

mazars

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 31. PROSINCI 2022

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2022 společnosti

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Identifikační údaje:

Název: POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

IČ: 469 72 978

Adresa sídla: Kšírova 84/186, Horní Heršpice
619 00 Brno

Rozvahový den: 31. prosince 2022

Ověřované účetní období: od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022

Rámec účetního výkaznictví: České účetní předpisy

Datum vydání zprávy auditora: 8. září 2023

Auditor: Ladislav Naňák
Evidenční číslo 2412

Mazars Audit s.r.o.
Evidenční číslo 158

Zpráva nezávislého auditora pro společníky společnosti

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2022 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 POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. k 31. prosinci 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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 odpovídají jednatelé Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem 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 provádění auditu 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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé Společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé Společnosti povinni 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 jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- 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 jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitěho trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 jednatele 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.

Mazars Audit s.r.o.

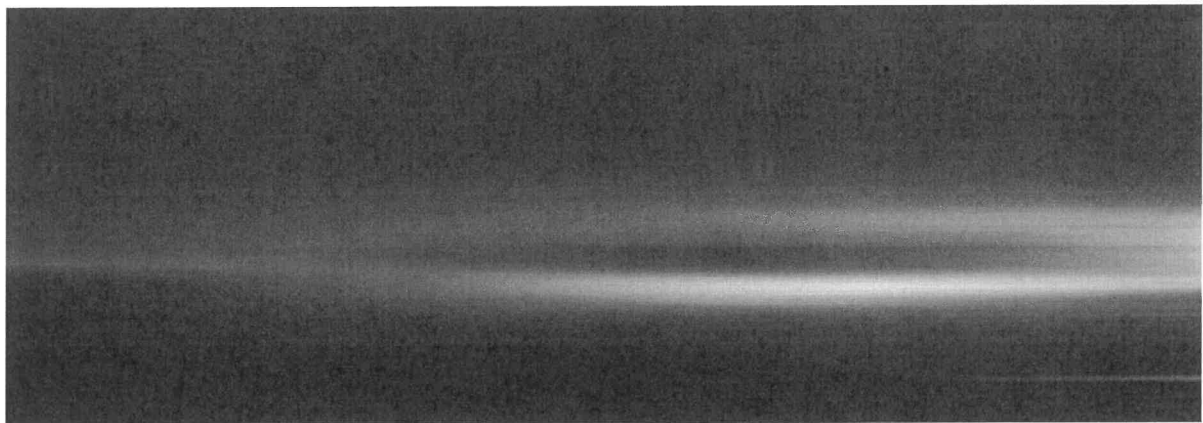
Praha, 8. září 2023

Mazars Audit s.r.o.
Evidenční číslo 158
Pobřežní 620/3
186 00 Praha 8

Zastoupená Ladislavem Naňákem

Ladislav Naňák

Ladislav Naňák
Statutární auditor, evidenční číslo 2412



2022

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 2022

V roce 2022 pokračoval silný tlak na dodávky, díky kterému jsme byli nuceni ponechat alokace na určité typy produktů, a dodací termíny zůstaly velmi dlouhé.

V souvislosti s napadením Ukrajiny Ruskem a v souladu se sankcemi EU na dodávky do Ruska a Běloruska došlo k ukončení dodávek do obou těchto zemí. Dodávky na Ukrajinu byly omezeny na minimum z důvodu nedostatku prostředků a také z důvodu orientace země na obranu před napadením ze strany Ruska. Po téměř roce války je zřejmé, že její konec není v dohledu a tato situace bude trvat mnohem delší dobu, než bylo původně odhadováno. Z těchto důvodů jsme byli nuceni přehodnotit naše cíle už v průběhu roku 2022. Veškeré plány a aktivity v Bělorusku a na Ukrajině jsou pozastaveny až do konce války a do odvolání sankcí. Existuje vysoká pravděpodobnost, že naši zákazníci v Bělorusku se přeorientují na jiné (momentálně dostupné) výrobky a následně bude extrémně těžké prosadit se na trhu po ukončení sankcí.

Navzdory těmto negativním zprávám a faktu, že válka na Ukrajině ovlivnila prakticky celý svět, byly prodejní výsledky roku 2022 velmi dobré a naše pobočka i bez Běloruska a Ukrajiny opět dosáhla rekordního obrátu. Hlavními tahouny růstu byli tradiční klíčoví zákazníci z oblasti stavebních strojů, plus velmi dobré výsledky byly také u zákazníků v segmentu důlních strojů. Nejvyšší nárůst obrátu oproti roku 2021 byl viditelný u zákazníků v České republice a v Polsku.

2. VÝROBNÍ ČINNOST CELOSVĚTOVĚ V ROCE 2022

Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. ukončila rok 2022 s celkově prodanými 121 640 kusů vyrobených motorů a čerpadel, což představuje růst o 16% oproti produkci roku 2021 (104 441 ks).

Tento nárůst produkce byl umožněn výrazným oživením s koncem Pandemie Covidu-19 u našich zákazníků. V průběhu roku 2022 došlo postupně k navýšení výrobních kapacit tak, aby bylo možno tuto zvýšenou poptávku uspokojit. Výsledkem pak bylo snížení nedodávek z více než 20 tis. motorů na konci roku 2021 na cca 5 tis. motorů na konci roku 2022.

Rok 2022 byl také ve znamení prudkého růstu inflace vstupních materiálů, ale také služeb, energií a vyplácených mezd. Tento růst bylo velmi obtížné přenášet na některé zákazníky.

3. OČEKÁVANÝ VÝVOJ VE STŘEDNÍ A VÝCHODNÍ EVROPSKÉ OBCHODNÍ ZÓNĚ

Společnost začíná rok 2023 s již navýšenými výrobními kapacitami. Předpokládáme, že dojde nejen ke splnění všech nových zakázek, ale také k dodání všech zpožděných zakázek z roku 2022. V návaznosti

na stabilizaci situace na trhu práce a také na plnění plánu zvyšování produktivity práce, by již nedostatek kvalifikované pracovní síly neměl být limitujícím faktorem dalšího růstu společnosti.

Naopak předpokládáme například ukončení projektu přesunu vybraných zaměstnanců ze sesterské společnosti Poclain Hydraulics Private Ltd v Indii.

Výrobní plán na rok 2023 byl stanoven na 121 tis. motorů. Na základě prozatímních údajů vývoje výroby v roce 2023 se zdá být patrné, že uvedený plán bude pravděpodobně překonán.

4. VÝZKUM A VÝVOJ

Na začátku roku 2022 bylo aktivních 24 projektů – 14 R2C a 10 DMC. Rok 2022 končil s 25 projekty – 1 RPP, 14 R2C a 10 DMC. Největším projektem je RPP-1449 otevřen pro vývoj dynamické brzdy, která má nahrazovat současnou bubnovou brzdou u velikostí motorů MS(E)02, s designem ve Francii. Rozložení R2C projektů je rovnoměrné z hlediska typu PULL/PUSH, jeden zákazník/více zákazníků, ale také „reference design“ projekty – standardizace motorů, zaměřené hlavně na zlepšení kvality a snížení variability. V minulém roce se začaly otevírat projekty typu PHASE OUT, které navazují na projekty standardizace, a jejich cílem je postupné nahrazování současných konfigurací motorů za nové, hodně zaměřených na komunikaci se zákazníky a interními odděleními jako je zejména nákup a logistika. Zbytek projektů (DMC) jsou hlavně menší modifikace dle požadavků zákazníků, nebo zlepšování kvality, kde vstupem jsou současné rizika/reklamace.

5. OCHRANA V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Společnost úspěšně prošla opětovnou každoroční certifikací ve výrobě ISO TS 16949. 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 OHSMS ISO 45001.

V roce 2022 společnost provedla energetický audit, který je náhradou za ISO 50001

6. ORGANIZACE A LIDSKÉ ZDROJE

Společnost podporuje mezinárodní a genderovou 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. I přes náročné období v situaci s epidemií Covid-19, kdy nebylo jisté, jak se bude stav vyvíjet, si společnost udržela likviditu. Společnost se také dobře vyrovnala s následky sankcí, které byly uvaleny na Ruský trh se začátkem invaze na Ukrajině.

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

K 5. dubnu 2023 byla provedena změna v zápisu do obchodního rejstříku, kdy byl jednatel pan Pascal Alain Magueur nahrazen panem Jiřím Rezkem.

10. ZAHRANIČNÍ POBOČKY

Společnost nemá žádné pobočky v zahraničí.

Brno, 8. září 2023


.....
Jiří Rezek
Jednatel

Účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2022

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

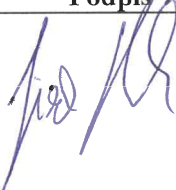
Sídlo: Kšírova 84/186, Horní Heršpice
Brno
619 00

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: 8. září 2023

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Jiří Rezek Jednatel	

ROZVAHA
sestavena v plném rozsahu
k 31. prosinci 2022
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Kširova 84/186, Horní Heršpice
Brno
619 00

Rok	Měsíc	IČ
2022	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	1 737 373	451 422	1 285 951	1 221 183
B.	Stálá aktiva	003	870 368	411 256	459 112	437 600
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	15 505	12 860	2 645	2 918
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	15 005	12 860	2 145	2 856
B.I.2.1	Software	007	15 005	12 860	2 145	2 856
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	500	0	500	62
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	500	0	500	62
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	854 863	398 396	456 467	434 682
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	92 321	26 478	65 843	68 249
B.II.1.2.	Stavby	017	92 321	26 478	65 843	68 249
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	807 573	488 978	318 595	287 550
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	680	968	1 019
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	1 648	680	968	1 019
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	71 061	0	71 061	77 864
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	3 959	0	3 959	22 806
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	67 102	0	67 102	55 058
C.	Oběžná aktiva	037	867 005	40 166	826 839	783 583
C.I.	Zásoby	038	498 536	38 897	459 639	471 664
C.I.1.	Materiál	039	266 693	25 718	240 975	258 010
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	75 665	4 711	70 954	64 329
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	156 178	8 468	147 710	149 325
C.I.3.1.	Výrobky	042	37 653	2 802	34 851	22 735
C.I.3.2.	Zboží	043	118 525	5 666	112 859	126 590
C.II.	Pohledávky	046	351 716	1 269	350 447	299 925
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	350 662	1 269	349 393	299 292
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	312 740	1 269	311 471	263 838
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	800	0	800	0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	37 122	0	37 122	35 454
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	27 809	0	27 809	21 646
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	521	0	521	0
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	8 443	0	8 443	13 433
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	349	0	349	375
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	068	1 054	0	1 054	633
C.II.3.1	Náklady příštích období	069	1 054	0	1 054	633
C.IV.	Peněžní prostředky	075	16 753	0	16 753	11 994
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	16 753	0	16 753	11 994

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	082	1 285 951	1 221 183
A.	Vlastní kapitál	083	774 123	761 196
A.I.	Základní kapitál	084	625 500	625 500
A.I.1.	Základní kapitál	085	625 500	625 500
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	115 697	105 242
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	115 697	105 242
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	32 926	30 454
B. + C.	Cizí zdroje	104	511 828	459 987
B.	Rezervy	105	46 534	41 898
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0	563
B.4.	Ostatní rezervy	109	46 534	41 335
C.	Závazky	110	465 294	418 089
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	47 318	43 399
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	34 560	34 560
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	12 758	8 839
C.II.	Krátkodobé závazky	126	417 976	374 690
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	7
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	4 848	9 408
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	229 244	225 115
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	107 970	82 058
C.II.8.	Závazky - ostatní	136	75 914	58 102
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	13 994	10 684
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	9 673	5 751
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	2 439	1 080
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	142	48 901	40 070
C.II.8.7.	Jiné závazky	143	907	517

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 2022 do 31. prosince 2022
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Kširova 84/186, Horní Heršpice
Brno
619 00

Rok	Měsíc	IČ
2022	12	469 72 978

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	1 850 345	1 523 436
II.	Tržby za prodej zboží	02	822 362	1 029 159
A.	Výkonová spotřeba	03	2 326 493	2 234 396
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	803 850	905 354
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 305 831	1 073 112
A.3.	Služby	06	216 812	255 930
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-18 890	6 207
D.	Osobní náklady	09	289 173	239 857
D.1.	Mzdové náklady	10	205 950	172 775
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	83 223	67 082
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	71 912	60 777
D.2.2.	Ostatní náklady	13	11 311	6 305
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	53 249	66 863
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	58 496	61 225
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	58 496	61 225
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-5 730	5 318
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	483	320
III.	Ostatní provozní výnosy	20	53 611	49 822
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	27	120
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	3	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	53 581	49 702
F.	Ostatní provozní náklady	24	13 188	22 101
F.3.	Daně a poplatky	27	225	235
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	5 199	8 241
F.5.	Jiné provozní náklady	29	7 764	13 625
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	63 105	32 993
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	3 217	6 548
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 217	6 548
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	37 031	47 283
K.	Ostatní finanční náklady	47	52 256	30 565
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-18 442	10 170
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	44 663	43 163
L.	Daň z příjmů	50	11 737	12 709
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	7 817	8 353
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	3 920	4 356
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	32 926	30 454
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	32 926	30 454
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	2 763 349	2 649 700

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů.

PREHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Kšišrova 84/186, Horní Heršpice

Brno

619 00

Rok	Měsíc	Číslo
2022	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 2020	125 500	0	0	103 603	25 640	254 743
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	1 640	-1 640	0
Změna základního kapitálu	500 000	0	0	0	0	500 000
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	-24 000	-24 000
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	30 454	30 454
Stav k 31. prosinci 2021	625 500	0	0	105 242	30 454	761 197
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	10 454	-10 454	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	-20 000	-20 000
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	32 926	32 926
Stav k 31. prosinci 2022	625 500	0	0	115 697	32 926	774 123

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

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

PRĚHLAD O PENEŽNÍCH TOCÍCH

od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o.

Kširova 84/186, Horní Heršpice
Brno
619 00

Rok	Měsíc	IC
2022	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	11 994	8 819
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	44 663	43 163
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	61 075	82 094
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	58 496	61 225
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-611	14 441
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+), vyúčtovaná do výnosů "-", do nákladů "+"	-27	-120
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	3 217	6 548
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	105 738	125 257
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-22 310	-616 073
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-48 624	-50 574
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	8 559	-523 306
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	17 755	-42 193
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	83 428	-490 816
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-3 217	-6 548
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulé období (-)	-10 198	-3 542
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	70 013	-500 906
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-80 007	-89 161
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	27	120
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	43 877
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-79 980	-45 164
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblastí finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	34 726	73 245
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-20 000	476 000
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	500 000
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 (-)	-20 000	-24 000
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	14 726	549 245
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	4 759	3 175
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	16 753	11 994

1. CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY

1.1 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“.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2022. Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

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.

1.2 Vlastníci společnosti

Vlastníkem společnosti k 31. prosinci 2022 je:

POCLAIN HYDRAULICS, S.A.S. 100%
60410 Verberie, Route de Compiègne, Francouzská republika
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.

1.3 Sídlo společnosti

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

1.4 Identifikační číslo

469 72 978

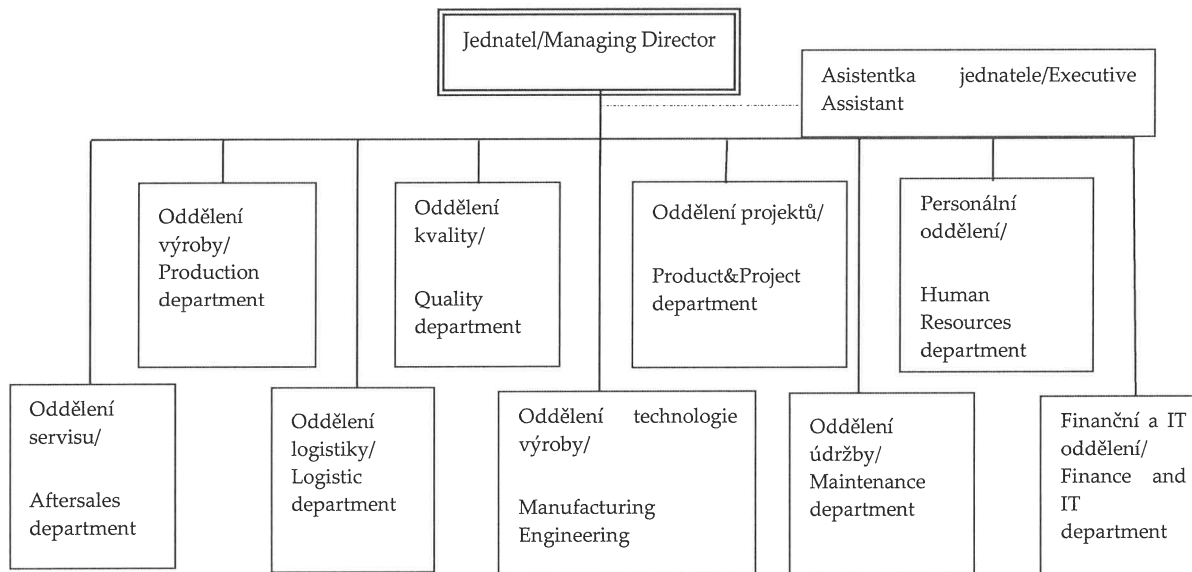
1.5 Orgány společnosti

V průběhu roku 2022 nedošlo ke změnám ve statutárním vedení společnosti.

Jednateli společnosti jsou pan Laurent Bataille a pan Pascal Alain Maguer. Jako prokurista je zapsán pan Emeric Lille.

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

1.6 Organizační struktura



2. 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 korun českých (tis. Kč).

2.1 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.

2.2 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.

2.3 Stanovení opravných položek a rezerv

2.3.1 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.

2.3.2 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 vypočítána na základě předpokládané spotřeby v následujícím roce, nebo když výhled není, na základě minulé spotřeby.

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

2.3.3 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.

2.4 Krátkodobý finanční majetek

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

2.5 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.

2.6 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.

2.7 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.

2.8 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 minulé 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.

2.9 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.

2.10 Ocenění reálnou hodnotou

Společnost nevyužila ocenění reálnou hodnotou. Společnost nemá žádné otevřené derivátové pozice k 31.12.2022.

2.11 Pronájem majetku

Společnost nepronajímá majetek jiným stranám.

2.12 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.

2.13 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.

2.14 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).

2.15 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem, a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytl 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. ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ

V roce 2022 nedošlo ke změnám účetních metod.

V roce 2022 ani v předchozím období nedošlo k žádným odchylkám od obecných účetních metod definovaných výše.

4. STÁLÁ AKTIVA

4.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Nedok. nehm. majetek	Celkem
Požizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2022	15 368	62	15 430
Přírůstky	--	1 089	1 089
Úbytky	-363	-651	-1 014
Zůstatek k 31.12.2022	15 005	500	15 505
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2022	12 512	0	12 512
Odpisy	711	--	711
Oprávký k úbytkům	-363	--	-363
Zůstatek k 31.12.2022	12 860	0	12 860
Zůstatková hodnota k 1.1.2022	2 856	62	2 918
Zůstatková hodnota k 31.12.2022	2 145	500	2 645

4.2 Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Stroje a zařízení	Jiný dl. hmotný majetek	Dopravní prostředky	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1.1.2022	91 576	718 333	1 648	19 116	-117 740	55 058	22 806	790 797
Přírůstky	745	85 627	--	--	--	101 658	58 302	246 332
Úbytky	--	-15 009	--	-494	--	--	--	-15 503
Přeúčtování	--	--	--	--	--	- 89 614	- 77 149	-166 763
Zůstatek k 31.12.2022	92 321	788 951	1 648	18 622	-117 740	67 102	3 959	854 863
Oprávký								
Zůstatek k 1.1.2022	23 327	437 926	629	11 973	-117 740	--	--	356 115
Odpisy	3 151	52 978	51	1 240	--	--	--	57 420
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	0
Oprávký k úbytkům	--	-14 645	--	-494	--	--	--	-15 139
Zůstatek k 31.12.2022	26 478	476 259	680	12 719	-117 740	--	--	398 396
Opravné položky								
Zůstatek k 1.1.2022	--	--	--	--	--	--	--	0
Změna stavu OP	--	--	--	--	--	--	--	0
Zůstatek k 31.12.2022	--	--	--	--	--	--	--	0
Zůstatková hodnota k 1.1.2022	68 249	280 407	1 019	7 143	0	55 058	22 806	434 682
Zůstatková hodnota k 31.12.2022	65 843	312 692	968	5 903	0	67 102	3 959	456 467

Společnost pořídila v roce 2022 následující stroje a zařízení: brusky Studer III. a Studer IV., chladič systém cementace ICBP2, proběhla automatizace buňky Doosan (zařazené v roce 2021), čítač částic měření čistoty oleje atd.

V průběhu roku 2022 pokračoval projekt na novou cementační pec se dvěma komorami. V první třetině roku probíhaly instalační práce, potom následovalo propojení s dopravníkovým systémem současné cementační pece. Nová cementační pec byla schopná bezproblémového provozu pro sériovou výrobu až v roce 2023 (cementační pec v hodnotě 56,3 milionů Kč byla zařazena v březnu 2023).

5. NAJATÝ MAJETEK

5.1 Finanční leasing

K 31. 12. 2022 (ani k 31. 12. 2021) společnost neeviduje žádný finanční leasing respektive závazek z titulu finančního leasingu.

5.2 Operativní leasing

2022	Zaplaceno v roce 2022	Splatno do 1 roku	Splatno nad 1 rok	Splatno v násl. letech
Stroje a zařízení	1 389	978	--	--
Osobní automobily	2 017	1 334	512	358
Celkem	3 406	2 312	512	358

Na počátku 2022 provozovala společnost celkem 13 vozů na operativní leasing, a v průběhu roku byly ukončeny dvě smlouvy a tři nové uzavřeny. Na konci roku firma evidovala 14 aut na operativní leasing

2021	Zaplaceno v roce 2021	Splatno do 1 roku	Splatno nad 1 rok	Splatno v násl. letech
Stroje a zařízení	1 433	1 957	978	--
Osobní automobily	2 573	1 414	733	142
Celkem	4 006	3 371	1 711	142

Na počátku 2021 provozovala společnost celkem 16 vozů na operativní leasing, a v průběhu roku byly ukončeny tři smlouvy. Na konci roku 2021 tedy firma evidovala celkem 13 automobilů na operativní leasing.

5.3 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 2022 činil 17 323 tis. Kč (2021: 16 250 tis. Kč).

5.4 Ostatní pronájem

Náklady společnosti na ostatní pronájem činily 3 737 tis. Kč (2021: 3 341 tis. Kč). Jedná se o pronájem strojů mimo finanční a operativní leasing uvedený v bodech 5.1 a 5.2, dále pronájem ochranných prostředků a používaného IT hardware.

6. STÁTNÍ DOTACE

V roce 2022 společnost obdržela v rámci dotačního programu COVID-19 na podporu zaměstnanosti v období koronavirové krize dotaci ve výši 121 tis. Kč jako kompenzaci výdajů při částečné nezaměstnanosti pracovníků v měsících lednu a únoru 2022. Tuto dotaci vykázala společnost ve Výkazu zisku a ztráty na řádku „III.3. – Jiné provozní výnosy“.

V roce 2021 společnost obdržela v rámci dotačního programu COVID-19 na podporu zaměstnanosti v období koronavirové krize dotaci ve výši 364 tis. Kč jako kompenzaci výdajů při částečné nezaměstnanosti pracovníků v měsících březnu, dubnu, listopadu a prosinci 2021. Tuto dotaci vykázala společnost ve Výkazu zisku a ztráty na řádku „III.3. – Jiné provozní výnosy“.

7. INVESTIČNÍ DOTACE

K 31.12.2022 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.

8. PRODEJ MAJETKU

V roce 2022 činil prodej majetku 27 tis. Kč. Byl odprodán odmašťovací stroj v hodnotě 27 tis. Kč.

9. ZÁSoby

	2022		2021	
	Brutto	Opravné položky	Brutto	Opravné položky
Nakoupený materiál	248 460	-19 233	262 300	-21 147
Nářadí	18 233	-6 485	16 212	-5 897
Nedokončená výroba a polotovary	75 665	-4 711	69 501	-5 172
Výrobky	37 653	-2 802	24 929	-2 194
Zboží	118 525	-5 666	136 807	-10 217
Materiál na cestě	0	0	6 542	0
Celkem	498 536	-38 897	516 291	-44 627

10. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

10.1 Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

	Zůstatek k 31.12.	
	2022	2021
Ve splatnosti	248 722	181 857
1 – 180 dnů po splatnosti	57 245	81 492
181 – 365 dnů po splatnosti	2 376	2 847
366 a více dnů po splatnosti	8 899	5 653
Přecenění pohledávek	-4 502	-7 224
Ostatní pohledávky	0	0
Celkem	312 740	264 625

Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. 12. 2022 činila 1 269 tis. Kč (2021: 787 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. 2022 neeviduje žádné podmíněné pohledávky nebo poskytnuté věcné záruky nevykázané v rozvaze.

10.2 Dohadné účty aktivní

Zůstatek dohadných účtů aktivních vykazuje k 31. 12. 2022 balanci ve výši 8 443 tis. Kč. Ten je tvořen z hlavní části dohadem na dorovnání garantované marže (GOM).

Zůstatek dohadných účtů aktivních vykazuje k 31. 12. 2021 balanci ve výši 13 443 tis. Ten je tvořen z hlavní části dohadem na dorovnání garantované marže (GOM).

10.3 Stát – daňové pohledávky

Zůstatek řádku „Stát – daňové pohledávky“ je k 31.12.2022 tvořen pohledávkou z titulu DPH ve výši 25 581 tis. Kč, zálohami na daň z příjmu právnických osob ve výši 9 855 tis. Kč, které jsou vykompenzovány s rezervou na daň z příjmu ve výši 8 087 tis. Kč a zaplacenou srážkovou daní ve výši 460 tis. Kč.

Zůstatek řádku „Stát – daňové pohledávky“ je k 31.12.2021 tvořen pohledávkou z titulu DPH ve výši 21 613 tis. Kč a zaplacenou srážkovou daní ve výši 32 tis. Kč.

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

11. OPRAVNÉ POLOŽKY

	Opravná položka k majetku	Opravná položka k CP	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	--	--	-44 627	-787	-45 414
Netto změna v roce 2022	--	--	5 730	-482	5 247
Zůstatek k 31.12.2022	--	--	-38 897	-1 269	-40 167

12. VLASTNÍ KAPITÁL

Všechny obchodní podíly společníků byly k 31. 12. 2022 plně splaceny. V roce 2022 nedošlo ke změně struktury vlastníků. Společnost nevydala žádné vyměnitelné dluhopisy nebo obdobné cenné papíry.

V roce 2022 došlo na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 17. 5. 2022 k vyplacení dividendy v celkové výši 20 000 tis. Kč a k převedení zbývající části zisku z předchozího období ve výši 10 454 tis. Kč do nerozděleného zisku.

V roce 2021 došlo na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 20. 5. 2021 k vyplacení dividendy v celkové výši 24 000 tis. Kč a k převedení zbývající části zisku z předchozího období ve výši 1 640 tis. Kč do nerozděleného zisku.

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 2022 ve výši 32 926 tis. Kč formálně rozhodnuto.

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku roku 2022 je následující:

HV běžného období	32 926
Výplata dividend	130 000
Čerpání z účtu nerozděleného zisku minulých let	97 073

13. REZERVY

	Rezerva na záruční opravy	Rezerva na bonusy a podíly na zisku	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	7 007	18 760	4 758	10 810	41 335
Netto změna v roce 2022	-898	5 451	645	--	5 199
Zůstatek k 31.12.2022	6 109	24 211	5 403	10 810	46 534

Rezerva na daň z příjmů právnických osob za rok 2022 ve výši 8 087 tis. Kč je zkompenzována se zálohami na DPPO ve výši 9 855 tis. Kč a je vykázána na řádku „C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky“.

Rezerva na daň z příjmů právnických osob za rok 2021 ve výši 8 802 tis. Kč je zkompenzována se zálohami na DPPO ve výši 8 239 tis. Kč a je vykázána na řádku „B.I.2. Rezerva na daň z příjmů“.

14. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

14.1 Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

	Zůstatek k 31.12.	
	2022	2021
Ve splatnosti	204 683	225 222
1 – 180 dnů po splatnosti	12 563	5 742
181 – 365 dnů po splatnosti	15 249	-702
366 a více dnů po splatnosti	140	736
Přecenění závazků	- 3 391	-5 883
Celkem	229 244	225 115

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.

14.2 Dohadné účty pasivní

Zůstatek k 31. 12. 2022 je tvořen dohady z titulu nevyfakturovaných dodávek a ostatních provozních nákladů ve výši 48 901 tis. Kč.

Zůstatek k 31. 12. 2021 je tvořen dohady z titulu nevyfakturovaných dodávek a ostatních provozních nákladů ve výši 40 070 tis. Kč.

14.3 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Stav závazků ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění je k 31. 12. 2022 roven výši 9 673 tis. Kč (2021: 5 751 tis. Kč), ze kterých 6 553 tis. Kč (2021: 3 934 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 3 140 tis. Kč (2021: 1 817 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

Společnost nemá žádné penzijní závazky.

14.4 Stát – daňové závazky

Závazky z titulu daně ze závislé činnosti činily v roce 2022 2 439 tis. Kč (2021: 1 080 tis. Kč). Tyto závazky nejsou po lhůtě splatnosti.

15. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Použití kontokorentů bylo v letech 2022 a 2021 minimální. Důvodem je používání cash poolingů – viz bod 21.1 Cash pooling.

16. BANKOVNÍ ZÁRUKY

V roce 2022 společnost evidovala tyto přijaté bankovní záruky na zajištění dodavatelského plnění:

- 94 tis. EUR se společností Fritz Studer AG na pořízení brusky Studer S151, vydaná dne 10.11.2022 s platností do 7.7.2024
- 100 tis. EUR se společností Fritz Studer AG na pořízení brusky Studer S151, vydaná dne 10.11.2022 s platností do 20.10.2024

17. OBCHODNÍ MARŽE PODLE VÝKAZŮ

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

	2022	2021
Tržby za prodej zboží	822 362	1 029 159
Náklady vynaložené na prodané zboží	803 850	905 354
Obchodní marže	18 512	123 806
Obchodní marže %	2 %	12 %
Výkony	1 850 345	1 523 436
Spotřeba materiálu a energie	1 305 831	1 073 112
Hrubá marže za prodej vlastních výkonů	544 514	450 324
Hrubá marže za prodej vlastních výkonů %	29 %	30 %
Hrubá marže za prodej zboží a tržby za vlastní výkony	563 026	574 129
Hrubá marže za prodej zboží a tržby za vlastní výkony %	21%	22%

18. INFORMACE O TRŽBÁCH

18.1 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 2022 a 2021 následovně:

		Tržby v tuzemsku	Vývoz		
			EU	Ostatní	Celkem
Hydraulické motory	2022	201 758	1 302 287	301 390	1 805 435
	2021	142 696	1 291 996	335 458	1 770 150
Opravy motorů	2022	6 869	21 994	6 443	35 306
	2021	3 857	11 180	12 440	27 477
Ostatní	2022	5 690	330 074	496 202	831 966
	2021	15 722	334 741	404 506	754 969
Celkem	2022	214 317	1 654 355	804 035	2 672 707
	2021	162 275	1 637 917	752 404	2 552 595

18.2 Ostatní provozní výnosy

V roce 2022 činila výše ostatních provozních výnosů výše 53 611 tis. Kč. Nejvyšší položkou byla přefakturace mezd a personálních nákladů na pobočky ve skupině v celkové částce 33 795 tis. Kč, přefakturace cestovních a ostatních nákladů ve výši 1 683 tis. Kč a odprodej šrotu převážně společnosti Metpex CZ s.r.o. v celkové částce 9 094 tis. Kč.

V roce 2021 činila výše ostatních provozních výnosů výše 49 338 tis. Kč. Nejvyšší položkou byla přefakturace mezd a personálních nákladů na pobočky ve skupině v celkové částce 33 117 tis. Kč, přefakturace cestovních a ostatních nákladů ve výši 1 670 tis. Kč a odprodej šrotu převážně společnosti Metpex CZ s.r.o. v celkové částce 8 721 tis. Kč.

19. VÝKONOVÁ SPOTŘEBA

Přehled struktury výkonové spotřeby (v tis. Kč):

	2022	2021
Materiál na výrobu	1 121 251	921 610
Vedlejší pořizovací náklady (zejména doprava)	85 174	98 011
Spotřeba energie	63 593	24 433
Ostatní	35 813	29 058
Celkem spotřeba materiálu a energie	1 305 831	1 073 112
Poplatky za podporu včetně úpravy garantované marže	16 633	89 957
Opravy	34 576	28 277
Leasing	23 516	22 164
Přeprava	34 101	25 326
Ostatní	107 986	90 206
Celkem služby	216 812	255 930

20. ZAMĚSTNANCI A VEDOUCÍ PRACOVNÍCI

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady k 31. prosinci 2022 činil:

2022	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na soc. zab. a zdr. poj.	Sociální náklady
Zaměstnanci	333	177 776	63 004	11 311
Vedoucí pracovníci	17	28 174	8 908	0
Celkem	350	205 950	71 912	11 311
2021	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na soc. zab. a zdr. poj.	Sociální náklady
Zaměstnanci	314	152 908	54 769	6 305
Vedoucí pracovníci	12	19 866	6 008	0
Celkem	326	172 775	60 777	6 305

Sociální náklady představují především příspěvky zaměstnavatele na důchodové a životní pojištění ve výši 5 853 tis. Kč (2021: 2 837 tis. Kč) a příspěvky na stravování zaměstnanců a ostatní benefity ve výši 6 212 tis. Kč (2021: 3 468 tis. Kč).

20.1 Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Jednatelé		Dozorčí rada	
	2022	2021	2022	2021
Počet členů	2	2	--	--
Odměny z titulu výkonu funkce	--	--	--	--
Ostatní plnění (důchodové připojištění aj.)	--	--	--	--

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

Nejsou.

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

Nejsou.

20.4 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.

21. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH**21.1 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 Poclairn Hydraulics, S.A. To společnosti umožnilo snížit použití kontokorentních úvěrů od bank.

K 31.12.2022 byl zůstatek z titulu cashpoolingu vůči POCLAIN HYDRAULICS, S.A. v hodnotě -107 970 tis. Kč a byl vykázán na řádku „C.II.6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“.

K 31.12.2021 byl zůstatek z titulu cashpoolingu vůči POCLAIN HYDRAULICS, S.A. v hodnotě -73 238 tis. Kč a byl vykázán na řádku „C.II.6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“.

21.2 Zálohy a půjčky (od mateřské společnosti)

Společnost k 31.12.2021 vykazovala půjčku od mateřské společnosti Poclairn Hydraulics France SAS ve výši 34 560 tis. Kč. V roce 2022 neobdržela společnost žádnou další půjčku. Výše půjček z předchozích období činila k 31.12.2022 – 34 560 tis. Kč.

V roce 2021 došlo k převodu podstatné části půjček na základní kapitál a to ve výši 500 000 tis. Kč.

21.3 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	
		2022	2021	2022	2021
Poclain Hydraulics, d.o.o.	Slovinsko	164	1 401	2 899	3 661
Poclain Technicast	Francie	--	--	--	35
PH BRNO, s.r.o.	Česká rep.	--	--	1 911	1 815
Poclain Hydraulics, SL	Španělsko	2 077	3 228	--	--
Poclain Hydraulics, GmbH	Německo	25 755	18 389	1 077	1 623
Poclain Hydraulics, Inc	USA	5 489	7 196	44	464
Poclain Hydraulics Industrie, SAS	Francie	88 642	36 959	--	1 674
Poclain Hydraulics, KK	Japonsko	1 285	2 119	--	--
Poclain Hydraulics, Ltd	GB	4 155	4 105	--	--
Poclain Hydraulics, BV	Nizozemsko	7 386	13 376	--	--
Poclain Hydraulics Industriale srl	Itálie	85	44	2 234	431
Poclain Hydraulics Private, Ltd.	India	55 916	66 097	46 285	43 255
Poclain Hydraulics, SA	Francie	--	--	2 395	1 895
Poclain Hydraulics Shanghai	Čína	25 224	20 969	557	506
Poclain Hydraulics Slovaquie	Slovensko	242	--	--	--
SMP SAS France	Francie	7	9	2 578	7 289
Poclain Hydraulics, Srl	Itálie	8 947	10 274	1 174	724
Poclain Hydraulics, AB	Švédsko	6 261	5 092	--	--
Poclain RUS LLC	Rusko	--	--	--	3 163
Poclaind Hydraulics Finlandia	Finsko	--	21	--	--
Total		231 635	189 279	61 154	66 535

K 31.12.2022 společnost vykazuje pohledávku ve výši 800 tis. Kč z titulu poskytnuté půjčky společnosti PH Brno s.r.o. (2021: -8 820 tis. Kč, řádek „C.II.6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba“), tento zůstatek je prezentován v rozvaze na řádku „C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba“.

21.4 Tržby a nákupy

Společnost	Země	Tržby za rok		Nákupy za rok	
		2022	2021	2022	2021
Poclain Hydraulics, d.o.o.	Slovinsko	3 037	4 521	97 059	97 157
Poclain Technicast	Francie	--	27	--	8 305
PH BRNO, s.r.o.	Česká rep.	--	--	18 998	17 489
Poclain Hydraulics, SL	Španělsko	41 430	44 914	--	16
Poclain Hydraulics, GmbH	Německo	489 769	441 928	18 258	8 156
Poclain Hydraulics Beijing	Čína	--	--	--	3 330
Poclain Hydraulics, Inc	USA	96 639	97 793	3 343	3 104
Poclain Hydraulics Industrie, SAS	Francie	771 587	685 969	119 745	240 221
Poclain Hydraulics, KK	Japonsko	14 736	13 573	--	--
Poclain Hydraulics, Ltd	GB	96 922	105 650	132	3
Poclain Hydraulics, BV	Nizozemsko	110 239	106 022	32	--
Poclain Hydraulics Industriale srl	Itálie	709	496	20 112	20 933
Poclain Marketing & Services S.A.	Lucembursko	--	--	--	999
Poclain Hydraulics Private, Ltd.	India	169 939	160 540	558 258	607 382
Poclain Hydraulics, SA	Francie	--	--	19 314	23 927
Poclain Hydraulics Shanghai	Čína	129 095	105 003	4 232	1 695
SMP SAS France	Francie	89	138	54 517	68 167
Poclain Hydraulics, Srl	Itálie	183 097	159 799	2 289	754
Poclain Hydraulics, AB	Švédsko	102 791	95 028	--	--
Poclain Hydraulics s.r.o.	Slovensko	4	124	--	--
Poclain Hydraulics France SAS	Francie	--	--	--	--
Poclain RUS LLC	Rusko	--	--	5 428	14 973
Poclain Hydraulics OY	Finsko	--	22	--	--
Total		2 210 083	2 022 781	921 717	1 116 612

21.5 Vztahy v rámci skupiny

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

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

22. DAŇ Z PŘÍJMŮ
22.1 Splatná daň

K 31. 12. 2022 vykazala společnost rezervu na daň z příjmu ve výši 8 087 tis. Kč sníženou o zálohy na daň z příjmu ve výši 9 855 tis. Kč, společně zahrnutý na řádku „C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky“.

K 31. 12. 2021 vykazala společnost rezervu na daň z příjmu ve výši 8 802 tis. Kč sníženou o zálohy na daň z příjmu ve výši 8 239 tis. Kč, společně zahrnutý na řádku „B.I.2. Rezerva na daň z příjmů“.

22.2 Odložená daň

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-153 501	-133 065	-153 501	-133 065
Pohledávky	923	584	--	--	923	584
Zásoby	38 897	44 627	--	--	38 897	44 627
Rezervy	46 534	41 355	--	--	46 534	41 355
Ostatní přechodné rozdíly	--	--	--	--	--	--
Odložená daňová pohledávka/závazek (základ)	86 354	86 549	-153 501	-133 065	-67 147	-23 599
Odložená daňová pohledávka/závazek (19%)					-12 758	-8 839

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2.8 byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 %. Celkově v roce 2022 společnost vykázala odloženou daňovou závazek ve výši 12 758 tis. Kč. V roce 2021 byl vykázán odložený daňový závazek ve výši 8 839 tis. Kč.

23. 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.

24. NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti za rok 2022 jsou uvedeny v příloze v konsolidované účetní závěrce mateřské společnosti.

25. NÁKLADY NA VÝZKUM A VÝVOJ

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

	2022	2021
Osobní výdaje	412	414
Nepřímé náklady	0	2
Výdaje na materiál	0	74
Celkové výdaje	412	490
Počet prototypových motorů vyrobených (v ks)	0	4

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 412 tis. Kč (2021: 490 tis. Kč).

26. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

K 5. dubnu 2023 byla provedena změna v zápisu do obchodního rejstříku, kdy byl jednatel pan Pascal Alain Magueur nahrazen panem Jiřím Rezkem.

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.

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

Společnost takové transakce neeviduje.

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 Společností, 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 ovládnání:

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 LATIN AMERICA	Rua Amaro Cavalheiro 347, conj 2512- 2513, PINHEIROS, CEP 05425-011 São Paulo, Brazílie
POCLAIN HYDRAULICS OY	Vernissakatu 6, 01300 Vantaa, Finsko

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

V účetním období roku 2022 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 v roce 2022 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 31.12.2022 měla společnost z tohoto titulu záporný zůstatek 107 970 tis. Kč (a celkové úroky zaplacené mateřské společnosti představovaly 2 779 tis. Kč).

2.1.2 Smlouva o licenci značky

Společnost POCLAIN HYDRAULICS, s.r.o. vynaložila v souvislosti s touto smlouvou náklady ve výši 16 633 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

Půjčka čerpaná u mateřské společnosti je úročena sazbou EURIBOR 3M + 1,5 % a úroky jsou splatné čtvrtletně.

V roce 2021 byla celková půjčka z části kapitalizována formou příplatku do základního kapitálu společnosti. V roce 2022 nedošlo k žádné změně jistiny.

K 31.12.2022 činil zůstatek půjčky 34 560 tis. CZK a celkové úroky zaplacené mateřské společnosti představovaly 423 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. vykázala v souvislosti s touto smlouvou výnosy ve výši 143 989 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 9 760 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 1 159 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 1 297 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 17 323 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 5 428 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 33 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)	
		2022	2021
Poclain Hydraulics, d.o.o.	Slovinsko	3 037	4 521
Poclain Technicast	Francie	--	27
Poclain Hydraulics, SL	Španělsko	41 430	44 914
Poclain Hydraulics, GmbH	Německo	489 769	441 928
Poclain Hydraulics, Inc	USA	96 639	99 027
Poclain Hydraulics Industrie, SAS	Francie	771 587	685 969
Poclain Hydraulics, KK	Japonsko	14 736	13 573
Poclain Hydraulics, Ltd	GB	96 922	105 650
Poclain Hydraulics, BV	Nizozemsko	110 239	106 022
Poclain Hydraulics Industriale srl	Itálie	709	496
Poclain Hydraulics Private, Ltd.	India	169 939	160 540
Poclain Hydraulics Shanghai	Čína	129 095	105 003
SMP SAS France	Francie	89	138
Poclain Hydraulics, Srl	Itálie	183 097	159 799
Poclain Hydraulics, AB	Švédsko	102 791	95 028
Poclain Hydraulics s.r.o.	Slovensko	4	124
Poclain Hydraulics OY	Finsko	--	22
Total		2 210 083	2 022 781

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	Přijatá plnění (v tis. Kč)		
	Země	2022	2021
Poclain Hydraulics, d.o.o.	Slovinsko	97 059	97 157
Poclain Technicast	Francie	--	8 305
PH BRNO, s.r.o.	Česká rep.	18 998	17 489
Poclain Hydraulics, SL	Španělsko	--	16
Poclain Hydraulics, GmbH	Německo	18 258	8 156
Poclain Hydraulics Beijing	Čína	--	3 330
Poclain Hydraulics, Inc	USA	3 343	3 104
Poclain Hydraulics Industrie, SAS	Francie	119 745	240 221
Poclain Hydraulics, Ltd	GB	132	4
Poclain Hydraulics, BV	Nizozemsko	32	--
Poclain Hydraulics Industriale srl	Itálie	20 112	20 933
Poclain Marketing & Services S.A.	Lucembursko	--	999
Poclain Hydraulics Private, Ltd.	India	558 258	607 382
Poclain Hydraulics, SA	Francie	19 314	23 927
Poclain Hydraulics Shanghai	Čína	4 232	1 695
SMP SAS France	Francie	54 517	68 167
Poclain Hydraulics, Srl	Itálie	2 289	754
Poclain RUS LLC	Rusko	5 428	14 973
Total		921 717	1 116 612

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 2022 do 31. prosince 2022.

Zůstatky pohledávek a závazků vůči všem společnostem ve skupině jsou uvedeny v příloze účetní závěrky k 31. prosinci 2022.

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 31. března 2023

.....
Laurent Bataille
Jednatel

