Ing. Pavel Boháček	(člen představenstva)

ZPRÁVA ZA OBDOBÍ:
od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
(dále jen „Rozhodné období“)

A. STRUKTURA VZTAHŮ V PODNIKATELSKÉM SESKUPENÍ

1. Ovládající osoba

Ovládající osobou k rozhodnému dni je společnost Jet 1, investiční fond, a.s., se sídlem v Brně, Hlinky 49/126, PSČ 603 00, IČ 039 76 971, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 7284 (dále jen „**Ovládající osoba**“); za společnost jedná představenstvo společnosti.

Ovládající osoba k Rozhodnému dni byla jediným akcionářem Ovládané osoby.

2. Ovládaná osoba

Ovládanou osobou je společnost STROJÍRNY POLDI, a.s., se sídlem Dubská 243, Kladno-Dubí, PSČ 272 03, IČ 276 61 440, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 11137 (dále jen „**Ovládaná osoba**“).

3. Další osoby ovládané stejnou Ovládající osobou (dále jen „Další propojené osoby“)

Za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

Společnost	JET ALFA, a.s.
se sídlem	603 00 Brno, Hlinky 49/126
IČ:	043 58 791

Společnost	Kordcarbon CZ, a.s.
se sídlem	603 00 Brno, Hlinky 49/126
IČ:	054 38 837

Společnost	Fiberpreg CZ, a.s.
se sídlem	603 00 Brno, Hlinky 49/126
IČ:	054 38 837

Společnost	BENET TECHNOLOGY, s.r.o. v konkursu
se sídlem	Mladá Boleslav - Čejetice, Chobotecká 365
IČ:	27318974

Společnost	JET BETA, a.s.
se sídlem	603 00 Brno, Hlinky 49/126
IČ:	043 58 872

Společnost se sídlem IČ:	JET DELTA, a.s. Kladno, Dubí, Dubská 243 044 68 457
Společnost se sídlem IČ:	JET GAMMA, a.s. 603 00 Brno, Hlinky 49/126 044 68 660
Společnost se sídlem IČ:	Hoeckle Austria GmbH Gfäll 170, 6941 Langenegg, Rakousko 203 35 741
Společnost se sídlem IČ:	Hoeckle Germany GmbH Karl-Jaggy-Str. 44 · D 72116 Mössingen, Německo HRB 762458
Společnost se sídlem IČ:	JET Motoren Service GmbH Karl-Jaggy-Str. 44 · D 72116 Mössingen, Německo HRB 762469
Společnost se sídlem IČ:	JET Grundstücksverwaltungs GmbH Karl-Jaggy-Str. 44 · D 72116 Mössingen, Německo HRB 762476
Společnost se sídlem IČ:	Hoeckle Real Estate, a.s. Kladno, Dubí, Dubská 243 07660260
Společnost se sídlem IČ:	Hoeckle Czech Republic, a.s. Kladno, Dubí, Dubská 243 08067635
Společnost se sídlem IČ:	BENVIG HEAT TRANSFER spol. s r.o. Děčínská 288, 407 22 Benešov nad Ploučnicí 148 67 125
Společnost se sídlem IČ:	OOO BENVIG HEAT TRANSFER Odesskaya str., 2, 117 638 Moskva, Rusko 1147748147854
Společnost se sídlem IČ:	PBS INDUSTRY, a.s. v Třebíči, Průmyslová 162 269 79 888
Společnost se sídlem IČ:	PBS POWER EQUIPMENT, s.r.o. v Třebíči, Průmyslová 162 277 36 814

Společnost
se sídlem
IČ:

PBS PE INTERNATIONAL, s.r.o.
v Třebíči, Průmyslová 162
028 21 371

B. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V PODNIKATELSKÉM SESKUPENÍ

Úlohou Ovládané osoby je zejména strojírenská činnost v oblasti výroby zalomených klikových hřídelů, válců pro válcovací stolice, náradí a nástrojů, kovoobráběčství.

C. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládání je vykonáváno prostřednictvím valné hromady a dozorčí rady Ovládané osoby, kdy v dozorčí radě i představenstvu Ovládané osoby jsou zástupci Ovládající osoby.

D. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V ROZHODNÉM OBDOBÍ

Během Rozhodného období nebylo na popud nebo v zájmu Ovládající osoby a/nebo jí Ovládaných osob učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

E. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV A OSTATNÍCH PRÁVNÍCH ÚKONŮ

Na základě uzavřených smluv či objednávek nastala mezi Ovládanou osobou a Další propojenou osobou (PBS INDUSTRY, a. s.) v rozhodném období vzájemná plnění:

- Smlouva o poskytnutí poradenské a konzultační činnosti ze dne 2.8.2019

Na základě uzavřených smluv či objednávek nastala mezi Ovládanou osobou a Další propojenou osobou (JET GAMMA, a. s.) v rozhodném období vzájemná plnění:

- Dohoda o dodatku a přepracovaném znění č.1 ke Smlouvě o poskytování služeb ze dne 11.4.2019

Na základě uzavřených smluv či objednávek nastala mezi Ovládanou osobou a Další propojenou osobou (Jet 1, investiční fond, a.s.) v rozhodném období vzájemná plnění:

- Smlouva o úvěru
- Dohoda o dodatku č.1 ke Smlouvě o úvěru a dohoda o placení úroků 2020 ze dne 9.2.2021

Na základě uzavřených smluv či objednávek nastala mezi Ovládanou osobou a Další propojenou osobou (Hoeckle Germany GmbH) v rozhodném období vzájemná plnění:

- Smlouva o nájmu automobilu ze dne 1.11.2019

Na základě uzavřených smluv či objednávek nastala mezi Ovládanou osobou a Další propojenou osobou (Hoeckle Austria GmbH) v rozhodném období vzájemná plnění:

- Dohoda o postoupení smlouvy ze dne 2.4.2019
- Dohoda o odškodnění ze dne 20.4.2019

Plnění z výše uvedených smluv a objednávek se poskytuje za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku jako všem ostatním partnerům.

V roce 2020 nedošlo k vyplacení žádné dividendy.

S výjimkou výše uvedeného nebyly v rozhodném období přijaty nebo uskutečněny žádné jiné právní úkony mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou nebo mezi Ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou Ovládající osobou.

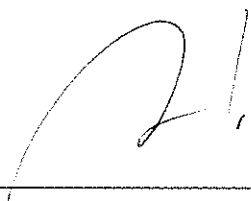
F. POSOUZENÍ, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA

S ohledem na výše uvedené vztahy mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou za Rozhodné období nevznikla žádná újma v důsledku smluv, jiných právních úkonů či ostatních opatření uzavřených, učiněných či přijatých na popud Ovládající osoby. Z tohoto důvodu tato Zpráva o vztazích neobsahuje posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích.

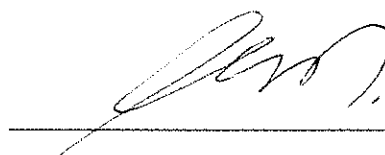
G. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD

Ze vztahu mezi Ovládající a Ovládanou společností neplynou pro Ovládanou společnost žádná rizika ani nevýhody.

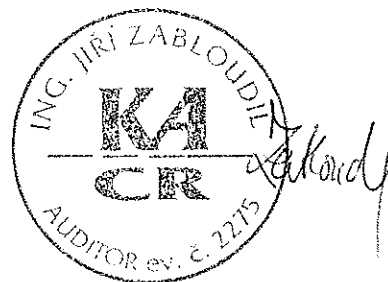
Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby dne 31.3.2021



Mgr. Ing. Pavel Boháček
člen představenstva
STROJÍRNY POLDI, a. s.



Ing. Radek Chmelík
člen představenstva
STROJÍRNY POLDI, a. s.



ROZVAHA (BILANCE)

STROJÍRNÝ POLDI a.s.

ke dni 31.12. 2020

(v celých tisících Kč)

DUBSKÁ 243

KLADNO

272 03

IČ
27 66 14 40

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Minulé úč.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	1 247 657	-1 059 301	188 356	264 614
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	1 109 992	-1 018 692	91 300	98 982
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	15 399	-14 207	1 192	239
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	14 345	-13 947	398	239
2.1	Software	007	14 345	-13 947	398	239
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	260	-260		
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	794		794	
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	794		794	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	1 094 593	-1 004 485	90 106	98 743
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	199 934	-178 936	20 998	23 068
1.1	Pozemky	016	7 309		7 309	7 309
1.2	Stavby	017	192 625	-178 936	13 689	15 759
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	887 181	-825 549	61 632	62 637
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	243		243	243
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	243		243	243
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	7 235		7 235	12 795
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	7 235		7 235	12 795
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	137 311	-40 609	96 702	165 428
C. I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	74 557	-38 412	36 145	68 743
C. I. 1	Materiál	039	40 282	-27 095	13 187	13 748
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	15 671	-2 971	12 700	44 947
3	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	041	18 383	-8 346	10 037	9 944
3.1	Výrobky	042	18 377	-8 346	10 031	9 944
3.2	Zboží	043	6		6	
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	221		221	104
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	44 695	-2 197	42 498	80 396
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	17		17	17
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	17		17	17
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	17		17	17
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	44 678	-2 197	42 481	80 379
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	43 008	-2 197	40 811	69 653
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	76		76	414
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	1 594		1 594	10 312
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	1 428		1 428	9 791
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	153		153	245
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066				231
2.4.6	Jiné pohledávky	067	13		13	45
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)	075	18 059		18 059	16 289
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	118		118	170
2	Peněžní prostředky na účtech	077	17 941		17 941	16 119
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	354		354	204
D. 1	Náklady příštích období	079	300		300	136
3	Příjmy příštích období	081	54		54	68

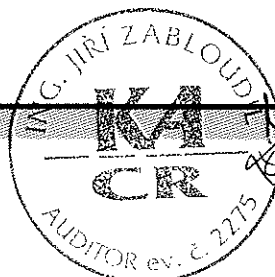
KAMARČKA ČERVENÝ KŘÍŽ ZABROUDIV
 AUDITOR 22.12.2020

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	188 356	264 614
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	36 956	40 342
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	50 000	50 000
1	Základní kapitál	085	50 000	50 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	60 000	60 000
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	60 000	60 000
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	60 000	60 000
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	10 000	10 000
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	10 000	10 000
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	-79 658	24 388
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-79 658	24 388
A. V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)	102	-3 386	-104 046
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	151 386	223 168
B. I.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	11 605	57 666
4	Ostatní rezervy	109	11 605	57 666
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	139 781	165 502
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	114 577	
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	114 577	
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	126	25 204	165 502
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	938	7 525
4	Závazky z obchodních vztahů	132	10 317	20 828
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	4 758	124 739
8	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	136	9 191	12 410
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	3 358	4 777
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 934	2 788
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	632	818
8.6	Dohadné účty pasivní	142	3 052	3 838
8.7	Jiné závazky	143	215	189
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	14	1 104
D. I.	Výdaje příštích období	148	14	406
D. II.	Výnosy příštích období	149		698

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	strojírenská výroba

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
30.04.21	Mgr. Ing. Pavel Boháček člen představenstva	Ing. Radek Chmelík člen představenstva

Předmět podnikání:	
kovoobrábění výroba strojních výrobků	



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12. 2020

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IC

27 66 14 40

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

STROJÍRNÝ POLDI a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

DUBSKÁ 243

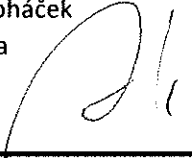
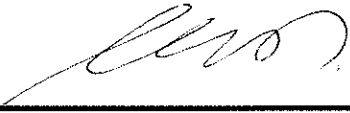
KLADNO

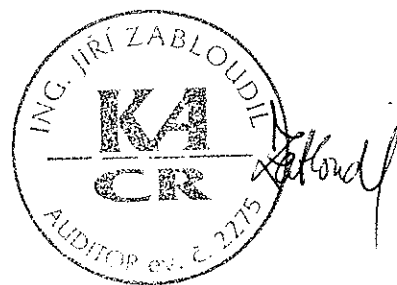
272 03

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	267 986	374 450
II.	Tržby za prodej zboží	02	1 317	
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	143 931	247 274
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	1 055	
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	113 646	214 104
3.	Služby	06	29 230	33 170
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	31 476	6 451
C.	Aktivace (-)	08	-208	-2 204
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	104 922	118 447
1.	Mzdové náklady	10	78 581	86 295
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	26 341	32 152
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	22 676	27 359
2. 2	Ostatní náklady	13	3 665	4 793
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	3 717	58 257
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	4 363	39 032
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	20 610	22 798
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-16 247	16 234
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-1 009	17 885
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	363	1 340
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	9 394	13 114
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	7 217	630
2	Tržby z prodaného materiálu	22	1 882	3 826
3	Jiné provozní výnosy	23	295	8 658
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	-4 219	60 319
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	6 709	27
2.	Prodáný materiál	26	3 306	6 877
3.	Daně a poplatky	27	582	636
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-46 061	34 255
5.	Jiné provozní náklady	29	31 245	18 524
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-922	-100 980



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	7	68
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	7	68
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	4 758	6 966
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	4 758	5 039
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		1 927
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	6 539	6 668
K.	Ostatní finanční náklady	47	4 252	8 440
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-2 464	-8 670
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-3 386	-109 650
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50		-5 604
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		-5 604
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	-3 386	-104 046
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-3 386	-104 046
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	285 243	394 300

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
30.04.21	Mgr. Ing. Pavel Boháček člen představenstva 	Ing. Radek Chmelík člen představenstva 
Předmět podnikání: kovoobrábění výroba strojních výrobků		





STROJÍRNY POLDI, a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2020

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI	4
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	6
3.	ÚČETNÍ METODY	6
3.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6
3.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	6
3.3.	Finanční majetek	8
3.4.	Zásoby	8
3.5.	Pohledávky	9
3.6.	Deriváty	9
3.7.	Vlastní kapitál	10
3.8.	Cizí zdroje	10
3.9.	Leasing	10
3.10.	Devizové operace	10
3.11.	Použití odhadů	11
3.12.	Účtování výnosů a nákladů	11
3.13.	Daň z příjmů	11
3.14.	Dotace / Investiční pobídky	11
3.15.	Emisní povolenky	12
3.16.	Následné události	12
3.17.	Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období	12
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK (AKTIVA B. I. – B. III.)	12
4.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	12
4.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	14
4.3.	Dlouhodobý finanční majetek	15
4.4.	Zástavní právo k dlouhodobému majetku	15
5.	ZÁSoby (AKTIVA C. I.)	16
6.	POHLEDÁVKY (AKTIVA C. II.)	16
6.1.	Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů	17
6.2.	Dlouhodobé pohledávky	17
6.3.	Dohadné účty aktivní	17
6.4.	Pohledávky za spřízněnými osobami	17
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY (AKTIVA - KOREKCE C. I. – C. II.)	18
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (AKTIVA C. III.)	18
9.	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY (AKTIVA C. IV.)	18
10.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV (AKTIVA D.)	18
11.	VLASTNÍ KAPITÁL (PASIVA A.)	19
11.1.	Základní kapitál	19
11.2.	Zástavní právo k cenným papírům	19
11.3.	Zajišťovací deriváty	20
11.4.	Ostatní fondy ze zisku	20

11.5. Rozdělení zisku / vypořádání ztráty	20
12. REZERVY (PASIVA B. I.)	20
13. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY (PASIVA C. I.)	21
13.1. Závazky k úvěrovým institucím	21
13.2. Struktura ostatních dlouhodobých závazků	21
13.3. Zástavní právo k dlouhodobým závazkům	21
14. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY (PASIVA C. II.)	22
14.1. Přehled krátkodobých závazků	22
14.2. Zástavní právo ke krátkodobým závazkům	23
15. ČASOVĚ ROZLIŠENÍ PASIV (PASIVA D.)	23
16. DERIVÁTY	23
17. DAŇ Z PŘÍJMŮ	23
17.1. Daň z příjmů	23
17.2. Odložená daň	24
18. FINANČNÍ LEASING	24
19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE	25
20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	25
20.1. Výnosy	25
20.2. Náklady	25
21. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH	26
21.1. Zápůjčky	26
21.2. Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami	27
21.3. Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami	27
21.4. Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám	27
21.5. Dlouhodobé závazky vůči spřízněným osobám	27
21.6. Výnosy a náklady realizované vůči spřízněným osobám	28
22. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	28
23. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ	28
24. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI	28
25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	29

1. POPIS SPOLEČNOSTI

STROJÍRNÝ POLDI, a.s. je akciová společnost (dále jen „společnost“), která vznikla dne 30. 9. 2005 pod původním názvem SATURNUS Capital, a.s., a sídlí v Kladně, Česká republika.

Identifikační číslo: 276 61 440

Společnost je zapsaná pod spisovou značkou B 11137 vedenou u Městského soudu v Praze.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Historie vzniku společnosti:

V průběhu roku 2006 došlo k fúzi sloučením společnosti SATURNUS Capital, a.s., (nově pod firmou STROJÍRNÝ POLDI, a.s.) se sídlem Brno, Pisárky, Hlinky 49/126, PSČ 603 00 (nově se sídlem Kladno-Dubí, Dubská 243, PSČ 272 03), IČ: 27661440, jako společností nástupnické, se společnostmi STROJÍRNÝ POLDI, spol. s r.o., se sídlem Kladno-Dubí, Dubská 243, PSČ 272 03, IČ: 46358404, a BM Kladno, a.s., se sídlem Kladno-Dubí, Dubská 243, PSČ 272 03, IČ: 61673072, jako společnostmi zanikajícími. Na nástupnickou společnost SATURNUS Capital, a.s. (nově pod firmou STROJÍRNÝ POLDI, a.s.), IČ: 27661440, přešlo sloučením jmění společnosti STROJÍRNÝ POLDI, spol. s r.o., a jmění společnosti BM Kladno, a.s. Rozhodný den pro fúzi sloučením byl stanoven 1. 1. 2006.

Hlavním předmětem její činnosti je:

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny

výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

obráběčství

správa vlastního majetku

Osoby podílející se 10 (Zákon o CP)/20 a více procenty na základním kapitálu:

- 100 % – Jet 1, investiční fond, a.s., IČ: 039 76 971, Hlinky 49/126, Pisárky, 603 00 Brno

Mateřskou společností společnosti je Jet 1, investiční fond, a.s., Brno.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu nebo smlouvu o rozdělení zisku s mateřskou společností.

Identifikace skupiny

Společnost, vzhledem ke skutečnosti, že nevlastní žádné dceřiné společnosti, v souladu s českými účetními předpisy, nemá povinnost sestavovat konsolidovanou účetní závěrku dle českých účetních předpisů.

Zástavní právo k závodu:

Závod společnosti STROJÍRNÝ POLDI, a.s. je zastaven ve prospěch společnosti Jet 1, investiční fond, a.s., se sídlem Hlinky 49/126, Pisárky, 603 00 Brno, IČ 039 76 971, na základě zástavní smlouvy uzavřené dne 26.08.2019 mezi společností Jet 1, investiční fond, a.s., jako zástavním věřitelem, a společností STROJÍRNÝ

POLDI, a.s., jako zástavcem, k zajištění pohledávek společnosti Jet 1, investiční fond, a.s. vznikajících do 26.08.2029 a do výše 300,000.000,- Kč.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2020:

Představenstvo	
Místopředseda:	Ing. Igor Fait
Člen:	Ing. Lubor Turza
Člen:	Ing. Radek Chmelík
Člen:	Mgr. Ing. Pavel Boháček

Dozorčí rada	
Člen:	Ing. Libor Šparlinek

Statutární orgán společnosti je omezen ve způsobu jednání za společnost. Společnost zastupují dva členové představenstva společně s výjimkou případu uvedených dále v Obchodním rejstříku, kdy společnost zastupují tři členové představenstva společně nebo třemi členy představenstva písemně pověřený člen představenstva.

Změny ve statutárních orgánech v roce 2020:

- Dne 12.11.2020 byl zapsán nový člen představenstva pan Mgr. Ing. Pavel Boháček
- Dne 29.12.2020 byl vymazán předseda představenstva pan Bc. Jiří Kroc

Změny ve statutárních orgánech, které nastaly po datu účetní závěrky:

Od 1.1.2021 až do data sestavení účetní závěrky za rok končící 31.12.2020 nenastaly ve statutárních orgánech žádné změny.

Obchodní korporace má následující základní organizační strukturu:

- Valná hromada
 - představenstvo, dozorčí rada
 - ředitel společnosti
 - odbor financí a IT
 - odbor výroby
 - odbor prodeje
 - odbor kvality
 - odbor technické přípravy výroby
 - odbor nákupu a logistiky

Organizační struktura je detailněji popsána výroční zprávě společnosti.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákona 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 2020, resp. 2019.

Údaje zveřejněné v účetní závěrce za rok 2020 jsou v plném rozsahu srovnatelné s minulým účetním obdobím roku 2019.

Účetní závěrka je sestavena k 31. 12. 2020, a číselné údaje jsou v tis. Kč.

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020, jsou následující:

3.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

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

Dlouhodobý nehmotný majetek od 20 tis. Kč byl odpisován na vrub nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

3.1.1. *Odpisování*

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost majetku, jehož vstupní cena je vyšší než 60 tis. Kč, je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Zřizovací výdaje	-
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-
Software	36
Ocenitelná práva	-
Goodwill	-
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	72

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

3.2. 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. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a část výrobních režijních nákladů.

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

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů u neodpisovaného majetku nebo oprávek u majetku odpisovaného. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku se stanoví na základě kalkulace výpočtu standardní pořizovací ceny. Reprodukční cena nebyla v letech 2019 a 2020 použita.

Jiná ocenění majetku (ani závazků) reálnou hodnotou společnost v roce 2020 neúčtovala.

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

3.2.1. Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek od 20 tis. Kč v roce 2020 se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Při odepisování hmotného majetku se vstupní cenou do 40 tis. Kč se postupuje dle směrnice č. 5/2002, daňový odpis je shodný s odpisem účetním.

Při odepisování hmotného majetku se vstupní cenou vyšší než 40 tis. Kč se postupuje dle směrnice č. 1/2007. Účetní odpisy vyjadřují míru opotřebenosti majetku, jsou účtovány měsíčně.

Životnost hmotného majetku se vstupní cenou vyšší než 40 tis. Kč je stanovena takto:

odpisová skupina	Popis	počet roků
1	zejména kancelářské stroje, PC, servery apod., měřicí a zkušební stroje a zařízení	3
2	zejména obráběcí a měřicí stroje, lisy, brusné kotouče, konzervační vany aj. (kromě – viz dále)	1
2	obráběcí aj. stroje se vstupní cenou vyšší než 4 mil. Kč	10
3	zejména manipulační zařízení, pece, el. rozvodná zařízení	10
4	zejména rozvody, potrubí	20
5	zejména budovy	30

Doba účetního odepisování majetku se po provedeném technickém zhodnocení většího rozsahu posuzuje individuálně dle charakteru technického zhodnocení.

Daňový odpis veškerého majetku je rovnoměrný, kromě kalícího stroje Alfing (č. 022-46260020), u kterého byly použity zrychlené odpisy.

3.3. FINANČNÍ MAJETEK

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech, cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, vlastní akcie, vlastní obchodní podíly, vlastní dluhopisy a ostatní realizovatelné cenné papíry.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na finančním trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém, maximálně ročním horizontu.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou cenné papíry, které mají stanovenou splatnost a společnost má úmysl a schopnost držet je do splatnosti.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování, cenným papírem drženým do splatnosti ani majetkovou účastí.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. U dluhové cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují *ekvivalencí*, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Cenné papíry držené do splatnosti se přeceňují o rozdíl mezi pořizovací cenou bez kuponu a jmenovitou hodnotou. Tento rozdíl se rozlišuje dle věcné a časové souvislosti do nákladů nebo výnosů.

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.

Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

Žádný dlouhodobý finanční majetek společnost k 31. 12. 2020 nevlastní.

3.4. 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). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Zásoby *vytvořené vlastní činností* se oceňují vlastními náklady, které zahrnují skutečné přímé i nepřímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost (přímý materiál, polotovary, přímé mzdy, vč. odvodů, výrobní režie), popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. 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. Při pomnutí důvodu tvorby (spotřeba, prodej, likvidace) jsou tyto rušeny.

3.5. 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. Ke všem pochybným pohledávkám nad 180 dní po lhůtě splatnosti se vytvářejí opravné položky ve výši 100 % jejich nominální hodnoty, přičemž opravné položky, které jsou v souladu se zákonem o rezervách a zákonem o dani z příjmu, se uplatňují v maximální míře.

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

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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.

3.6. DERIVÁTY

Deriváty se prvotně oceňují jmenovitou hodnotou. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých a dlouhodobých závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů, spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

3.7. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Podle obchodního zákoníku společnost vytvářela v minulých letech rezervní fond ze zisku.

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č.90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Vzhledem k tomu, že nová společenská smlouva neupravuje rozpuštění rezervního fondu, částka vytvořená již v minulých letech ve výši 20 % základního kapitálu zůstává beze změny. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo.

Podle stanov společnost vytváří dále sociální fond, výši přidělených prostředků do fondu schvaluje valná hromada společnosti.

3.8. CIZÍ ZDROJE

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

3.9. 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.

3.10. DEVIZOVÉ OPERACE

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku s výjimkou:

- dodavatelských faktur tuzemských za použití kurzu dodavatele uvedeného na faktuře
- odběratelských faktur za použití kurzu vyhlášeného ČNB ke dni předcházejícímu případu faktury

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 s výjimkou dlouhodobého finančního majetku.

3.11. POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

3.12. ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

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

Nevýznamné položky a také pravidelně se opakující výdaje (tj. náklady na pojistné, náklady na stravné – stravenky, limitované částkou 100 tis. Kč) a úhrady auditorům a daňovým poradcům se časově nerozlišují.

Na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa, účtuje společnost na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek.

Pro věrné zobrazení výsledku hospodaření se ve společnosti účtuje měsíčně o změnách hodnoty nedokončené výroby, polotovarů a hotových výrobků na skladě na příslušných nákladových účtech.

3.13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

3.14. DOTACE / INVESTIČNÍ POBÍDKY

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

3.14.1. V roce 2020 společnost nepřijala žádnou dotaci na úhradu nákladů či na pořízení dlouhodobého majetku.

3.15. EMISNÍ POVOLENKY

Povolenky na emise skleníkových plynů společnost nevlastní.

3.16. 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.

3.17. ZMĚNY ZPŮSOBŮ OCEŇOVÁNÍ, ODPISOVÁNÍ, SROVNATELNOSTI A OPRAVY CHYB MINULÝCH OBDOBÍ

3.17.1. V průběhu roku letošního ani loňského nedošlo ke změnám účetních metod či ke změně způsobu odepisování a oceňování. Společnost má plně srovnatelné finanční informace s minulým obdobím.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK (AKTIVA B. I. – B. III.)

4.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (v tis. Kč)

4.1.1. Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku

	Počáteční zůstatek	Přírůstky (+)	Vyřazení (-)	Konečný zůstatek
Nehm. výsled. výzkumu a vývoje	0	0	0	0
Software	14 276	294	225	14 345
Ocenitelná práva	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0
Ostatní DNM	260	0	0	260
Nedokončený DNM	0	1 088	294	794
Zálohy na DNM	0	0	0	0
Celkem 2020	14 536	1 382	519	15 399
Celkem 2019	14 536	0	0	14 536

4.1.2. Oprávky dlouhodobého nehmotného majetku

	Počáteční zůstatek	Odpisy (+)	Vyřazení (-)	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní ZC maj.
Nehm. výsled. výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0
Software	14 037	135	225	13 947	0	398
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatní DNM	260	0	0	260	0	0
Nedokončený DNM	x	x	x	0	0	794
Zálohy na DNM	x	x	x	x	x	0
Celkem 2020	14 297	135	225	14 207	0	1 192
Celkem 2019	13 852	445	0	14 297	0	239

- Společnost nevlastní žádný nehmotný majetek, který není uveden v rozvaze.
- Společnost nezískala v roce 2020 bezplatně žádný dlouhodobý nehmotný majetek.
- **Významné přírůstky nehmotného majetku v roce 2020:**

Způsob přírůstku	Název	Vstupní cena tis. Kč
Nezařazené investice	SW HELIOS Orange	794
Koupě	Zálohovací systém	294

- **Významné úbytky nehmotného majetku v roce 2020:**

Způsob úbytku	Název	Vstupní cena tis. Kč
Likvidace	Software – nehmotný majetek	225

4.2. DLOUHODOBÝ HNOTNÝ MAJETEK (v tis. Kč)

4.2.1. Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku

	Počáteční zůstatek	Přírůstky (+)	Vyřazení (-)	Konečný zůstatek
Stavby	192 625	0	0	192 625
Hmotné movité věci	919 410	2 050	34 279	887 181
<i>Z toho: Stroje a zařízení</i>	<i>908 434</i>	<i>1 870</i>	<i>32 931</i>	<i>877 373</i>
<i>Dopravní prostředky</i>	<i>3 310</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 310</i>
<i>Inventář</i>	<i>7 666</i>	<i>180</i>	<i>1 348</i>	<i>6 498</i>
Pozemky	7 309	0	0	7 309
Jiný DHM – umělecká díla	243	0	0	243
Nedokončený DHM	13 611	2 050	8 426	7 235
Poskytnuté zálohy na DHM	0	290	290	0
OP k nabytému majetku	0	0	0	0
Celkem 2020	1 133 198	4 390	42 995	1 094 593
Celkem 2019	1 208 939	17 562	93 303	1 133 198

Oprávký dlouhodobého hmotného majetku

	Počáteční zůstatek	Odpisy (+)	Prodeje, likvidace (-)	Konečný zůstatek	Oprav. položky	Účetní ZC
Stavby	176 866	2 070	0	178 936	0	13 689
Hmotné movité věci	840 134	18 405	34 198	824 341	1 208	61 632
<i>Z toho: Stroje a zařízení</i>	<i>830 580</i>	<i>17 726</i>	<i>32 860</i>	<i>815 446</i>	<i>1 208</i>	<i>60 719</i>
<i>Dopravní prostředky</i>	<i>2 277</i>	<i>382</i>	<i>0</i>	<i>2 659</i>	<i>0</i>	<i>651</i>
<i>Inventář</i>	<i>7 277</i>	<i>297</i>	<i>1 338</i>	<i>6 236</i>	<i>0</i>	<i>262</i>
Pozemky	x	x	x	x	0	7 309
Jiný DHM – umělecká díla	x	x	x	x	0	243
Nedokončený DHM	x	x	x	x	0	7 235
Poskytnuté zál. na DHM	x	x	x	x	0	0
OP k nabytému majetku	x	x	x	x	0	0
Celkem 2020	1 017 000	20 475	34 198	1 003 277	1 208	90 108
Celkem 2019	1 060 819	22 380	66 199	1 017 000	17 455	98 743

- Společnost nevlastní žádný hmotný majetek, který není uveden v rozvaze.
- V roce 2020 nezískala společnost bezplatně žádný dlouhodobý hmotný majetek.
- Společnost netvořila žádnou zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.
- V roce 2020 společnost vytvořila opravnou položku k DHM, tak aby hodnota majetku odpovídala reálnému tržnímu ocenění. (viz bod 7.)

• **Významné přírůstky hmotného majetku v roce 2020:**

Způsob přírůstku	Název	Vstupní cena tis. Kč
Vytvořen vl. činností	-----	0
Koupě	Induktor na čepy válců	180
Koupě	Ostatní drobný hmotný majetek	895
Koupě	Kompresorová stanice	975

• **Významné úbytky hmotného majetku v roce 2020:**

Způsob úbytku	Název	Vstupní cena tis. Kč
Likvidace	Brousící stroj Naxos	5 413
Likvidace	Superfiniš Nagel	8 014
Likvidace	Vyvažovací stroj Schenck	3 913
Likvidace	Brusky	6 337
Prodej nezařazené investice	Portálový zakladač klikových hřídelí	6 709

4.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (v tis. Kč)

Společnost nevlastnila k rozvahovému dni roku 2020 žádný dlouhodobý finanční majetek.

Dlouhodobé zápůjčky a úvěry k podnikům ve skupině ke dni 31. 12. 2020 nejsou.

4.4. ZÁSTAVNÍ PRÁVO K DLOUHODOBÉMU MAJETKU

je zřízeno ve prospěch:

4.4.1. *JET 1, investiční fond a. s.*

Předmětem zástavy ke krytí úvěrů vyplývajících ze smlouvy o poskytnutí úvěrového financování a realizační úvěrové smlouvy jsou:

- *budovy a stavby* v katastrálním území Dubí u Kladna ve vstupní ceně 192 625 tis. Kč a účetní zůstatkové hodnotě 13 689 tis. Kč
/pozemky v katastrálním území Kladno a Dubí u Kladna o celkové výměře 83 765 m² v účetní hodnotě 7 309 tis. Kč
- *CNC multifunkční obráběcí centrum* M 50 MILLTURN/3000 mm ve vstupní ceně 37 443 tis. Kč a účetní zůstatkové hodnotě 20 039 tis. Kč
- *ostatní movitý majetek* – vybrané stroje a zařízení ve vstupní ceně 636 257 tis. Kč a účetní zůstatkové hodnotě 33 958 tis. Kč.

5. ZÁSoby (AKTIVA C. I.)

<i>Zásoby (v tis. Kč)</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Celkem brutto	108 164	74 557
C.I.1. materiál	42 382	40 282
C.I.2. nedokončená výroba a PVV	49 032	15 671
C.I.3.1 výrobky	16 646	18 377
C.I.3.2 zboží	0	6
C.I.5. poskytnuté zálohy na zásoby	104	221

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. U vybraných položek nepotřebných zásob, u kterých se nepředpokládá upotřebení v průběhu následujících 2 let (způsobená i vlivem plánované restrukturalizace ve společnosti) byla na základě rozhodnutí vedení společnosti vytvořena k 31.12.2020 opravná položka ve výši 38 412 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY (AKTIVA C. II.)

<i>Krátkodobé pohledávky (v tis. Kč)</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Celkem brutto	71 486	43 008
- po lhůtě splatnosti (vč. ostatních a k podnikům ve skup.)	9 425	19 607
- k podnikům ve skupině	414	76
- zastavené/smlouva o zajištění postoupením pohledávek	2 888/*	43 072/*

/* Na základě smlouvy o úvěru uzavřené s Jet 1, investiční fond, a.s. byly k ultimu roku zajištěny krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů (ne více než 30 dnů po lhůtě splatnosti)

6.1. VĚKOVÁ STRUKTURA KRÁTKODOBÝCH POHLEDÁVEK Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ – V TIS. KČ
(AKTIVA C. II. 1.)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			1–90 dní	91–180 dní	181–365 dní	1–2 roky	2 a více let		
2020	Brutto	23 401	16 252	1 720	1 477	53	105	19 607	43 008
	Opr. položky	0	669	0	1 370	53	105	2 197	2 197
	Netto	23 401	15 583	1 720	107	0	0	17 410	40 811
2019	Brutto	62 638	5 547	2 355	388	153	405	8 848	71 486
	Opr. položky	257	888	31	132	120	405	1 576	1 833
	Netto	62 381	4 659	2 324	256	33	0	7 272	69 653

Na nesplacené krátkodobé pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2020 a 2019 vytvořeny opravné položky v souladu s vnitropodnikovou směrnicí (*viz bod 7.*).

Jiné krátkodobé pohledávky představují zejména pohledávky z titulu přefakturací.

6.2. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2020, resp. 2019 měla společnost **dlouhodobé pohledávky** ve výši 17 tis. Kč, resp. 17 tis. Kč –jedná se o dlouhodobě poskytnuté zálohy.

6.3. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Dohadné účty aktivní k 31.12.2020, resp. 2019 činí 0 tis. Kč, resp. 231 tis. Kč.

6.4. POHLEDÁVKY ZA SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Pohledávky za spřízněnými osobami – *viz bod 21*

7. OPRAVNÉ POLOŽKY (AKTIVA - KOREKCE C. I. – C. II.)

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

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek 31. 12. 2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek 31. 12. 2019
dlouhodobému majetku, zálohám na majetek	1 221	17 455	1 221	17 455	1 208	17 455	1 208
zásobám	21 536	18 270	385	39 421	4 729	5 738	38 412
pohledávkám – zákonné	242	172	3	411	27	306	132
pohledávkám – ostatní	251	1 391	220	1 422	1 914	1 271	2 065

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

K 31.12.2020 byla dotvořena opravná položka k DHM ve výši 1 208 tis. Kč, tak aby hodnota majetku odpovídala reálnému tržnímu ocenění.

Z celkového stavu opravných položek k zásobám tvoří OP k materiálu 27 095 tis. Kč, k hotovým výrobkům 8 346 tis. Kč, k polotovarům 229 tis. Kč a k nedokončené výrobě 2 742 tis. Kč.

Zákonné opravné položky k pohledávkám byly zúčtovány z důvodu odpisu nedobytných pohledávek.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (AKTIVA C. III.)

Společnost nemá v držení žádné krátkodobé cenné papíry.

9. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY (AKTIVA C. IV.)

K 31. 12. 2020 neměla společnost žádné účty s omezeným disponováním.

U běžných účtů u UniCredit bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a České spořitelny, a.s., vedených v české měně, nejsou ke konci roku 2020 evidovány žádné úvěry (viz také bod 13.1 a 14. 1.).

10. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV (AKTIVA D.)

Účty časového rozlišení jsou zúčtovány do nákladů a příjmů období, do kterého věcně a časově přísluší.

- *Náklady příštích období* ve výši 300 tis. Kč vyplývají zejména z dodavatelských faktur a zahrnují především SW licence a podpory, prodlužovací audity.
- *Příjmy příštích období* ve výši 54 tis. Kč zahrnují především dobropis na služby.

Rok	2019	2020
Časové rozlišení – zůstatek v tis. Kč	204	354

11. VLASTNÍ KAPITÁL (PASIVA A.)

V letech 2020, resp. 2019 a 2018, došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek 31. 12. 2018	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Zůstatek 31. 12. 2019	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Zůstatek 31. 12. 2020
Počet akcií – ks	248 000	0	0	248 000	0	0	248 000
Základní kapitál	50 000	0	0	50 000	0	0	50 000
Ážio	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní kapitálové fondy	0	60 000	0	60 000	0	0	60 000
Rezervní fond	10 000	0	0	10 000	0	0	10 000
Statutární a ostatní fondy	186	0	186	0	0	0	0
Výsledek hospodaření minulých let	23 310	1 078	0	24 388	- 104 046	0	- 79 658
Z toho: Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0	0	0	0	0	0
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 113	- 104 046	1 113	- 104 046	- 3 386	- 104 046	- 3 386
Zaokrouhlení		-1			0		
Vlastní kapitál	84 610	- 42 969	1 299	40 342	- 107 432	- 104 046	36 956

11.1. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

- Základní kapitál společnosti se skládá z 248 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě, plně upsaných a splacených, z toho 200 000 kusů s nominální hodnotou 10,- Kč a 48 000 kusů kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.
- Dne 31.12.2019 došlo na základě rozhodnutí jediného akcionáře Společnosti k dobrovolnému peněžitému příplatku mimo základní kapitál ve výši 60 mil. Kč. K 31.12.2020 nedošlo k žádnému vracení tohoto příplatku mimo základní kapitál.

11.2. ZÁSTAVNÍ PRÁVO K CENNÝM PAPIRŮM

Akcie v celkové hodnotě 50 000 tis. Kč jsou předmětem zástavy na základě úvěrové smlouvy ze dne 14.5.2019 zastaveny ve prospěch společnosti Jet 1, investiční fond, a.s.

11.3. ZAJIŠŤOVACÍ DERIVÁTY

K 31.12.2020, resp. 2019 společnost neeviduje žádné finanční deriváty

11.4. OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

Sociální fond je určen pro zajištění sportovních, kulturních a rekreačních potřeb zaměstnanců.

11.5. ROZDĚLENÍ ZISKU/VYPOŘÁDÁNÍ ZTRÁTY

Jediný akcionář při výkonu působnosti řádné valné hromady rozhodl o schválení roční účetní závěrky za minulé účetní období a o převodu HV za rok 2019 ve výši – 104 046 tis. Kč na účet 428 – výsledek hospodaření minulých let.

12. REZERVY (PASIVA B. I.)

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek 31. 12. 2020
Zákonné	0	0	0	0
Nevyčerpaná dovolená	1 965	1 560	1 965	1 560
Bonusy a odměny	1 970	0	1 970	0
Odstupné	17 502	627	16 525	1 604
Reklamace	4 648	1 989	2 404	4 233
Regresy	1 977	271	694	1 554
Ostatní	29 604	2 616	29 566	2 654
Celkem	57 666	7 063	53 124	11 605

Rezerva na regresy slouží k pokrytí nákladů na výplaty převzatých regresů na výdělky ušlé z titulu pracovních úrazů a nemocí z povolání. Její zůstatek je přiměřený nákladům očekávaným v budoucích letech. Částky čerpané rezervy plně kryjí náklady na výplaty těchto náhrad.

Rezervy na reklamace jsou tvořené na základě očekávaných skutečností a odborných propočtů.

Ostatní rezervy tvoří zejména rezervy na budoucí výdaje společnosti.

V rámci zásad opatrnosti byla k 31.12.2020 vytvořena rezerva na očekávané odstupné.

- Rezervy, zúčtované v účetním období, sloužily na pokrytí nákladů, které společnost v průběhu roku vynaložila, například uplatněná náhrada škody ve výši 28 449 tis. Kč od společnosti Hoeckle Austria GmbH a dále vyplaceného odstupného.

13. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY (PASIVA C. I.)

13.1. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM (PASIVA C. I. 2) - v tis. EUR/Kč

K 31.12.2020, resp. 2019 společnost neeviduje žádné úvěrové smlouvy k finančním institucím.

13.1.1 Přehled poskytnutých bankovních záruk v tis. Kč

Platnost do	Bankovní ústav	Částka v EUR	Beneficiet
31. 12. 2020	UniCredit Bank, a. s.	225 000	RH Immobilien GmbH

K 31.12.2020 došlo k vypořádání bankovní záruky vůči společnosti RH Immobilien GmbH.

K tomuto datu společnost neeviduje žádné jiné bankovní záruky.

13.2. STRUKTURA OSTATNÍCH DLOUHODOBÝCH ZÁVAZKŮ (C. I. 9.)

- K 31.12.2020 eviduje závazek ke spřízněným osobám - viz bod 21, k 31.12.2019 společnost neeviduje žádné dlouhodobé závazky.
- Společnost neměla k 31. 12. 2020, resp. 2019 žádné emitované dluhopisy a dlouhodobé směnky k úhradě.

13.3. ZÁSTAVNÍ PRÁVO K DLOUHODOBÝM ZÁVAZKŮM

- Společnost k 31.12.2020 má za účelem ručení za poskytnuté a do budoucna poskytované úvěry, bankovní záruky a ostatní závazkové obchody zřízena ve prospěch společnosti Jet 1, investiční fond, a.s. **zástavní práva a zajištění** (viz body 1., 4. 4., 6., 11. 2., 13.2., 14. 2.).

14. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY (PASIVA C. II.)

14.1. PŘEHLED KRÁTKODOBÝCH ZÁVAZKŮ (vybrané ukazatele)

Krátkodobé závazky k 31. 12. (v tis. Kč)	2019	2020
CELKEM	165 502	25 204
Z toho – po lhůtě splatnosti (z obchodních vztahů)	550	780
- po lhůtě splatnosti (ke spřízněným osobám)	0	0
- kryté zástavním právem	0	0
• k úvěrovým institucím	0	0
• spřízněným osobám	124 739	4 758
• z obchodních vztahů	20 828	10 317
• spl. SZ a příspěvky na st. politiku zaměstnanosti	1 943	1 340
• splatné veřejné zdravotní pojištění	563	594
• penzijní závazky (podnik a zaměstnanci)	282	0
• ostatní závazky k zaměstnancům	4 777	3 358
• stát a daňové závazky	818	632
• dohadné účty pasivní	3 838	3 052
• krátkodobé přijaté zálohy	7 525	938
• jiné závazky	189	215

- Jiné krátkodobé závazky jsou tvořeny zejména příspěvky na penzijní připojištění
- Společnost k 31. 12. 2020 eviduje 1 934 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.
- Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky.
- Závazky vůči spřízněným osobám – viz bod 21.

14.1.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů (v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			1–90 dní	91–180 dní	181–360 dní	1–2 roky	2 a více let		
2020	Závazky	9 537	262	104	20	394	0	780	10 317
2019	Závazky	20 278	106	63	381	0	0	550	20 828

14.1.2. Přehled krátkodobých bankovních úvěrů v tis. Kč (C. II. 2)

K 31.12.2020, resp. 2019 společnost neeviduje žádné takové úvěry.

14.2. ZÁSTAVNÍ PRÁVO KE KRÁTKODOBÝM ZÁVAZKŮM

Za účelem ručení za poskytnuté a do budoucna poskytované úvěry, bankovní záruky a ostatní závazkové obchody jsou zřízena ve prospěch společnosti Jet 1, investiční fond, a.s. **zástavní práva a zajištění** (viz body 1., 4. 4., 6., 11. 2., 13.2., 14. 2.).

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV (PASIVA D.)

Časově rozlišená pasiva jsou účtována do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

- Výdaje příštích období (14 tis. Kč – vodné, tel. poplatky)

16. DERIVÁTY

K 31.12.2020, resp. 2019 společnost neuzavřela žádné derivátové obchody.

17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

17.1. DAŇ Z PŘÍJMŮ (VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, L.)

Rok	2019	2020
Zisk (ztráta) před zdaněním	- 109 650	- 3 386
Připočitatelné položky +	102 465	23 447
Odečitatelné položky -	20 106	77 499
Základ daně z příjmu	- 27 291	- 57 438
Odečet darů -	0	0
Zdanitelný příjem – zaokrouhlený	0	0
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň před slevami	0	0
Slevy na dani -	0	0
Celková daňová povinnost	0	0
Odložená daň	-5 604	0
Daň z přechozího roku /*	0	0
Daň z příjmů celkem	-5 604	0
Zisk (ztráta) po zdanění (zisk/ztráta před zdaněním minus daň z příjmů celkem)	-104 046	- 3 386

Pozn.: /* Daň nezúčtována v aktuálním roce, tj. daň, která byla proúčtována až po uzavření minulého účetního období do období aktuálního.

- V roce 2020, resp. 2019, nebyl společnosti předepsán žádný doměrek daně z příjmů.

- Společnost k rozvahovému dni neviduje daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů.

17.2. ODLOŽENÁ DAŇ (PASIVA C. I. 8., VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY L. 2)

Výpočet odložené daně je prováděn na základě přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace a sazbě v realizačním období.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

Položky odložené daně	Základ daně 2019	Odlož. daňová pohl. 2019 19 %	Odlož. daňový záv. 2019 19 %	Základ daně 2020	Odlož. daňová pohl. 2020 19 %	Odlož. daňový záv. 2020 19 %
Rozdíl mezi úč. a daňovou zůstatkovou cenou DHM	68 070		12 933	59 802		11 362
Ostatní dočasné rozdíly v tom:	-115 963	22 033	x	- 53 289	10 125	x
<i>OP k pohledávkám</i>	- 1 421	270	x	- 2 064	392	x
<i>OP k zásobám</i>	- 39 421	7 490	x	- 38 412	7 298	x
<i>OP k dl. majetku</i>	- 17 455	3 316	x	- 1 208	230	x
<i>Rezervy</i>	- 57 666	10 957	x	- 11 605	2 205	x
<i>Neuhraz. penále, úrok</i>	0	0	x			x
Ostatní položky v tom:	0	0	0			0
<i>Daňová ztráta</i>	- 27 291	5 185	0	- 84 728	16 098	0
Součtem	- 47 893	27 218	12 933	- 78 215	26 223	11 362
Závazek celkem k 31. 12. (+závazek /- pohledávka)		- 14 285			-14 861	
<i>(zvýšení +, snížení -)</i>		- 5 604			0	

Z důvodu nejistoty za dané situace a daňových povinností v následujícím období se společnost rozhodla, že nebude o daňové pohledávce účtovat.

Celková hodnota odloženého daňového závazku z předcházejících účetních období se snížila o 5 604 tis. Kč na 0 tis. Kč.

18. FINANČNÍ LEASING

Společnost v roce 2020, resp. 2019 neuzavřela žádnou smlouvu o finančním leasingu.

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze, nebo které by nebyly uvedeny v jednotlivých bodech Přílohy k účetní závěrce.

Společnost má pojištěný veškerý majetek, jakož i pojištění odpovědnosti za škody z provozu organizace a pohledávky za vybranými odběrateli.

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

20.1. VÝNOSY (VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY I. – VII. – VYBRANÉ UKAZATELE)

<i>Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč)</i>	<i>rok 2019</i>	<i>rok 2020</i>	<i>Tuzemsko 2020</i>	<i>Zahraničí 2020</i>
Tržby z prodeje zboží	0	1 317	1 317	0
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	374 450	267 986	57 767	210 219
Prodej dlouhodobého majetku	630	7 217	7 217	0
Ostatní provozní výnosy	12 484	2 177	2 177	0
Výnosové úroky apod. výnosy	68	7	7	0
Ostatní finanční výnosy	6 668	6 539	6 539	0
Celkem – tř. 6	394 300	285 243	75 024	210 219

- Ostatní provozní výnosy (*položka III.*) tvoří zejména zisky z prodeje materiálu (1,9 mil. Kč), dále inventarizační přebytky zásob a náhrady od pojišťoven.
- Ostatní finanční výnosy (*položka VII.*)), tvoří zejména realizované kurzové zisky (6,2 mil. Kč) a nerealizované kurzové zisky (297 tis. Kč).
- Ve výnosech účetního období roku 2020 společnost neneviduje žádné dotace poskytnuté ze státního rozpočtu na provozní účely.

20.2. NÁKLADY (VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY A. – M. – vybrané ukazatele)

- Položka služby (*A. 3.*) představuje především nakupované režijní práce a služby (celkem 29,2 mil. Kč, z toho opravy a udržování majetku 3,7 mil. Kč, přepravné účtované do nákladů 3,4 mil. Kč a další nespecifikované práce a služby).
- Jiné provozní náklady (*položka F. 5.*) tvoří především náklady na odškodné vyplývající z Dohody o odškodnění ze dne 20.4.2019 mezi společnostmi STROJÍRNY POLDI a.s. a Hoeckle Austria GmbH. K 31.12.2019 vytvořila společnost STROJÍRNY POLDI a.s. rezervu ve výši 28 mil. Kč na pokrytí výše uvedeného odškodnění, kterou v roce 2020 zúčtovala do nákladů. Dále tyto náklady tvoří platby pojistného (1,2 mil. Kč), výplaty regresů Poldi (0,7 mil. Kč) a náklady, které byly následně přeúčtovány.
- Ostatní finanční náklady (*položka K.*) tvoří zejména realizované (2,8 mil. Kč) a nerealizované (1 mil. Kč) kurzové ztráty a bankovní výlohy (0,1 mil. Kč).

20.2.1. Osobní náklady (VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY D. – VYBRANÉ UKAZATELE)

v tis. Kč	2019		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho Management/Řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho Management/Řídící pracovníci
Průměrný přep. počet zaměstnanců	213	10	113	6
Mzdy	85 455	6 226	77 576	5 141
Odměny členů statut. orgánů	840	840	1 005	1 005
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	27 359	5 703	22 676	3 266
Ostatní náklady	4 793	0	3 665	0
Osobní náklady celkem	118 447	12 769	104 922	9 412

20.2.2. Odměny statutárnímu auditorovi (v tis. Kč):

Služby	2019	2020
Povinný audit účetní závěrky	270	270
Jiné ověřovací služby	0	0
Daňové poradenství	0	0
Jiné neauditorské služby	0	0
Celkem	270	270

21. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH
21.1. Zápůjčky

Zápůjčky (včetně úrokové sazby), přiznané záruky, poskytnuté zálohy a dalších výhody současným a bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů a řídicím pracovníkům k 31. 12. (v tis. Kč) společnost v letech 2020 a 2019 neposkytla.

Tyto osoby nevlastní také žádné akcie společnosti.

Další výhody spočívají v poskytnutí automobilů (a dalších benefitů běžných ve společnosti) řídicím pracovníkům – členům statutárních orgánů.

21.2. Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami (dále jen „spřízněné osoby“) k 31. 12. (v tis. Kč):

<i>Spřízněná osoba</i>	<i>Popis</i>	<i>Termíny/Lhůty splatnosti</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Představenstvo	x	x	0	0

21.3. Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

<i>Spřízněná osoba - propojená osoba</i>	<i>Popis</i>	<i>Termíny/Lhůty splatnosti</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
JET GAMMA, a.s.	Přefakt. na základě sml. vztahu	dle smlouvy	608	64
PBS INDUSTRY, a.s.	Odb. faktury – služby	do 31.01.2019 / 2020	3	0
HOECKLE GERMANY GmbH	Přefakt. na základě sml. vztahu	dle smlouvy	200	12
Payment 4U, a.s.	Odb. faktury – služby	dle smlouvy	5	0

21.4. Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

<i>Spřízněná osoba - propojená osoba</i>	<i>Popis</i>	<i>Termíny/Lhůty splatnosti</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
PBS INDUSTRY, a.s.	Dod. faktury – přefakturace	do 31.01.2018 / 2019	163	0
JET 1, investiční fond, a.s.	Smlouva o úvěru/ úroky	14.11.2020	124 576	4 758

- Na základě smlouvy o účelově vázaném úvěru ve výši 180 mil. Kč ze dne 14. 5. 2019 byla mateřskou společností Jet 1, investiční fond, a.s., poskytnuta finanční výpomoc se splatností 18 měsíců ode dne podpisu smlouvy, tj. k datu 14. 5. 2019. Vlivem uzavření dodatku ze dne 9.2.2021 byla nahrazena původní splatnost z 18 měsíců na 42 měsíců ode dne podpisu původní smlouvy. Prioritně byla určena ke splacení bankovních úvěrů ke všem úvěrovým institucím, dále také k financování provozní činnosti společnosti. Vlivem této skutečnosti došlo i ke změně zástavního věřitele – zástava závodu ve prospěch společnosti Jet 1, investiční fond, a.s.

Ke dni 31.12.2019 bylo jediným akcionářem v působnosti valné hromady Společnosti učiněno rozhodnutí poskytnut dobrovolný příplatek mimo základní kapitál ve výši 60 mil. Kč a dále bylo rozhodnuto o započtení Příplatku (v plné výši) proti peněžité pohledávce, respektive úhradě půjčky. Stav tohoto úvěru vč. vyčíslených úroků k 31.12.2020 je v celkové výši 119 335 tis. Kč a s ohledem na uzavřený dodatek ke smlouvě o úvěru ze dne 9.2.2021 již vykázána jistina úvěru jako dlouhodobý závazek k ovládané nebo ovládající osobě. Krátkodobý závazek k ovládané nebo ovládající osobě představuje úroky z úvěru k 31.12.2020 splatné do 31.12.2021.

21.5. Dlouhodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

K 31.12.2020 společnost vykazuje dlouhodobé závazky vůči přízněným osobám – jistina úvěru.

21.6. Výnosy a náklady realizované vůči spřízněným osobám (v tis. Kč)

<i>Prodeje realizované vůči spřízněné osobě</i>	<i>Služby</i>	<i>Prodej DHM</i>	<i>Ostatní</i>
JET GAMMA, a.s.	36	0	0
HOECKLE AUSTRIA GmbH	0	0	81
Celkem	36	0	81

<i>Nákupy realizované vůči spřízněné osobě</i>	<i>Služby</i>	<i>Nákup DHM</i>	<i>Ostatní</i>
HOECKLE GERMANY GmbH	0	0	0
HOECKLE AUSTRIA GmbH	58	0	28 449
PBS INDUSTRY, a.s.	1 482	0	0
JET GAMMA, a.s.	27	0	0
Celkem	1 567	0	28 449

22. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

K 31.12.2020, resp. 2019 společnost nevydala žádné náklady na výzkum a vývoj.

23. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, mimo úpravy, které vyplynuly z událostí, jež nastaly po datu účetní závěrky.

24. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI

V průběhu roku 2020 došlo ke stabilizaci společnosti, postupnému růstu zakázek v oblasti klikových hřídelí, potřebě navyšování výrobních dělníků při značně redukováném počtu administrativních profesí. Tento vývoj byl pak akcelerován poptávkou „sesterské společnosti“ Hoeckle v roce 2021, kdy tato společnost zaregistrovala zvýšení poptávky po svých produktech (projekt Polaris), které z důvodu výrobní kapacity neumí realizovat (jedná se o postupný náběh a výrobní operace hrubování, vrtání a broušení cca 40 tis. kusů ročně).

Všechny výše zmíněné okolnosti ovlivňují následující rozhodnutí vedení společnosti:

1. Obrácení trendu zaměstnanosti; upustilo se od dalšího, původně zamýšleného propouštění výrobních dělníků i některých režijních zaměstnanců (kvalita, logistika) – tedy možnost rozpuštění rezervy na „odstupné.“
2. Využití všech „kapacitních“ a účetně neodepsaných strojů (brusky, vrtací centra, obráběcí stroje) – tedy zúctování významných opravných položek u dlouhodobého hmotného majetku, na které byly vytvořeny v minulém období opravné položky.

25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V průběhu roku 2020 nadále probíhala pandemie týkající se COVID-19 (koronavirus). I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.


Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti

Dne 9.2.2021 byl uzavřen dodatek ke smlouvě o úvěru mezi STROJIRNY POLDI, a.s. (dlužníkem) a Jet 1, investiční fond, a.s. (věřitelem) a došlo k prodloužení konečné splatnosti. *Viz bod 21.*

Sestaveno dne:

30.4. 2021

Jméno a podpis
statutárního orgánu účetní jednotky:


Mgr. Ing. Pavel Boháček
člen představenstva


Ing. Radek Chmelík
člen představenstva



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31.12. 2020

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

STROJÍRNÝ POLDI a.s.

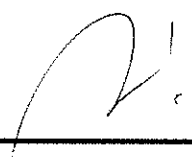
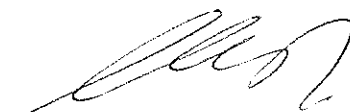
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní
jednotky

DUBSKÁ 243

KLADNO



272 03

		Běžné úč. období	Minulé úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		16 289	47 575
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-3 386	-109 650
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-38 099	98 803
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	20 610	22 798
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-62 952	69 709
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-508	-603
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	4 751	6 899
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-41 485	-10 847
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	45 923	-165 861
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	33 651	3 608
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-21 556	-191 054
A. 2 3	Změna stavu zásob	33 828	21 585
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	4 438	-176 708
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		-2 391
A. 4	Přijaté úroky	7	68
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	3 500	-448
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	7 945	-179 479
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 393	9 542
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	7 217	630
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	3 824	10 172
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-9 999	78 242
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty		59 779
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		60 000
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů		-221
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	9 999	138 021
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	1 770	-31 286
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	18 059	16 289

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
30.04.21	Mgr. Ing. Pavel Boháček člen představenstva 	Ing. Radek Chmelík člen představenstva 
Předmět podnikání:		
kovoobrábění výroba strojních výrobků		



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU						Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:
za období od 1.1.2020 do 31.12.2020						STROJÍRNY POLDI, a. s.
(v celých tisících Kč)						Sídlo účetní jednotky nebo místo podnikání, liší - li se od bydliště:
IČ						Dubská 243
276 61 440						272 03 Kladno
Název položky	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Fondy ze zisku	Kumul. výsledek hospodař.	Vlastní kapitál celkem
<i>Odkaz na ř. bilance aktiv a pasiv</i>	<i>A. I.</i>	<i>A. II.</i>	<i>A. II.</i>	<i>A. III.</i>	<i>A. IV., V.</i>	
Upravený poč. stav k 1. 1. 2018	50 000		12 810	10 023	63 910	136 743
Rozdělení zisku - výplata					-40 000	-40 000
Ostatní oceňovací rozdíly			-12 810	163	-600	-13 247
Výsledek hospodaření za běžné období					1 113	1 113
Zaokrouhlení					1	1
Stav k 31. 12. 2018	50 000			10 186	24 424	84 610
Upravený poč. stav k 1. 1. 2019	50 000			10 186	24 424	84 610
Rozdělení výsl. hosp. - přídel do fondu				-186	-35	-221
Ostatní oceňovací rozdíly		60 000				60 000
Daňový efekt					-104 046	-104 046
Zaokrouhlení					-1	-1
Stav k 31. 12. 2019	50 000	60 000		10 000	-79 658	40 342
Upravený poč. stav k 1. 1. 2020	50 000	60 000		10 000	-79 658	40 342
Výsledek hospodaření za běžné období					-3 386	-3 386
Stav k 31. 12. 2020	50 000	60 000		10 000	-83 044	36 956

Sestaveno dne:	30.04.2021	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky:
Právní forma úč. jednotky:	akciová společnost	
Předmět podnikání:	strojírenská činnost - výroba zalomených klikových hřídelů, válců pro válcovací stolice, nářadí a nástrojů, kovoobráběčství	
		 Ing. Radek Chmelík  Mgr. Ing. Pavel Boháček

