

Účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2020

Název společnosti: POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Sídlo: Kšírova 84/186
Brno
619 00

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

IČ: 469 72 978

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Sestaveno dne: 22. června 2021

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Laurent DÉON Jednatel	

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

ROZVAHA
sestavena v plném rozsahu

k 31. prosinci 2020

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Kširova 84/186

Brno

619 00

Rok	Měsíc	IČ
2020	12	469 72 978

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	1 507 351	360 531	1 146 820	1 172 646
B.	Stálá aktiva	003	730 419	320 755	409 664	424 195
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	15 566	10 826	4 740	7 238
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	15 504	10 826	4 678	7 176
B.I.2.1	Software	007	15 504	10 826	4 678	7 176
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	62	0	62	62
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	62	0	62	62
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	714 853	309 929	404 924	416 957
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	91 514	20 216	71 298	74 401
B.II.1.2.	Stavby	017	91 514	20 216	71 298	74 401
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	722 943	406 875	316 068	277 504
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	-117 740	-117 740	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	1 648	578	1 070	1 120
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	1 648	578	1 070	1 120
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	16 488	0	16 488	63 932
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	443	0	443	9 801
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	16 045	0	16 045	54 131
C.	Oběžná aktiva	037	776 932	39 776	737 156	748 451
C.I.	Zásoby	038	474 098	39 309	434 789	396 980
C.I.1.	Materiál	039	245 508	27 171	218 337	196 486
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	71 782	5 974	65 808	54 944
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	156 808	6 164	150 644	145 550
C.I.3.1.	Výrobky	042	28 685	2 340	26 345	25 359
C.I.3.2.	Zboží	043	128 123	3 824	124 299	120 191
C.II.	Pohledávky	046	294 015	467	293 548	349 043
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	293 563	467	293 096	348 110
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	188 681	467	188 214	275 476
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	65 719	0	65 719	47 052
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	39 163	0	39 163	25 582
C.II.2.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	064	29 178	0	29 178	15 610
C.II.2.4.4.	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	065	96	0	96	1 485
C.II.2.4.5.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	066	9 443	0	9 443	8 010
C.II.2.4.6.	<i>Jiné pohledávky</i>	067	446	0	446	477
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	068	452	0	452	933
C.II.3.1.	Náklady příštích období	069	452	0	452	933
C.IV.	Peněžní prostředky	075	8 819	0	8 819	2 428
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	8 819	0	8 819	2 428

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	082	1 146 820	1 172 646
A.	Vlastní kapitál	083	254 742	309 102
A.I.	Základní kapitál	084	125 500	125 500
A.I.1.	Základní kapitál	085	125 500	125 500
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	103 602	136 847
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	103 602	136 847
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	25 640	46 755
B. + C.	Cizí zdroje	104	892 078	863 544
B.	Rezervy	105	33 095	25 925
B.4.	Ostatní rezervy	109	33 095	25 925
C.	Závazky	110	858 983	837 619
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	560 878	542 666
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	556 394	538 692
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	4 484	3 974
C.II.	Krátkodobé závazky	126	298 105	294 953
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	22 361	8 513
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	221 250	222 698
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	6 000	1 250
C.II.8.	Závazky - ostatní	136	48 494	62 492
C.II.8.3.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	139	9 971	10 290
C.II.8.4.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	140	5 937	5 590
C.II.8.5.	<i>Stát - daňové závazky a dotace</i>	141	1 839	1 829
C.II.8.6.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	142	30 406	43 907
C.II.8.7.	<i>Jiné závazky</i>	143	341	876

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
sestavený v plném rozsahu za období
od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Kširova 84/186

Brno

619 00

Rok	Měsíc	IČ
2020	12	469 72 978

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	1 309 379	1 473 379
II.	Tržby za prodej zboží	02	767 604	1 009 377
A.	Výkonová spotřeba	03	1 798 835	2 131 044
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	668 610	863 365
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	842 302	951 221
A.3.	Služby	06	287 923	316 458
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-13 730	3 530
D.	Osobní náklady	09	217 337	282 962
D.1.	Mzdové náklady	10	156 593	199 245
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	60 744	83 717
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	55 150	68 482
D.2.2.	Ostatní náklady	13	5 595	15 236
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	65 634	57 475
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	63 869	55 605
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	63 869	55 605
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	3 644	873
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-1 879	997
III.	Ostatní provozní výnosy	20	49 304	53 258
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	455	188
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	48 849	53 070
F.	Ostatní provozní náklady	24	5 409	-3 889
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	787	0
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	170	186
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-8 034	-19 527
F.5.	Jiné provozní náklady	29	12 486	15 452
*	Provozní výsledek hospodaření	30	52 802	64 892
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	189	7
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	189	7
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	6 266	6 002
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	5 999
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	6 266	3
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	50 242	32 158
K.	Ostatní finanční náklady	47	68 627	32 293
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-24 462	-6 130
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	28 340	58 762
L.	Daň z příjmů	50	2 700	12 007
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	2 191	5 361
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	509	6 646
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	25 640	46 755
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	25 640	46 755
*	Čistý obrát za účetní období	56	2 176 718	2 568 179

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

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (výkaz cash-flow)

od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Kšírova 84/186

Brno

619 00

Rok	Měsíc	IČ
2020	12	469 72 978

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 428	864
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	28 340	58 762
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	78 404	26 539
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	63 869	55 605
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	8 935	-34 273
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+), vyúčtována do výnosů "-", do nákladů "+"	332	-188
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	6 077	5 995
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-809	-600
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	106 744	85 301
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12 950	-114 160
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	57 374	-41 054
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-2 971	-129 418
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-41 453	56 312
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	119 694	-28 859
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-6 266	-6 002
A.4.	Přijaté úroky z provozních vkladů (+)	189	7
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulé období (-)	3 423	-15 327
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	117 040	-50 181
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-49 316	-168 714
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	455	188
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-48 861	-168 526
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18 212	280 271
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-80 000	-60 000
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-80 000	-60 000
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-61 788	220 271
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	6 391	1 564
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	8 819	2 428

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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Kšírova 84/186

Brno

619 00

Rok	Měsíc	IČ
2020	12	469 72 978

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31. prosinci 2018	125 500	0	0	146 767	50 081	322 348
Rozdělení výsledku hospodaření						0
Změna základního kapitálu						0
Vyplacené podíly na zisku				-9 919	-50 081	-60 000
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						0
Výdaje z kapitálových fondů						0
Výsledek hospodaření za běžné období					46 755	46 755
Stav k 31. prosinci 2019	125 500	0	0	136 848	46 755	309 103
Rozdělení výsledku hospodaření						0
Změna základního kapitálu						0
Vyplacené podíly na zisku				-33 245	-46 755	-80 000
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						0
Výdaje z kapitálových fondů						0
Výsledek hospodaření za běžné období					25 640	25 640
Stav k 31. prosinci 2020	125 500	0	0	103 602	25 640	254 742



2020

Management Report

Naše hlavní zdroje: NAŠI ZAMĚSTNANCI

Náš hlavní cíl: OBSLUHA NAŠICH ZÁKAZÍKŮ

Náš hlavní úkol: DOSAHOVAT SILNÉHO A PERMANENTÍHO RŮSTU

Naše přesvědčení: NEOMEZENÉ ZLEPŠOVÁNÍ

1. EXTERNÍ OBCHODNÍ SITUACE NA TRZÍCH STŘEDNÍ A VÝCHODNÍ EVROPY V ROCE 2020

Rok 2020 byl ve znamení poklesů tržeb z důvodu očekávaného zpomalení ekonomiky a také z důvodu pandemie Covid-19. Už od března 2020 se začala měsíční fakturace snižovat v porovnání s předchozími roky, aby na konci roku 2020 dosáhla výše 6 MEUR, což odpovídá obratu v letech 2009 a 2014 a propadu o téměř 37% v porovnání s rokem 2019. K nejvýraznějšímu propadu došlo u dvou klíčových zákazníků. Tito zákazníci tvořili v roce 2019 obrat 5 MEUR, kdežto v roce 2020 pouze 1,5 MEUR. Vzhledem k široké škále zákazníků a trhů ale nedošlo ke stejnému propadu na všech trzích (někteří dokonce realizovali větší obraty než v roce 2019) a došlo také k oživení dodávek do Běloruska.

Z pohledu rozdělení trhu na jednotlivé segmenty byl v rok 2020 podobný těm předchozím s podílem dodávek 38% do důlní techniky, 31% do stavební techniky, 16% poprodejní servis a 9% do zemědělské techniky. Ostatní segmenty si rozdělily zbývajících 6% podílu na trhu.

Z pohledu jednotlivých zemí byl největší podíl obratu realizován tradičně v České republice (43%) a v Polsku (23%). V roce 2020 došlo také k oživení dodávek do Běloruska, kde jsme realizovali 11% našich obrátů. Bulharsko představovalo 10% obratu s tím, že jde o dodávky jedinému zákazníkovi (jeden z našich top 5 zákazníků zde má svůj výrobní závod) a v roce 2020 realizoval obrat prakticky totožný s obratem roku 2019.

Obchodní oddělení se muselo tak jako všichni ostatní také vyrovnat s pandemií Covid-19 a s novými pravidly nejen z hlediska interních restrikcí a omezení, ale samozřejmě také z hlediska kontaktu se zákazníky. Pandemie citelně omezila možnosti přímých kontaktů a schůzek, cestování mezi jednotlivými okresy a státy bylo omezeno na minimum, atd. Situaci jsme se přizpůsobili za využití IT možností zavedením pravidelných i nepravidelných telefonických schůzek a video hovorů a také částečnou prací na „home office“. V případech kdy to bylo možné nebo nutné, jsme realizovali i klasické „face to face“ schůzky, nebo zásahy na strojích, tyto byly ale limitovány na nejnutnější případy.

V roce 2020 jsme očekávali zahájení sériových dodávek pro dva nové významné zákazníky z oblasti stavební techniky. Toto očekávání se naplnilo jen z části, kdy jeden z těchto zákazníků zahájil výrobu ve druhé polovině roku 2020. Zahájení sériové výroby druhého zákazníka bylo odsunuto na začátek roku 2021.

2. VÝROBNÍ ČINNOST CELOSVĚTOVĚ V ROCE 2020, ROK PLNÝ ZVRATŮ

Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. ukončila rok 2020 s celkovými 85 270 vyprodukovanými motory a pumpami, což znamená silný propad o 19% oproti produkci roku 2019 (105 193 ks) a s poklesem strojových normohodin o 23%. Množství distribuovaných motorů se také znatelně snížilo o 32%.

Pandemie Covidu-19 velmi zasáhla naši činnost v průběhu první polovinu roku 2020. Většina našich nejdůležitějších zákazníků (zvláště těch v Německu) přerušila svoji činnost v období dubna až června 2020. Objem objednávek v této době dramaticky poklesl, jak bylo vše pozastaveno, a začali jsme čelit nedostatku zásobování. Museli jsme řídit naše aktivity s nulovou představou o výsledku pandemie a vývoji poptávky. Naštěstí náš výrobní podnik nemusel být zavřen.

Společnost přijala veškerá opatření tak, aby zajistila ochranu svých zaměstnanců a jejich rodin před virem Covid-19 (ochrana jednotlivců, pravidelná desinfekce společných prostor a pracovišť, karanténa a testování placené firmou, práce z domova pro administrativní pracovníky...).

Bezpečnost zaměstnanců a jejich rodin byla samozřejmě zařazena na první místo priorit společnosti. Poclain Hydraulics s.r.o. vynaložila veškerou snahu zmírnit sociální dopady pandemie radši dočasným zkrácením pracovní doby, než dramaticky snižovat počet zaměstnanců společnosti jejich propouštěním.

Kromě toho, musela být přijata následující opatření k udržení ziskovosti podniku, zajištění dodávek našim zákazníkům a udržení zaměstnanců. Byl spuštěn globální plán na úsporu 26 MCZK:

- Plán překážek v práci, jehož důsledkem bylo zkrácení pracovní doby, především pro nepřímé pracovníky, z nichž část vykonávala práci z domu.
- Využití státní podpory COVID-19 (8 MCZK)
- Zrušení benefitů a zvyšování platů
- Snížení všech zbytných nákladů (cestovní náhrady, školení, semináře...)

Do konce srpna 2020, byla produkce daného roku o 27% nižší než v roce 2019. Nakonec přišlo velké oživení v září 2020, poptávka v posledních čtyřech měsících roku 2020 tak byla vyšší než ve stejném období roku 2019. Bohužel dlouhodobý nedostatek volných zaměstnanců na českém trhu práce a potíže našich dodavatelů se včasným zásobováním naší společnosti novým objemem surovin nám nedovolila adekvátně zvednout výrobu. Následkem toho, ačkoli poslední čtvrtletí zachránilo rok 2020, jsme ukončili rok s výrazným nárůstem opožděných dodávek zákazníkům.

Na druhé straně jsme úspěšně zvýšili kvalitu při 0 km, spustili jsme provoz několika nových strojů navzdory pandemii: automatizovanou brusku pro buňku broušení, plochou brusku, zkušební stanici, nové zařízení Zeiss, v kombinaci s četnými investicemi z roku 2019 to umožnilo zlepšit výkonnost přímých zaměstnanců o 5,3% a celkově zredukovat standardní strojní čas cyklu o 5%.

3. OČEKÁVANÝ VÝVOJ VE STŘEDNÍ A VÝCHODNÍ EVROPSKÉ OBCHODNÍ ZÓNĚ

Výsledek roku 2021 bude velmi záviset na situaci v průmyslu a také na pandemii Covid-19 a s ní spojenými opatřeními. Vedení PH Group očekávalo extrémní nárůst objednávek začátkem roku 2021 a k tomu také došlo. Důležité bude, jakým způsobem budou naše výrobní závody schopny na tento nárůst zareagovat z hlediska dodávek a dodacích termínů. Na našich trzích očekáváme návrat obrátů na úroveň let 2018 u současných klientů, což znamená prodej v hodnotě cca 9 MEUR.

Úroveň objednávek z prvních měsíců roku nasvědčuje, že tento scénář není nereálný, jak ale ukázal rok 2020, odhady se mohou velmi rychle změnit.

4. VÝZKUM A VÝVOJ

V roce 2020 jsme měli rozpracovaných 46 projektů a na konci období bylo aktivních 41 projektů. Pět bylo hlavních marketingových „push“ projektů a 6 větších zákaznických projektů s ročním objemem kolem 10 tis. motorů. Ostatní projekty jsou zaměřené na modifikaci stávajících výrobních aktivit a na řešení jakostních neshod.

5. OCHRANA V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Společnost také úspěšně prošla opětovnou certifikací ve výrobě ISO TS 16949, plánovanou na únor 2020. To zaručuje našim zákazníkům z oblasti automotive, že společnost splní všechny jejich provozní požadavky.

Společnost dodržuje princip “Ochrana životního prostředí a úsporné nakládání s energiemi jsou první prioritou společnosti”. Společnost splňuje všechny legislativní předpisy spojené s životním prostředím.

Společnost je pravidelně certifikována na ISO 14001 a OHSAS 18001 a řízení energií ISO 50001.

6. ORGANIZACE A LIDSKÉ ZDROJE

Společnost podporuje mezinárodní a generovou různorodost týmů, což stimuluje pozitivní prostředí ve společnosti.

7. INFORMACE O CENOVÝCH, KREDITNÍCH A LIKVIDNÍCH RIZICÍCH, JIMŽ JE ÚČETNÍ JEDNOTKA VYSTAVENA, A O METODÁCH A CÍLECH ŘÍZENÍ TĚCHTO RIZIK, VČETNĚ POLITIKY VYUŽÍVÁNÍ HEDGINGOVÝCH DERIVÁTŮ

Společnost je schopna plnit veškeré své splatné závazky. Nicméně, v momentě přípravy ročních výkazů, pandemie COVID-19 neumožňuje jasnou představu o tom, jak se budou obchodní aktivity přesně vyvíjet, riziko padající na likviditu společnosti může nastat v závislosti na míře kolísání poptávky. Společnost v roce 2020 nevyužívala žádné hedgingové deriváty.

8. POŘIZOVÁNÍ VLASTNÍCH OBCHODNÍCH PODÍLŮ A PODÍLŮ OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

Společnost nepořídila a ani nemá žádný vlastní obchodní podíl. Rovněž nezískala žádné obchodní podíly ovládající osoby.

9. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Rok 2021 je stále velmi výjimečným z důvodu trvajících globálních pandemií COVID-19. Činnost společnosti Poclain Hydraulics je, a stále bude, zasažena stejně jako ostatní výrobní podniky. Pomalu se vracíme k “normálnímu” režimu fungování a uvidíme na konci roku všechny dopady, jak je také vysvětleno výše v odstavci 3.

10. ZAHRANIČNÍ POBOČKY

Společnost nemá žádné pobočky v zahraničí.

Brno, 22. června 2021

.....
Laurent Déon
Ředitel společnosti

Jednatel Ovládané osoby předkládá, v souladu s ustanoveními § 82 zákona č. 90/2012 Sb., Zákon o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů, tuto zprávu o vztazích mezi Společnostmi, jako Ovládanou osobou, a ovládající osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

1. OSOBY PROPOJENÉ SE SPOLEČNOSTÍ POCLAIN HYDRAULICS, S.R.O.

Společnost je součástí skupiny Poclain. Mateřskou společností je společnost Poclain Hydraulics, S.A.S.

1.1 Osoby ovládající společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

POCLAIN HYDRAULICS, S.A.S.
Route de Compiègne
604 10 Verberie
Francie
RCS Compiègne 926 120 049

Způsob ovládání:

Vlastnictví podílu ve výši 100% základního kapitálu Společnosti a dispozice 100% hlasovacích práv. Ovládající osoba může svými hlasovacími právy prosadit jmenování či volbu nebo odvolání osob, které jsou statutárním orgánem ovládané osoby.

1.2 Osoby ovládané společností POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Žádné

1.3 Ostatní osoby propojené se společností POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Ovládající osoba společnosti POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. – společnost POCLAIN HYDRAULICS, S.A.S. ovládá následující společnosti:

Název společnosti	Sídlo společnosti
Poclain Hydraulics Industrie, SAS	Route de Compiègne, 60410 Verberie, Francie
Poclain Hydraulics Opérations Verberie	Route de Compiègne, 60410 Verberie, Francie
Poclain Hydraulics, Inc.	1300 N. Grandview Parkway, Sturtevant, WI 53177, USA
Poclain Hydraulics, Ltd.	Nene Valley Business Park, Oundle, Peterborough, Cambs, PE8 4HN, Velká Británie
Poclain Hydraulics, GmbH	Bergstrasse 106, D 64319 Pfungstadt, SRN
Poclain Hydraulics, Srl	Via Remesina INT 190, 41012 Carpi (MO), Itálie
Poclain Hydraulics, BV	Florijnstraat 9, 4879 AH Ettenleur, Nizozemí
Poclain Hydraulics, SL	C/Isaac Peral nr. 8-10, local 3, Pol. Ind. Sud Oest, Sant Just Desvern, Španělsko
Poclain Hydraulics, KK	4-2 Miyoshi-Cho Naka-Ku, Yokohama, Kanagawa 231-0034, Japonsko

Poclain Hydraulics, s.r.o.	Kšírova 186, 61900 Brno, Česká republika
Poclain Hydraulics Transmission & Control Technology (Beijing) Co. Ltd	Room 606, Block A of Building one Quanshitiandi Plaza, No. A50 Wangjing West Road, Chao Yang District, Beijing 100102, Čína
Poclain Hydraulics France SAS	Route de Compiègne, 60410 Verberie, Francie
Poclain Hydraulics, AB	Sjoangsvagen 10, Sollentuna, Švédsko
Poclain Hydraulics PVT, Ltd.	131/2 Kothapurinatham Road, Mannadipet Commune Panchayat, Thiruvandar Koil Village, 605102 Pondicherry, Indie
SMP SAS France	146 avenue du Mole, Z.I. les Valignons, 74460 Marnaz, Francie
PH BRNO, s.r.o.	Kšírova 186, 619 00 Brno, Česká republika
Poclain Hydraulics Slovakia s.r.o.	M. R. Štefánikova 19, 911 01 Trenčín, Slovenská republika
Poclain Hydraulics, d.o.o.	Industrijska ulica 2, SI-4226 ZIRI, Slovinsko
Poclain Hydraulics Industriale Srl	Via Mavora, 109/B LOC. GAGGIO DI PIANO 41013 Castelfranco Emilia (MO), Itálie
Poclain Hydraulics Technology (Shanghai) Co, ltd	Factory Building n° 11, Phase II Shuhui Park n° 275, Qianpu Road, Songjiang District, Shanghai 201611, Čína
Poclain Powertrain SAS	Route de Compiègne, 60410 Verberie, Francie
Poclain Marketing & Services S.A.	163, rue du Kiem, L-8030, Lucembursko
Poclain vehicules	115 Alee Hugoniot, 25461 Etupes Cedex, Francie
Poclain Technicast SAS	4 Boulevard de la Primaudiere, Sable sur Sarthe, 72302 Francie
Poclain Hydraulics (Korea) YH	104-1010 Sindorim Prugio, 337 Sindorim-dong, Guro-gu 152748 SEOUL, KOREA
Poclain RUS LLC	105066 Moskva, ul. Novaya Basmannaya dv.28, str.2, kanc.12, Rusko
POCLAIN HYDRAULICS PTE LTD Thailand	2/51 BangNa Complex, 11th Floor, Thosapol Land Building 4Soi Banga Trat 25, Bangna, Bangkok 101260, Thajsko
POCLAIN HYDRAULICS LATIN AMERICA	Rua Amaro Cavalheiro 347, conj 2512- 2513, PINHEIROS, CEP 05425-011 São Paulo, Brazílie
POCLAIN HYDRAULICS OY	Vernissakatu 6, 01300 Vantaa, Finsko
POCLAIN HYDRAULICS PTE LTD	10 Anson Road, #35 - 10 International Plaza, 079903, Singapur

Všechny společnosti jsou ve vztahu ke společnosti POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. jejími sesterskými společnostmi.

V účetním období roku 2020 mezi Ovládanou osobou a jí Ovládající osobou probíhal vzájemný obchodní styk zejména v rámci podpory podnikání Ovládané osoby (příjemce podpory) ze strany Ovládající osoby (poskytovatel podpory) a dále byly realizovány transakce v rámci finanční podpory v podobě možnosti čerpání krátkodobých půjček v rámci cash poolu.

Mezi Ovládanou osobou a Ostatními propojenými osobami se v roce 2020 rovněž probíhal vzájemný obchodní styk v rámci předmětu podnikání Společnosti; zejména nákup zboží a komponentů ze strany Ovládané osoby a prodej výrobků a zboží.

2. SMLOUVY UZAVŘENÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

2.1 Smlouvy uzavřené mezi společnostmi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a společností POCLAIN HYDRAULICS, S.A.S.

2.1.1 Smlouva o cashpoolingu

Společnost uzavřela v březnu 2011 smlouvu s mateřskou společností Poclain Hydraulics, S.A. o centralizaci hotovosti prostřednictvím cashpollingového účtu vedeného v Komerční bance. Úroková míra pro nákladové úroky je EURIBOR 1M + 0,6% a pro výnosové úroky EURIBOR 1M.

K 31.12.2020 měla společnost z tohoto titulu kladný zůstatek 43 877 tis. Kč (a celkové úroky zaplacené mateřské společnosti představovaly 102 tis. Kč).

2.1.2 Smlouva o licenci značky

Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. vynaložila v souvislosti s touto smlouvou náklady ve výši 7 887 tis. Kč.

2.1.3 Smlouva o vyrovnání vzájemných pohledávek a závazků mezi propojenými osobami

Na základě této smlouvy se měsíčně centralizovaně vyrovnávají vzájemné pohledávky a závazky mezi propojenými osobami přes ovládající společnost POCLAIN HYDRAULICS, S.A.S.

2.1.4 Smlouva o půjčce

V listopadu 2016 uzavřela společnost Poclain Hydraulics s.r.o. s mateřskou společností smlouvu o půjčce na částku 4 000 000 EUR, na dobu trvání 3 let, do 31.12.2019. Úroková sazba je stanovena jako EURIBOR 3M + 1% a úroky jsou splatné čtvrtletně.

V září 2019 byla půjčka navýšena o dalších 8 000 000 EUR, na dobu dalších 3 let, do 13.09.2022. Úroková sazba je stanovena jako EURIBOR 3M + 1,5% a úroky jsou splatné čtvrtletně. V roce 2020 nedošlo ke změně jistiny.

K 31.12.2020 celkové úroky zaplacené mateřské společnosti představovaly 3 665 tis. Kč.

2.2 Smlouvy uzavřené mezi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a sesterskými společnostmi

V roce 2017 došlo ke změně a korporátní poplatky byly zrušeny a nahrazeny jednou smlouvou. Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. vynaložila v souvislosti s touto smlouvou náklady ve výši 160 866 tis. Kč.

2.2.1 Smlouva o přefakturaci nákladů na výzkum a vývoj mezi společnostmi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a společností Poclain Hydraulics Industrie, SAS

Na základě této smlouvy společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. přefakturovala část svých nákladů na výzkum a vývoj ve výši 4 517 tis. Kč na společnost Poclain Hydraulics Industrie SAS.

2.2.2 Smlouva o pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou výrobkem mezi společnostmi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a společností Poclain Hydraulics Industrie, SAS

Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. vynaložila v souvislosti s touto smlouvou náklady ve výši 1 276 tis. Kč.

2.2.3 Smlouva o pojištění majetku mezi společnostmi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a společností Poclain Hydraulics Industrie, SAS

Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. vynaložila v souvislosti s touto smlouvou náklady ve výši 1 550 tis. Kč.

2.2.4 Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená mezi společnostmi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a společností PH BRNO, s.r.o.

Sesterská společnost PH BRNO, s.r.o. pronajímá společnosti POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. výrobní a kancelářské prostory. Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. vynaložila v souvislosti s touto smlouvou náklady ve výši 15 885 tis. Kč.

2.2.5 Smlouva o centralizaci hotovosti mezi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a PH BRNO, s.r.o.

Tato smlouva sjednaná na dobu neurčitou, umožňuje oběma smluvním stranám, získat zálohy až do limitu 25 mil. Kč s čtvrtletními úrokovými náklady ve výši 3M PRIBOR + 1% a splatností na požádání některé ze smluvních stran.

2.2.6 Smlouva o poskytnutí služby mezi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a PH RUS

Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. vynaložila v souvislosti s touto smlouvou náklady ve výši 10 282 tis. Kč.

2.2.7 Smlouva o poskytnutí služby mezi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a PH GMBH

Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. vynaložila v souvislosti s touto smlouvou náklady ve výši 7 184 tis. Kč.

2.2.8 Smlouva o půjčce mezi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a POCLAIN MARKETING & SERVICES S.A.

V listopadu 2019 obdržela společnost Poclain Hydraulics s.r.o. půjčku od sesterské společnosti Poclain Marketing & Services S.A. ve výši 3 000 tis. Euro na dobu tří let, tj. do 4.11.2022. Půjčka je splatná v plné výši na konci tohoto období a je úročena měsíční sazbou 3M EURIBOR + 1% p.a.

V červnu 2018 obdržela společnost Poclain Hydraulics s.r.o. půjčku od sesterské společnosti Poclain Marketing & Services S.A. ve výši 1 500 tis. Euro. V prosinci téhož roku pak společnost obdržela od stejné pobočky půjčku ve výši 900 tis. Euro. V březnu 2017 obdržela společnost Poclain Hydraulics s.r.o. půjčku od sesterské společnosti Poclain Marketing & Services S.A. ve výši 2 200 tis. Euro. V listopadu téhož roku pak společnost obdržela od stejné pobočky půjčku ve výši 1 600 tis. Euro. Všechny tyto půjčky jsou zastřešeny novou smlouvou z 31. 3. 2020 a jsou splatné 31. 3. 2023. Půjčky jsou splatné v plné výši na konci těchto období a jsou úročeny měsíční sazbou 3M EURIBOR + 1% p.a.

2.2.9 Smlouva o licenci značky mezi POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. a POCLAIN MARKETING & SERVICES S.A.

Tato smlouva byla sjednána v roce 2013 na období 10 let. Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. vynaložila v souvislosti s touto smlouvou náklady 6 092 tis. Kč.

3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

Ovládaná osoba je obchodní společnost, která zastupuje obchodní zájmy ovládací osoby s aktivitami na území České republiky.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládání je uskutečňováno zejména přímým způsobem prostřednictvím hlasovacích práv vykonávaných na valné hromadě.

5. POSKYTNUTÁ PLNĚNÍ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI USKUTEČNĚNÁ V ÚČETNÍM OBDOBÍ

Ve smyslu smluv uvedených v bodě 2 a smluv o prodeji materiálu a výrobků, eviduje společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. tato plnění vůči propojeným osobám:

Společnost	Země	Poskytnutá plnění (v tis. Kč)	
		2020	2019
Poclain Hydraulics, d.o.o.	Slovinsko	4 089	7 000
Poclain Technicast	Francie	49	--
PH BRNO, s.r.o.	Česká rep.	--	8
Poclain Hydraulics, SL	Španělsko	33 768	37 134
Poclain Hydraulics, GmbH	Německo	358 920	487 272
Poclain Hydraulics Beijing	Čína	14 291	34 890
Poclain Hydraulics, Inc	USA	71 690	82 462
Poclain Hydraulics Industrie, SAS	Francie	523 957	45 481
Poclain Hydraulics, KK	Japonsko	18 581	27 787
Poclain Hydraulics, Ltd	GB	216 780	317 159
Poclain Hydraulics, BV	Nizozemsko	88 899	90 554
Poclain Hydraulics Opérations Verberie	Francie	--	297 362
Poclain Hydraulics Industriale srl	Itálie	430	1 512
Poclain Marketing & Services S.A.	Lucembursko	--	--
Poclain Hydraulics Private, Ltd.	India	89 417	111 703
Poclain Hydraulics, SA	Francie	--	--
Poclain Hydraulics Shanghai	Čína	66 489	36 980
SMP SAS France	Francie	188	824
Poclain Hydraulics, Srl	Itálie	123 769	100 823
Poclain Hydraulics, AB	Švédsko	65 798	86 687
Poclain Hydraulics France SAS	Francie	--	205 656
Poclain RUS LLC	Rusko	--	--
Poclain Technicast	Francie	--	--
Poclain Powertrain	Francie	990	1 969
Total		1 678 294	1 973 263

Ve smyslu smluv uvedených v bodě 2 a smluv o prodeji materiálu a výrobků, eviduje společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. tyto nákupy od propojených osob:

Společnost	Země	Přijatá plnění (v tis. Kč)	
		2020	2019
Poclain Hydraulics, d.o.o.	Slovinsko	86 779	99 148
Poclain Technicast	Francie	8 399	4 899
PH BRNO, s.r.o.	Česká rep.	16 814	16 913
Poclain Hydraulics, SL	Španělsko	--	36
Poclain Hydraulics, GmbH	Německo	7 238	9 818
Poclain Hydraulics Beijing	Čína	6 922	4 842
Poclain Hydraulics, Inc	USA	4 389	4 319

Poclain Hydraulics Industrie, SAS	Francie	277 144	161 774
Poclain Hydraulics, KK	Japonsko	--	718
Poclain Hydraulics, Ltd	GB	18	77
Poclain Hydraulics, BV	Nizozemsko	--	142
Poclain Hydraulics Opérations Verberie	Francie	--	109 736
Poclain Hydraulics Industriale srl	Itálie	24 913	24 452
Poclain Marketing & Services S.A.	Lucembursko	8 540	13 070
Poclain Hydraulics Private, Ltd.	India	452 600	565 320
Poclain Hydraulics, SA	Francie	--	10 842
Poclain Hydraulics Shanghai	Čína	5 046	848
SMP SAS France	Francie	52 886	59 478
Poclain Hydraulics, Srl	Itálie	905	1 651
Poclain Hydraulics, AB	Švédsko	--	--
Poclain Hydraulics France SAS	Francie	--	--
Poclain RUS LLC	Rusko	10 282	11 473
Total		962 875	1 099 556

6. PŘIJATÁ NEBO USKUTEČNĚNÁ OPATŘENÍ SPOLEČNOSTI POCLAIN HYDRAULICS, S.R.O. V ZÁJMU NEBO NA POPUD PROPOJENÝCH OSOB

V účetním období nebyla uskutečněna jiná opatření v zájmu nebo na popud propojených osob než opatření popsaná v bodech výše.

7. JINÉ PRÁVNÍ ÚKONY UČINĚNÉ SPOLEČNOSTÍ POCLAIN HYDRAULICS, S.R.O. V ZÁJMU PROPOJENÝCH OSOB V ÚČETNÍM OBDOBÍ

V účetním období nebyly učiněny žádné jiné právní úkony v zájmu propojených osob než úkony popsané výše.

8. ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ JEDNATELE SPOLEČNOSTI POCLAIN HYDRAULICS, S.R.O.

Prohlašujeme, že jsme do zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. uvedli veškeré:

- smlouvy mezi propojenými osobami,
- plnění a protiplnění poskytnuté propojeným osobám,
- jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob,
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020.

Zůstatky pohledávek a závazků vůči všem společnostem ve skupině jsou uvedeny v příloze účetní závěrky k 31. prosinci 2020.

Jednatel Ovládané osoby je přesvědčen, že ze vztahů s Ovládající osobou a Ostatními propojenými osobami jí plynou zejména výhody v podobě kooperace v rámci výroby a odbytu a dále z technické a administrativní podpory poskytované Ovládající osobou a Ostatními propojenými osobami.

Prohlašujeme, že si nejsme vědomi skutečnosti, že by z výše uvedených smluv nebo opatření vznikla společnosti POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. majetková újma.

V Brně, dne 30. března 2021

.....
Laurent Déon
jednatel

1. ÚVOD

Na základě rozhodnutí jediného společníka společnosti POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. ze dne 4. června 2007 došlo k rozdělení společnosti POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. odštěpením se založením nové společnosti PH BRNO, s.r.o., se sídlem Brno, Kšírova 186, IČ 277 40 609 zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55903, na kterou přešla část obchodního jmění společnosti POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. uvedená v projektu rozdělení odštěpením se založením nové společnosti. Tato skutečnost byla do obchodního rejstříku zapsána dne 8. srpna 2007.

Rozhodným dnem odštěpení byl 1. leden 2007.

Účetnictví společnosti POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. bylo vedeno odděleně od účetnictví společnosti PH BRNO, s.r.o. od 1. ledna 2007.

2. CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY

2.1 Vznik a charakteristika společnosti

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. („společnost“) vznikla 21. září 1992. Společnost koupila aktiva a pasiva ZHZ s.p. od Fondu národního majetku a navazuje na výrobní činnost tohoto podniku. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba hydraulických a mechanických prvků a zařízení. Právní forma společnosti je „společnost s ručením omezeným“.

Od 1. ledna 2007 jsou budovy, výrobní prostory a kanceláře pronajaté od firmy PH BRNO, s.r.o.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2020. Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

Společnost nemá v jiné účetní jednotce podíl na základním kapitálu ani není v jiné účetní jednotce společníkem s neomezeným ručením.

Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu u těchto obchodních společností nebo družstev – nejsou.

2.2 Vlastníci společnosti

Vlastníkem společnosti k 31. prosinci 2020 je:

POCLAIN HYDRAULICS, S.A.S.	100%
Registrační číslo: 926120049	

Obchodní podíl je plně splacen.

Společnost jako mateřská sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za celou skupinu. Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle mateřské společnosti.

2.3 Sídlo společnosti

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.
Kšírova 84/186
619 00 Brno
Česká republika

2.4 Identifikační číslo

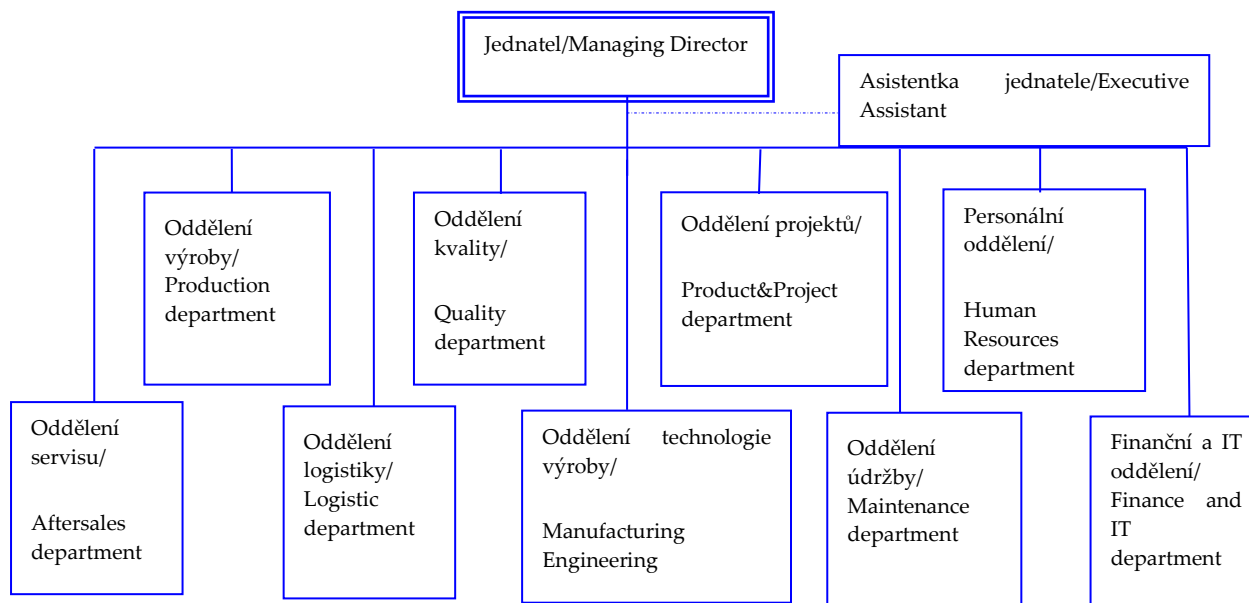
469 72 978

2.5 Orgány společnosti

Jednateli společnosti jsou pan Laurent Bataille a pan Laurent Deon.

Za společnost jedná a podepisuje každý z jednatelů samostatně.
Společnost nemá zřízenou dozorčí radu.

2.6 Organizační struktura



3. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. O účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč).

3.1 Stálá aktiva

Stálá aktiva jsou evidována v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 25 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení. Vedlejší náklady související s pořízením nezahrnují úroky a další finanční výdaje související s pořízením dlouhodobého nehmotného majetku.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stroje, přístroje a zařízení	Lineární	3 – 15 let
Dopravní prostředky	Lineární	4 – 25 let
Měřidla	Lineární	4 – 15 let
Nástroje, nářadí	Lineární	2 – 10 let
Software	Lineární	3 – 4 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu odhadované životnosti.

Opravná položka k nabytému majetku vznikla jako rozdíl mezi zůstatkovou účetní cenou části podniku pořízeného v rámci privatizace a cenou stanovenou ve smlouvě. Odepisovala se do výnosů 15 let, přičemž úplně odepsána byla v září 2007.

3.2 Zásoby

Materiál je oceňován ve standardních cenách. Standardní cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován standardními cenami.

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

Zboží je oceňováno ve standardních cenách. Standardní cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do skladu. Úbytek zboží je oceňován standardními cenami.

3.3 Stanovení opravných položek a rezerv

3.3.1 Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek:

opravná položka ve výši 30 % je tvořena u pohledávek 90 – 180 dnů po splatnosti;
opravná položka ve výši 60 % u pohledávek 180 – 365 dnů po splatnosti a
opravná položka ve výši 90 % u pohledávek více než 365 dnů po splatnosti.

3.3.2 Zásoby

Opravné položky k zásobám jsou vytvářeny, aby reflektovaly přechodné snížení hodnoty zásob. Pro vyjádření přechodného snížení hodnoty zásob na úroveň prodejní ceny jsou používány následující metody:

“Mrtvé zásoby”

U každé položky zásob, u které prodej není předpokládán v následujících 12 měsících a nebyla prodána v předchozích 24 měsících, se hodnota sníží o 90 %.

“Spící zásoby”

Doba obratu (R) je vypočítaná na základě předpokládané spotřeby v následujícím roce, nebo když výhled není, na základě minulé spotřeby.

$R = \text{Hodnota skladů} / \text{Hodnota předpokládané/minulé spotřeby}$. Hodnota spící zásoby je snížena o 30 % až 90 % hodnoty podle podílu (R) a povahy zásob - zboží, materiál, atd.

3.3.3 Rezervy

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost. V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů.

Statistická rezerva na záruční opravy je tvořena statistickým výpočtem na základě skutečných nákladů na záruční opravy předchozích období a na základě odhadu nákladů na záruční opravy pro přijaté, ale zatím nevyřízené reklamace. Výjimečná rezerva je tvořena na základě odhadu nákladů na záruční opravy týkající se specifického případu reklamace.

Společnost tvoří také rezervy na bonusy a podíly na zisku vyplácené zaměstnancům a dále pak na nevyčerpanou dovolenou.

3.4 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

3.5 Cash flow výkaz

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

3.6 Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje měsíčně na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

3.7 Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

3.8 Daň z příjmů

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

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vrácené částky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím daňové sazby platné pro následující období, předepsané v zákonu o daních z příjmů.

3.9 Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

3.10 Ocenění reálnou hodnotou

Společnost nevyužila ocenění reálnou hodnotou. Společnost nemá žádné otevřené derivátové pozice k 31.12.2020.

3.11 Pronájem majetku

Společnost nepronajímá majetek jiným stranám.

3.12 Výnosy

Výnosy se účtují do období, s nímž věcně a časově souvisejí. Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

3.13 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.

3.14 Zúčtované částky

Vzájemně zúčtované částky se vykazují v případě vykazání zůstatku odložené daně (zúčtování odložené daňové pohledávky a závazku) a dále pak vykazání daňové povinnosti případně rezervy na splatnou daň resp. pohledávky z titulu splatné daně právnických osob (zúčtování daňového závazku a zaplacených souvisejících záloh).

3.15 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.

4. ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ

V roce 2020 nedošlo ke změnám účetních metod.

V roce 2020 ani v předchozím období nedošlo k žádným odchylkám od obecných účetních metod definovaných výše.

5. STÁLÁ AKTIVA

V rámci projektu odštěpení byly veškeré nemovitosti k 1. lednu 2007 převedeny na společnost PH BRNO, s.r.o. Od roku 2011 společnost opět vykazuje nemovitý majetek.

5.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Nedok. nehm. majetek	Celkem
Požizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2020	15 428	62	15 490
Přírůstky	76	438	514
Úbytky		438	438
Zůstatek k 31.12.2020	15 504	62	15 566
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2020	8 252	0	8 252
Odpisy	2 574	--	2 574
Oprávký k úbytkům		--	
Zůstatek k 31.12.2020	10 826	0	10 826
Zůstatková hodnota k 1.1.2020	7 176	62	7 238
Zůstatková hodnota k 31.12.2020	4 678	62	4 740

5.2 Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Stroje zařízení	a Jiný hmotný majetek	dl. Dopravní prostředky	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1.1.2020	91 514	615 990	1 647	18 740	-117 740	54 131	9 801	674 083
Přírůstky	--	146	1	658	--	43 710	6 399	50 914
Úbytky	--	10 144	--	--	--	--	--	10 144
Přeúčtování	--	97 553	--	--	--	-81 796	-15 757	0
Zůstatek k 31.12.2020	91 514	703 545	1 648	19 398	-117 740	16 045	443	714 853
Oprávkový majetek								
Zůstatek k 1.1.2020	17 113	347 811	527	9 415	-117 740	--	--	257 126
Odpisy	3 103	60 620	51	1 788	--	--	--	65 562
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	0
Oprávkový k úbytkům	--	-12 759	--	--	--	--	--	-12 759
Zůstatek k 31.12.2020	20 216	395 672	578	11 203	-117 740	--	--	309 929
Opravné položky								
Zůstatek k 1.1.2020	--	--	--	--	--	--	--	0
Změna stavu OP	--	--	--	--	--	--	--	0
Zůstatek k 31.12.2020	--	--	--	--	--	--	--	0
Zůstatková hodnota k 1.1.2020	74 401	268 179	1 120	9 325	0	54 131	9 801	416 957
Zůstatková hodnota k 31.12.2020	71 298	307 873	1 170	8 195	0	16 045	443	404 924

V roce 2020 již nedocházelo k významným investicím, tak jako v předchozích letech. Z důvodu koronavirové krize byly investice sníženy na nejnižší minimum. Přesto společnost pořídila následující stroje a zařízení: brusku Junker Saturn, brusku Studer S151, automatizaci pro stroje Studer a zkušební stanoviště pro motory MS a MZ.

6. NAJATÝ MAJETEK

6.1 Finanční leasing

K 31. 12. 2020 (ani k 31. 12. 2019) společnost neneviduje žádný finanční leasing respektive závazek z titulu finančního leasingu.

6.2 Operativní leasing

2020	Zaplaceno v roce 2020	Splatno do 1 roku	Splatno nad 1 rok	Splatno v násl. letech
Stroje a zařízení	5	0	0	--
Osobní automobily	2 102	2 046	1 080	611
Celkem	2 102	2 046	1 080	611

Na počátku 2020 provozovala společnost celkem 15 vozů na operativní leasing, a v průběhu roku byla uzavřena jedna smlouva nová. Na konci roku 2020 tedy firma evidovala celkem 16 automobilů na operativní leasing.

2019	Zaplaceno v roce 2019	Splatno do 1 roku	Splatno nad 1 rok	Splatno v násl. letech
Stroje a zařízení	73	0	0	--
Osobní automobily	2 220	2 095	1 115	765
Celkem	2 293	2 095	1 115	765

Na počátku 2019 provozovala společnost celkem 14 vozů na operativní leasing, tři smlouvy byly ukončeny a nahrazeny smlouvami novými a jedna smlouva byla uzavřena jako zcela nová. Na konci roku 2019 tak společnost evidovala 15 aut na operativní leasing.

6.3 Pronájem výrobních a kancelářských prostor

Společnost si od 1. ledna 2007 v důsledku realizace projektu odštěpením pronajímá od sesterské společnosti PH BRNO, s.r.o. výrobní a kancelářské prostory. Roční pronájem v roce 2020 činil 15 885 tis. Kč (2019: 15 493 tis. Kč).

6.4 Ostatní pronájem

Náklady společnosti na ostatní pronájem činily 2 657 tis. Kč (2019: 2 616 tis. Kč). Jedná se o pronájem strojů mimo finanční a operativní leasing uvedený v bodech 6.1 a 6.2, dále pronájem ochranných prostředků a používaného IT hardware.

7. STÁTNÍ DOTACE

V roce 2020 společnost obdržela v rámci dotačního programu COVID-19 na podporu zaměstnanosti v období koronavirové krize dotaci ve výši 8 112 tis. Kč jako kompenzaci výdajů při částečné nezaměstnanosti pracovníků v měsících duben – říjen 2020. Tuto dotaci vykázala společnost ve Výkazu zisku a ztráty na řádku „III.3. – Jiné provozní výnosy“.

8. INVESTIČNÍ DOTACE

K 31.12.2020 eviduje společnost nedoodepsaný dlouhodobý majetek, na který v minulých letech obdržela investiční dotace v rámci Operačního programu Podnikání a inovace (OPPI). Tyto dotace snížily hodnotu pořizovaného majetku. Výška dotace byla limitována na 40% způsobilých výdajů bez DPH.

- V rámci programu Inovace výzva II, zaměřeného na zavedení hydraulického pomaluběžného radiálního motoru do sériové výroby (**projekt Millesime**), společnost získala v červenci 2012 dotaci ve výši 7 728 tis. Kč. Celkový nárok z titulu dotace byl v hodnotě 10 000 tis. Kč.

- V rámci programu Eko-energie výzva II, zaměřeného na opatření vedoucí k úspoře energie (**projekt He-Wa**), společnost získala v září 2012 dotaci ve výši 2 034 tis. Kč. Tato hodnota odpovídá celkovému nároku z titulu dotace.
- V rámci programu Školící střediska výzva II, zaměřeného na vybudování vlastního školícího střediska a jeho vybavení technikou a dalšími školícími pomůckami (**projekt TRAC 2**), Společnost získala v dubnu 2014 dotaci ve výši 4 658 tis. Kč. Celkový nárok z titulu dotace byl v hodnotě 5 229 tis. Kč.
- V rámci programu Inovace výzva IV, zaměřeného na inovaci hydraulických pomaluběžných radiálních motorů typu MZ (**projekt MZ**), společnost měla nárok na dotaci ve výši 14 680 tis. Kč. Tato dotace byla v plné výši proplacena v červnu 2014.

9. PRODEJ MAJETKU

V roce 2020 činil prodej majetku 455 tis. Kč. Byly odprodány kompresory a kondenzační sušička v celkové hodnotě 389 tis. Kč. V hodnotě 66 tis. jsme prodali cementační přípravky Mancellium, HR32, HR17, HR23.

10. ZÁSoby

	2020		2019	
	Brutto	Opravné položky	Brutto	Opravné položky
Nakoupený materiál	231 081	-22 009	206 527	-19 698
Nářadí	14 427	- 5 162	15 252	- 5 595
Nedokončená výroba a polotovary	71 782	-5 974	60 485	-5 541
Výrobky	28 685	-2 340	26 134	-775
Zboží	128 123	-3 824	124 246	-4 055
Celkem	474 098	-39 309	432 644	-35 664

11. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

11.1 Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

	Zůstatek k 31.12.	
	2020	2019
Ve splatnosti	142 713	177 365
1 – 180 dnů po splatnosti	43 238	71 743
181 – 365 dnů po splatnosti	2 839	28 071
366 a více dnů po splatnosti	2 577	3 088
Přecenění pohledávek	-2 686	-2 445
Ostatní pohledávky	0	0
Celkem	188 681	277 822

Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. 12. 2020 činila 467 tis. Kč (2019: 2 346 tis. Kč).

Společnost nemá pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let a nemá žádné pohledávky určené k prodeji oceněné reálnou hodnotou.

Společnost nemá pohledávky kryté zástavním právem nebo jinými věcnými zárukami.

Společnost k 31. 12. 2020 neviduje žádné podmíněné pohledávky nebo poskytnuté věcné záruky nevykázané v rozvaze.

11.2 Dohadné účty aktivní

Zůstatek dohadných účtů aktivních vykazuje k 31. 12. 2020 balanci ve výši 9 443 tis. Ten je tvořen z hlavní části dohadem na dobropis garantované marže (GOM).

Zůstatek dohadných účtů aktivních vykazuje k 31. 12. 2019 balanci ve výši 8 010 tis. CZK. Ta je tvořena z majoritní části dohadem na nevyfakturovanou přefakturaci personálních nákladů spojených se zaváděním nového ERP systému.

11.3 Stát – daňové pohledávky

Zůstatek řádku „Stát – daňové pohledávky“ je k 31.12.2020 tvořen pohledávkou z titulu DPH ve výši 23 430 tis. Kč, zálohami na daň z příjmu právnických osob ve výši 6 581 tis. Kč, které jsou vykompenzovány s rezervou na daň z příjmu ve výši 2 333 tis. Kč a zaplacenou srážkovou daní ve výši 1 500 tis. Kč.

Zůstatek řádku „Stát – daňové pohledávky“ je k 31.12.2019 tvořen pohledávkou z titulu DPH ve výši 20 953 tis. Kč a zálohami na daň z příjmu právnických osob ve výši 15 205 tis. Kč, které jsou vykompenzovány s rezervou na daň z příjmu ve výši 5 342 tis. Kč.

Společnost nemá doměrky splatné daně z příjmů za minulá období. Společnost nemá žádné daňové nedoplatky.

12. OPRAVNÉ POLOŽKY

	Opravná položka k majetku	Opravná položka k CP	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	--	--	-35 664	-2 346	-38 010
Tvorba	--	--	11 946	299	12 245
Použití	--	--	0	0	0
Rozpuštění	--	--	-8 301	- 2 178	-10 479
Zůstatek k 31.12.2020	--	--	-39 309	-467	-39 776

13. VLASTNÍ KAPITÁL

Všechny obchodní podíly společníků byly k 31. 12. 2020 plně splaceny. V roce 2020 nedošlo ke změně struktury vlastníků. Společnost nevydala žádné vyměnitelné dluhopisy nebo obdobné cenné papíry.

V roce 2020 došlo na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 20. 5. 2020 k vyplacení dividendy v celkové výši 80 000 tis. Kč s použitím 33 245 tis. CZK ze zisku z předchozích období.

V roce 2019 byly vyplaceny dividendy v celkové výši 60 000 tis. Kč.

Společnost je schopna plnit veškeré své splatné závazky. K datu sestavení účetní závěrky neexistují žádná zřejmá rizika mající bezprostřední vliv na schopnost Společnosti dodržení principu nepřetržitosti trvání účetní jednotky.

Ke dni sestavení účetní závěrky nebylo o vypořádání hospodářského výsledku roku 2020 ve výši 25 640 tis. Kč formálně rozhodnuto.

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku roku 2020 je následující:

HV běžného období	25 640
Výplata dividend	24 000
Převod na účet nerozděleného zisku minulých let	1 640

14. REZERVY

	Rezerva na záruční opravy	Rezerva na bonusy a podíly na zisku	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Ostatní rezervy	Rezerva na DPPO	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	20 008	6 236	2 227	12 659	0	41 130
Tvorba	6 038	8 884	4 968	0	0	19 890
Použití	0	-8 403	0	0	0	-8 403
Rozpuštění	-15 446	0	-2 227	-1 849	0	-19 522
Zůstatek k 31.12.2020	10 600	6 717	4 968	10 810	0	33 095

Rezerva na daň z příjmů právnických osob za rok 2020 ve výši 2 333 tis. Kč je zkompenzována se zálohami na DPPO ve výši 6 581 tis. Kč a je vykázána na řádku „C.II.2.4.3. Stát daňové pohledávky“.

Rezerva na daň z příjmů právnických osob za rok 2019 ve výši 5 342 tis. Kč je zkompenzována se zálohami na DPPO ve výši 15 205 tis. Kč a je vykázána na řádku „C.II.2.4.3. Stát daňové pohledávky“.

15. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

15.1 Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

	Zůstatek k 31.12.	
	2020	2019
Ve splatnosti	217 914	188 394
1 – 180 dnů po splatnosti	3 507	35 412
181 – 365 dnů po splatnosti	469	167
366 a více dnů po splatnosti	924	13
Přecenění závazků	-1 564	-1 288
Celkem	221 250	222 698

Společnost nemá závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné závazky, které by byly kryty věcnými zárukami ani žádné závazky, podmíněné závazky nebo poskytnuté věcné záruky neevidované v rozvaze.

15.2 Dohadné účty pasivní

Zůstatek k 31. 12. 2020 je tvořen dohady z titulu nevyfakturovaných dodávek a ostatních provozních nákladů ve výši 30 406 tis. Kč.

Zůstatek k 31. 12. 2019 je tvořen dohady z titulu nevyfakturovaných dodávek a ostatních provozních nákladů ve výši 43 908 tis. Kč

15.3 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Stav závazků ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění je k 31. 12. 2020 roven výši 5 937 tis. Kč (2019: 5 590 tis. Kč), ze kterých 4 118 tis. Kč (2019: 3 767 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 819 tis. Kč (2019: 1 823 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

Společnost nemá žádné penzijní závazky.

15.4 Stát – daňové závazky

Závazky z titulu daně ze závislé činnosti činily v roce 2020: 1 838 tis. Kč (2019: 1 778 tis. Kč). Tyto závazky nejsou po lhůtě splatnosti.

16. BANKOVNÍ ÚVĚRY

16.1 Kontokorenty

Použití kontokorentů bylo v letech 2020 a 2019 minimální. Důvodem je používání cash pooling – viz bod 16.2 Cash pooling.

16.2 Cash pooling

V dubnu 2011 společnost začala fakticky využívat cashpooling s Komerční bankou, na základě kterého byly denně převáděny zůstatky na mirroringový účet vlastněný mateřskou společností Poclain Hydraulics, S.A. To společnosti umožnilo snížit použití kontokorentních úvěrů od bank.

K 31.12.2020 byl zůstatek z titulu cashpoolingu vůči POCLAIN HYDRAULICS, S.A. v hodnotě 43 877 tis. Kč a byl vykázán na řádku „Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“.

K 31.12.2019 byl zůstatek z titulu cashpoolingu vůči POCLAIN HYDRAULICS, S.A. v hodnotě 47 052 tis. Kč a byl vykázán na řádku „Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“.

16.3 Zálohy a půjčky (od mateřské společnosti)

Půjčky od mateřské a sesterské společnosti	2020		2019	
	tis. EUR	tis. Kč	tis. EUR	tis. Kč
Poclain Marketing & Services S.A.	-9 200	-233 680	-9 200	-233 680
Poclain Hydraulics France SAS	-12 000	-304 800	-12 000	-304 800
Celkem	-21 200	-556 394	-21 200	-538 480

V roce 2020 neobdržela společnost Poclain Hydraulics s.r.o. žádnou další půjčku od mateřské nebo sesterské společnosti. Výše půjček činila z předchozích období činila k 31.12.2020 – 556 394 tis. Kč.

V roce 2019 obdržela společnost Poclain Hydraulics s.r.o. v září půjčku od mateřské společnosti Poclain Hydraulics S.A. ve výši 203 280 tis. Kč na dobu tří let, tj. do 13.9.2022. V prosinci pak společnost obdržela od sesterské pobočky Poclain Marketing & Services S.A. půjčku ve výši 76 230 tis. Kč, splatnou k 31.12.2022. Půjčky jsou splatné v plné výši na konci těchto období a jsou úročeny měsíční sazbou 3M EURIBOR + 1% p.a.

Z důvodu výkyvu měnových kurzů v průběhu roku 2020 byl při přecenění půjček k 31.12.2020 vykázán výrazný kurzový rozdíl na straně ztrát ve výši 17 914 tis. CZK.

17. BANKOVNÍ ZÁRUKY

V roce 2020 společnost evidovala tyto přijaté bankovní záruky na zajištění dodavatelského plnění:

- 2 524 tis. Kč se společností PS BRNO na zhotovení stavby „Přístavba výrobní a skladovací haly PHUTURE, vydaná dne 19.12.2014 s platností do 28.11.2020.
- 76 tis. EUR se společností TECNOTRADE OBRÁBĚCÍ STROJE s.r.o. na dodávku automatizovaného pracoviště s vertikálními soustruhy pro SE dráhy (2 soustruhy Doosan + 1 robot), vydaná dne 10.10.2018 s platností do 24.8.2020.
- 154 tis. CZK se společností A T G s.r.o. na dodávku magnetického defektoskopu UNIMAG 600, vydaná dne 2.11.2018 s platností do 26.10.2020.
- 36 tis. EUR se společností GH Electrotermia, S.A.U. na dodávku indukčního kalícího stroje, vydaná dne 17.4.2019 s platností do 14.3.2021.
- 47 tis. EUR se společností GH Electrotermia, S.A.U. na nákup indukčního kalícího stroje, vydaná dne 17.4.2019 s platností do 14.3.2021.
- 68 tis. EUR se společností IMTOS, spol. s r.o. na pořízení obráběcího centra GROB G550, vydaná dne 2.5.2019 s platností do 2.4.2020.
- 46 tis. EUR se společností DMG MORI Czech s.r.o. na nákup horizontálního frézovacího centra NHX 550, vydaná dne 21.5.2019 s platností do 28.4.2020.
- 76 tis. EUR se společností Fritz Studer AG na pořízení brusky Studer S151, vydaná dne 21.5.2019 s platností do 16.5.2021
- 24 tis. EUR se společností TECNOTRADE OBRÁBĚCÍ STROJE s.r.o. na dodávku vertikálního soustruhu Doosan PUMA V8300R, vydaná dne 17.6.2019 s platností do 15.4.2020.
- 43 tis. EUR se společností DMG MORI Czech s.r.o. na nákup obráběcího stroje NLX4000/750, vydaná dne 8.10.2019 s platností do 7.10.2020.
- 20 tis. EUR se společností Carl Zeiss s.r.o. na dodávku měřicího zařízení ZEISS Gagemax, vydaná dne 13.1.2020 s platností do 31.12.2020
- 21 tis. EUR se společností Fours Industriels B.M.I. na pořízení komory k cementační peci, vydaná dne 2.3.2020 s platností do 4.5.2020.
- 34 tis. EUR se společností INTEST SA na pořízení stroje „MS a MZ test bench“ vydaná dne 22.6.2020 s platností do 18.6.2021

18. OBCHODNÍ MARŽE

V následující tabulce je uvedena celková hrubá marže za prodej zboží a tržby za vlastní výkony dohromady:

	2020	2019
Tržby za prodej zboží	767 604	1 009 377
Náklady vynaložené na prodané zboží	668 610	863 365
Obchodní marže	98 994	146 012
Obchodní marže %	13%	14%
Výkony	1 309 379	1 473 379
Spotřeba materiálu a energie	842 302	951 221

Hrubá marže za prodej vlastních výkonů	467 077	522 158
Hrubá marže za prodej vlastních výkonů %	36%	35%
Hrubá marže za prodej zboží a tržby za vlastní výkony	556 071	668 170
Hrubá marže za prodej zboží a tržby za vlastní výkony %	27%	27%

19. INFORMACE O TRŽBÁCH

19.1 Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb

Společnost se zabývá výrobou hydraulických motorů, prodejem zboží a komponentů a poskytováním služeb v oblasti oprav motorů. Tržby společnosti vypadaly v letech 2019 a 2020 následovně:

		Vývoz			
		Tržby v tuzemsku	EU	Ostatní	Celkem
Hydraulické motory	2020	60 417	1 271 768	145 588	1 477 773
	2019	137 580	1 205 871	446 809	1 790 260
Opravy motorů	2020	3 272	13 767	3 418	20 457
	2019	5 607	11 004	1 490	18 101
Ostatní	2020	24 136	338 277	216 340	578 753
	2019	36 935	384 118	253 342	674 395
Celkem	2020	87 824	1 606 403	382 755	2 076 982
	2019	180 122	1 600 993	701 641	2 482 756

19.2 Ostatní provozní výnosy

V roce 2020 činila výše ostatních provozních výnosů výše 48 849 tis. Kč. Nejvyšší položkou byla přefakturační mezd a personálních nákladů na pobočky ve skupině v celkové částce 29 198 tis. Kč, přefakturační cestovních a ostatních nákladů ve výši 1 683 tis. Kč a odprodej šrotu převážně společnosti Metpex CZ s.r.o. v celkové částce 3 927 tis. Kč.

V roce 2019 činila výše ostatních provozních výnosů výše 53 070 tis. Kč. Nejvyšší položkou byla přefakturační mezd a personálních nákladů na pobočky ve skupině v celkové částce 38 802 tis. Kč, přefakturační cestovních a ostatních nákladů ve výši 5 691 tis. Kč a odprodej šrotu společnosti AVE komunální služby a.s., Metpex CZ s.r.o. a Metalšrot Tlumačov a.s. v celkové částce 5 340 tis. Kč.

20. VÝKONOVÁ SPOTŘEBA

Přehled struktury výkonové spotřeby (v tis. Kč):

	2020	2019
Materiál na výrobu	761 618	875 227
Vedlejší pořizovací náklady (zejména doprava)	34 616	31 431
Spotřeba energie	24 012	26 040
Ostatní	22 056	18 523
Celkem spotřeba materiálu a energie	842 302	951 221

Poplatky za podporu včetně úpravy garantované marže	161 004	170 899
Opravy	32 052	34 257
Leasing	21 747	21 381
Přeprava	10 776	21 200
Ostatní	62 344	68 721
Celkem služby	287 923	316 458

21. ZAMĚSTNANCI A VEDOUCÍ PRACOVNÍCI

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady k 31. prosinci 2020 činil:

2020	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na soc. zab. a zdr. poj.	Sociální náklady
Zaměstnanci	423	134 653	45 397	5 428
Vedoucí pracovníci	16	21 941	7 010	0
Celkem	439	156 594	52 407	5 428

2019	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na soc. zab. a zdr. poj.	Sociální náklady
Zaměstnanci	347	173 087	58 401	14 745
Vedoucí pracovníci	16	26 458	7 230	0
Celkem	363	199 545	65 631	14 745

Sociální náklady představují především příspěvky zaměstnavatele na důchodové a životní pojištění ve výši 1 684 tis. Kč (2019: 8 104 tis. Kč) a příspěvky na stravování zaměstnanců a ostatní benefity ve výši 3 744 tis. Kč (2019: 6 640 tis. Kč).

21.1 Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Jednatelé		Dozorčí rada	
	2020	2019	2020	2019
Počet členů	2	2	--	--
Odměny z titulu výkonu funkce	--	--	--	--
Ostatní plnění (důchodové připojištění aj.)	--	--	--	--

21.2 Vzniklé nebo sjednané penzijní závazky bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů

Nejsou.

21.3 Výše půjček, úvěrů a záruk akcionářům, společníkům, družstevníkům, členům statutárním, dozorčích a řídicích orgánů, včetně bývalých členů

Nejsou.

21.4 Poskytnutá zajištění a ostatní plnění (bezplatná předání k užívání osobních automobilů nebo jiných movitých a nemovitých věcí, využití služeb poskytovaných účetní jednotkou a platby důchodového připojištění) jak v peněžní, tak v nepeněžní formě členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů, včetně bývalých

Nejsou.

22. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

22.1 Krátkodobé pohledávky a závazky

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů a dohadných účtech aktivních a pasivních, popsanych v bodě 10 a 14, jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

Společnost	Země	Pohledávky za rok		Závazky za rok	
		2020	2019	2020	2019
Poclain Hydraulics, d.o.o.	Slovinsko	227	192	3 941	4 078
Poclain Technicast	Francie	13	--	1 139	454
PH BRNO, s.r.o.	Česká rep.	--	--	1 687	1 628
Poclain Hydraulics, SL	Španělsko	3 876	638	--	31
Poclain Hydraulics, GmbH	Německo	30 041	16 956	848	752
Poclain Hydraulics Beijing	Čína	--	6 097	870	305
Poclain Hydraulics, Inc	USA	8 679	7 399	293	1 554
Poclain Hydraulics Industrie, SAS	Francie	5 701	7 741	7 135	20 240
Poclain Hydraulics, KK	Japonsko	3 309	4 461	--	--
Poclain Hydraulics, Ltd	GB	7 792	17 524	--	--
Poclain Hydraulics, BV	Nizozemsko	4 662	4 577	--	--
Poclain Hydraulics Opérations Verberie	Francie	--	16 844	--	5 203
Poclain Hydraulics Industriale srl	Itálie	14	55	3 514	963
Poclain Marketing & Services S.A.	Lucembursko	--	--	260	542
Poclain Hydraulics Private, Ltd.	India	40 499	79 987	56 853	44 495
Poclain Hydraulics, SA	Francie	--	--	6 674	1 637
Poclain Hydraulics Shanghai	Čína	10 087	15 058	671	118
Poclain Hydraulics Slovaquie	Slovensko	--	--	--	--

SMP SAS France	Francie	22	23	4 347	4 306
Poclain Hydraulics, Srl	Itálie	4 946	3 618	882	1 160
Poclain Hydraulics, AB	Švédsko	5 238	4 913	--	--
Poclain Hydraulics France SAS	Francie	--	12 212	--	--
Poclain RUS LLC	Rusko	--	--	2 150	1 042
Poclain Powertrain S.A.S.	Francie	--	293	--	--
Total		125 106	198 588	91 264	88 508

Dále společnost vykazuje vůči spřízněným osobám pohledávky a závazky z titulu cashpoolingu. Zůstatek na cashpoolingovém účtu k 31.12.2020 činil 43 877 tis. Kč (zůstatek vykázan v rozvaze jako „Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“). K 31.12.2019 činila pohledávka z titulu cashpoolingu 47 052 tis. Kč, více viz bod 16.2 Cash pooling.

K 31.12.2020 společnost evidovala pohledávku z titulu nezaplaceného nettingu ve výši 21 842 tis. Kč.

K 31.12.2019 společnost neevidovala pohledávku z titulu nezaplaceného nettingu.

K 31.12.2020 společnost vykazuje závazek ve výši 6 000 tis. Kč z titulu přijaté půjčky od společnosti PH Brno (2019: 1 250 tis. Kč), tento zůstatek je prezentován v rozvaze na řádku „C.II.6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“.

22.2 Tržby a nákupy

Společnost	Země	Tržby za rok		Nákupy za rok	
		2020	2019	2020	2019
Poclain Hydraulics, d.o.o.	Slovinsko	4 089	7 000	86 779	99 148
Poclain Technicast	Francie	49	--	8 399	4 899
PH BRNO, s.r.o.	Česká rep.	--	8	16 814	16 913
Poclain Hydraulics, SL	Španělsko	33 768	37 134	--	36
Poclain Hydraulics, GmbH	Německo	358 920	487 272	7 238	9 818
Poclain Hydraulics Beijing	Čína	14 291	34 890	6 922	4 842
Poclain Hydraulics, Inc	USA	71 690	82 462	4 389	4 319
Poclain Hydraulics Industrie, SAS	Francie	523 957	45 481	277 144	161 774
Poclain Hydraulics, KK	Japonsko	18 581	27 787	--	718
Poclain Hydraulics, Ltd	GB	216 780	317 159	18	77
Poclain Hydraulics, BV	Nizozemsko	88 899	90 554	--	142
Poclain Hydraulics Opérations Verberie	Francie	--	297 362	--	109 736
Poclain Hydraulics Industriale srl	Itálie	430	1 512	24 913	24 452
Poclain Marketing & Services S.A.	Lucembursko	--	--	8 540	13 070
Poclain Hydraulics Private, Ltd.	India	89 417	111 703	452 600	565 320
Poclain Hydraulics, SA	Francie	--	--	--	10 842
Poclain Hydraulics Shanghai	Čína	66 489	36 980	5 046	848
SMP SAS France	Francie	--	824	--	59 478
Poclain Hydraulics, Srl	Itálie	188	100 823	52 886	1 651
Poclain Hydraulics, AB	Švédsko	123 769	86 687	905	--
Poclain Hydraulics France SAS	Francie	65 798	205 656	--	--
Poclain RUS LLC	Rusko	--	--	10 282	11 473
Poclaind Hydraulics Finlandia	Finsko	--	--	--	--
Poclain Powertrain S.A.S.	Francie	990	1 969	--	--
Total		1 678 294	1 973 263	962 875	1 099 556

22.3 Vztahy v rámci skupiny

Společnost nemá s vlastníkem POCLAIN HYDRAULICS, S.A.S. uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

Společnost neeviduje žádné významné transakce provedené mezi účetní jednotkou a spřízněnými stranami, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

23. DAŇ Z PŘÍJMŮ

23.1 Splatná daň

K 31. 12. 2020 vykázala společnost rezervu na daň z příjmu ve výši 2 333 tis. Kč sníženou o zálohy na daň z příjmu ve výši 6 581 tis. Kč, společně zahrnutý na řádku „C.II.2.4.3. Stát daňové pohledávky“.

K 31. 12. 2019 vykázala společnost rezervu na daň z příjmu ve výši 5 342 tis. Kč sníženou o zálohy na daň z příjmu ve výši 15 205 tis. Kč, na řádku „B.I.4. Ostatní rezervy“.

23.2 Odložená daň

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-96 199	-99 761	- 96 199	- 99 761
Pohledávky	197	2 050	--	--	197	2 050
Zásoby	39 308	35 664	--	--	39 308	35 664
Rezervy	33 095	41 129	--	--	33 095	41 129
Ostatní přechodné rozdíly	--	--	--	--	--	--
Odložená daňová pohledávka/závazek (základ)	72 600	78 843	-96 199	-99 761	-23 599	-20 918
Odložená daňová pohledávka/závazek (19%)					-4 484	-3 974

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3.8 byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 %. Celkově v roce 2020 společnost vykázala odloženou daňový závazek ve výši 4 484 tis. Kč. V roce 2019 byl vykázán odložený daňový závazek ve výši 3 974 tis. Kč.

24. VÝZNAMNÁ RIZIKA NEBO UŽITKY Z OPERACÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE, JEJICHŽ ZVEŘEJNĚNÍ JE NEZBYTNÉ K POSOUZENÍ FINANČNÍ SITUACE ÚČETNÍ JEDNOTKY

Společnost neeviduje žádné takové operace.

25. NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti za rok 2020 jsou uvedeny v příloze v konsolidované účetní závěrce mateřské společnosti.

26. NÁKLADY NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost vynakládá následující náklady na výzkum a vývoj (v tis. Kč):

	2020	2019
Osobní výdaje	128	148
Nepřímé náklady	1	8
Výdaje na materiál	56	287
Celkové výdaje	185	443
Počet prototypových motorů vyrobených (v ks)	2	9

Tyto výdaje byly zaúčtovány do nákladů a nebyly přefakturovány třetí straně.

Nové motory jsou vyvíjeny pro výrazné dosažení nových parametrů, specifikací a vlastností, například v oblasti odolnosti, efektivity provozu a nestandardních specifikací zákazníků.

Na aktivity výzkumu a vývoje bylo v uplynulém roce vynaloženo celkem 185 tis. Kč (2019: 443 tis. Kč).

27. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. 12. 2020.

K rozvahovému dni neexistovaly žádné další nejisté neuvedené podmínky či situace, jejichž důsledky by v následujícím účetním období významným způsobem změnily pohled na finanční situaci Společnosti.

28. POVAHA A OBCHODNÍ ÚČEL TRANSAKČÍ, KTERÉ NEJSOU ZAHRNUTY V ROZVAZE

Společnost takové transakce neeviduje.