



**HYDROPOL Project & Management a.s.**  
Všehrdova 560/2, 118 00 Praha 1

---

## **Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020**

### **1. Legislativní rámec přílohy**

Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

### **2. Obecné údaje**

Obchodní firma: HYDROPOL Project & Management a.s.

Sídlo: Všehrdova 560/2, 118 00 Praha 1

IČO: 250 92 014

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: - výroba obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3 živnostenského zákona,

- projektová činnost ve výstavbě,
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence,
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování,
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení.

Rozvahový den: 31. prosinec 2020

Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. 06. 2021

Datum vzniku společnosti: 3. prosince 1996



Zápis do OR: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 4378

Řádná účetní závěrka byla sestavena za účetní období od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020 v tisících korun českých.

Základní kapitál: Výše základního kapitálu činí 1.002.000,- Kč a je tvořena 80 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 10.000,- Kč a 202 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč.

Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti:

Jméno a sídlo osoby	Podíl na základním kapitálu v %	
	Běžné období	Minulé období
<b>HYDROPOL GROUP LIMITED, se sídlem Erechtheiou, 11, Egkomi, 2413, Nikósia, Kyperská republika</b>	100	100

Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období:

V uplynulém účetním období byla provedena následující změna v obchodním rejstříku – změna adresy člena dozorčí rady Ing. Hany Winklerové.

Popis organizační struktury a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Viz příloha č. 1 – Organizační struktura společnosti.

Statutární a dozorčí orgány společnosti k rozvahovému dni:

Představenstvo:

Člen: Mgr. Jan Tošnar, MBA

Dozorčí rada:

Člen: Ing. Hana Winklerová

Společnost zastupuje jediný člen představenstva samostatně.

Významné události po datu rozvahového dne do dne sestavení účetní závěrky dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, § 19 odst. 5:

Významné události po rozvahovém dni nenastaly.

V období sestavení této účetní závěrky platí v rámci České republiky i celosvětově různá opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2. Tato opatření mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci účetní jednotky a související ocenění majetku a závazků. Jelikož v současné době nelze odhadnout, jaká opatření a po jak dlouhou dobu budou v účinnosti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit.

Vedení účetní jednotky se nicméně na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky není ohrožen ani z tohoto důvodu, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je skutečně i nadále vhodné.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.



Majetkové nebo smluvní účasti v jiných společnostech

(nad 20 %)

K rozvahovému dni nevlastní účetní jednotka podíl větší než 20% v jiných účetních jednotkách. Nebyly uzavřeny ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku.

**3. Zaměstnanci a osobní náklady**

v tis. Kč

	Celkem		Z toho: řídicí orgán	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Počet zaměstnanců průměrný přepočtený	28,830	26,300	0	0
Osobní náklady celkem (v tis. Kč)	29 890	28 175	0	0
z toho: odměny členům orgánů společnosti	0	0	0	0

Poskytnutá peněžní a jiná plnění

v tis. Kč

Druh plnění	Představenstvo		Dozorčí rada		Řídicí orgán	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Zápůjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0
Poskytnutá zajištění	0	0	0	0	0	0
Důchodové připojištění	0	0	0	0	0	0
Bezplatné užití osobního vozidla	0	0	0	0	0	0
Jiné plnění, včetně naturálního plnění	0	0	0	0	0	0

Mezi společnostmi a členy správních, řídicích a dozorčích orgánů neproběhly žádné přímé nebo nepřímé transakce nad rámec odměn (v rámci osobních nákladů) za jejich činnost pro společnost v rámci výkonu jejich funkce.

**4. Informace o aplikaci obecných účetních zásad, o použitých účetních metodách, způsobech oceňování a odpisování**

Ocenění jednotlivých složek majetku a závazků se provádí způsoby stanovenými zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v § 24 a následujících v návaznosti na prováděcí vyhlášku č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Účetní jednotka zvolila, v souladu s §3, § 13 a §19 prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vykázání časového rozlišení aktiv rozvahy v položce C.II.3. Časové rozlišení aktiv a časového rozlišení pasiv rozvahy v položce C.III. Časové rozlišení pasiv.

V roce 2020 společnost zjistila chybu týkající se roku 2019, která spočívala v chybném vykázání položky rozvahy C.II.2.4.3 Stát – daňové pohledávky ve výši 544 tis. Kč, která měla být vykázána ve výši 2 820 tis. Kč a vykázání položky rozvahy C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace ve výši 6 518 tis. Kč, která měla být vykázána ve výši 8 794 tis. Kč.



## Způsoby oceňování majetku a závazků

### a) **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2020 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Použitý způsob odepisování dlouhodobého majetku je rovnoměrný.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu.

Opravy a údržba se účtují do nákladů.

### b) **Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2020 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Použitý způsob odepisování dlouhodobého majetku je rovnoměrný.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu.

Opravy a údržba se účtují do nákladů.

### c) **Finanční majetek**

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti.

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

K rozvahovému dni se držené majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem oceňují pořizovací cenou, majetkové účasti vyjádřené v cizích měnách jsou přepočítány kurzem k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou a přecenění je proúčtováno proti vlastnímu kapitálu jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků.

Pokud dochází k indikaci poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje na reálnou hodnotu, je vytvářena opravná položka.

### d) **Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech. Peněžní prostředky jsou oceňovány jejich jmenovitými hodnotami.

### e) **Zásoby**

Nedokončená výroba (služby) se oceňují vlastními náklady na základě kalkulace stanovené účetní jednotkou. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu (materiál, subdodávky, služby a mzdy), popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k nedokončené výrobě. Nepřímé náklady zahrnují výrobní režii, která je rozvrhována na základě výkazu odpracovaných hodin jednotlivých pracovníků.



f) **Pohledávky**

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

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

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

g) **Vlastní kapitál**

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

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

Společnost přistoupila k novému zákonu o obchodních korporacích a dle stanov nevytváří rezervní fond.

h) **Cizí zdroje**

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Úroky ze závazků k úvěrovým institucím a ostatních finančních výpomocí, pokud se jejich splatnost nepředpokládá do 12 měsíců od data rozvahy, jsou vykazovány jako dlouhodobé závazky.

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

Podmíněné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v části 6. Informace o majetku a závazcích odstavec c) Závazky neuvedené v rozvaze.

i) **Devizové operace**

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

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

j) **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.

**k) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. O zisku vyplývajícím ze smluv o dílo se účtuje až v okamžiku dokončení zakázky, tj. po celkovém předání díla, které tvoří jeden funkční nedělitelný celek.

**l) Daň z příjmů**

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

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

**m) Následné události**

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

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

**n) Odchytky od účetních metod**

Odchytky od stanovených účetních metod nebyly podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 7 odst. 5 uplatněny.

**o) Opravné položky**

Opravné položky k majetkovým účtům se tvoří na základě informací získaných zejména při inventarizacích, a to v případech, kdy je třeba vyjádřit snížení jejich ocenění. Opravné položky k pohledávkám se tvoří a ruší dle interní směrnice, která konkretizuje i využití ustanovení zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.



**5. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty**Významné položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty**a/ Dlouhodobý majetek**

v tis. Kč

Dlouhodobý majetek k 31. 12. 2020						
	Nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Hmotný majetek			Finanční majetek
			Odpisovaný	Neodpisovaný	Nedokončený maj., zálohy, oceňovací rozdíl	
Pořizovací cena k 01. 01. 2020	3 277	0	13 281	175	562	2 561
Přírůstky	0	0	4 231	0	3 669	85
Úbytky	0	0	0	0	-4 231	0
Pořizovací cena k 31. 12. 2020	3 277	0	17 512	175	0	2 646

v tis. Kč

Dlouhodobý majetek k 31. 12. 2019						
	Nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Hmotný majetek			Finanční majetek
			Odpisovaný	Neodpisovaný	Nedokončený maj., zálohy, oceňovací rozdíl	
Pořizovací cena k 01. 01. 2019	3 187	68	13 306	175	0	2 593
Přírůstky	90	22	699	0	1 261	0
Úbytky	0	-90	-724	0	-699	-32
Pořizovací cena k 31. 12. 2019	3 277	0	13 281	175	562	2 561

Ve skupině dlouhodobého hmotného majetku není žádný nedokončený majetek:

Ve skupině dlouhodobého hmotného majetku byl pořízen majetek:

Osobní vůz Mercedes Benz AC Kombi	1 783 tis. Kč
Osobní vůz Porsche AC Kombi	1 886 tis. Kč
Užitkový vůz pojízdná dílna VW Amarok	273 tis. Kč
Nákladní vůz VW Amarok	289 tis. Kč



v tis. Kč

Opravné položky a oprávky k 31. 12. 2020						
	Nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Hmotný majetek			Finanční majetek
			Odpisovaný	Neodpisovaný	Nedokončený maj., zálohy, oceňovací rozdíl	
Zůstatek k 01. 01. 2020	3 185	0	12 051	0	0	0
Přírůstky	15	0	882	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2020	3 200	0	12 933	0	0	0

v tis. Kč

Opravné položky a oprávky k 31. 12. 2019						
	Nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Hmotný majetek			Finanční majetek
			Odpisovaný	Neodpisovaný	Nedokončený maj., zálohy, oceňovací rozdíl	
Zůstatek k 01. 01. 2019	3 170	0	12 087	0	0	0
Přírůstky	15	0	688	0	0	0
Úbytky	0	0	-724	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2019	3 185	0	12 051	0	0	0

Skupina dlouhodobého finančního majetku:

Obchodní podíl ve výši 18 % na základním kapitálu společnosti MacHydro Project Co.AD, se sídlem Leninova 33a-01, 1000 Skopje, Makedonie, IČO: 5528267 pořízený v roce 2002 upsáním 1974 ks akcií v nominální hodnotě 51,07 EUR, výše obchodního podílu k 31. 12. 2020 činí 100 812,18 EUR. Obchodní podíl byl přepočten kurzem devizového trhu vyhlášeného ČNB k rozvahovému dni. Kurzový rozdíl ve výši 84 tis. Kč byl zaúčtován rozvahově ve prospěch účtu 414 – Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků. Obchodní podíl je oceněn pořizovací cenou.

**b/ Zásoby**

Níže uvedený seznam zásob tvoří nedokončená výroba rozčleněná dle jednotlivých projektů výstavby, developmentu a provozu malých vodních elektráren.

v tis. Kč

Číslo projektu	Název projektu	Výše nedokončené výroby k 31. 12. 2020	Výše nedokončené výroby k 31. 12. 2019
3/302	ND	0	498
3/341	MVE Bakov	669	0
3/360	MVE Nymburk	0	1 613
3/370	Lavoreit	469	0
3/376	Straževski potok	1 231	1 231
3/377	Visocka Ržana	664	664



3/378	Rsovcí I.	687	687
3/379	Tošín Kamen	947	947
3/382	Mara Runcu	4 537	4 537
3/383	Mara Sat	1 940	1 940
3/433	Podpora developmentu Indonesia	3 453	3 443
3/438	Valdieri	920	920
3/461	Ystradffin	0	174 561
3/464	Gromo	438	438
3/465	Gumbasa	4 070	3 927
3/466	Cipandak 1	3 680	3 298
3/467	Cipandak 2	810	810
3/468	Cikidang	1 251	1 251
3/472	Vigliano_ Itálie	1 679	1 679
3/473	CRT weirs_UK	2 329	2 326
3/478	Tech. podpora developmentu MVE, UK	403	321
3/481	NUK – pre-feasibility studie MHPP Nokan, Uram	0	146
3/482	Mode_Wheel_UK	9 898	0
3/483	Irlam	3 278	0
3/484	Woolston	46 119	0
3/485	Kegworth	356	356
3/486	Gunthorpe	451	451
3/487	Stoke Bardolph	359	357
3/488	Hazelford	325	325
3/491	Claerwen	543	0
3/492	Stanley Mills - technická podpora akvizice, Skotsko	129	0
3/493	Kolumbie – technická podpora developmentu	1 532	1 520
3/495	Chailleach, Skotsko	217	217
3/496	Stoneywood, Skotsko	166	166
3/497	Blantyre, Skotsko	6	6
3/498	UK - refinancování	3 385	3 358
3/499	Newark	120	112
3/500	Latchford	845	0
3/501	Salterford	721	716
3/502	Dutton	1 600	0
3/503	Nether	0	0
3/506	Bissappu, Indonésie	2 636	2 357
3/507	Tincep, Indonésie	3 949	4 038
3/508	Fassfern_CE - rozšíření povodí	0	660
3/509	Beeston_WR	85	75
3/510	Duror_2	30 121	0
3/511	Latchford_ 2	24	22
3/512	Eastham	863	0
3/513	Naburn	189	189
3/516	Opongoy	1 495	1 231



3/517	Opongoy_2	561	408
3/518	Cromwell	1 216	1 198
3/520	El Molino, Kolumbie	183	183
3/521	Glen Aive, UK Scotland, technická podpora	40	17
3/523	SHPP Philiphaugh	309	0
3/526	Locatello	183	0
3/807	Nákup ND Lavoreit	476	0
3/808	Nákup ND Ystradffin	898	0
3/809	Nákup ND Ponte Nembro	212	0
3/810	Nákup ND Nether	704	0
3/811	Nákup ND Genga	158	0
3/812	Nákup ND Fassfern	430	0
	Hydropol Operation & Maintenance_provoz	323	381
3/301	Líšny_provoz	17	25
3/303	Kostelec_provoz	356	568
3/341	Bakov_provoz	251	67
3/360	Nymburk_provoz	594	276
3/312	Velký Osek_provoz	274	438
3/417	Genga_provoz	338	397
3/396	Cuasso_provoz	130	151
3/398	Lonate Pozzolo_provoz	435	201
3/402	Scandosio_provoz	159	262
3/434	Ponte Nembro_provoz	133	150
3/452	Folla_provoz	64	93
3/384	Martinie_provoz	53	212
3/490	Resita Services_provoz	102	153
3/431	Loch Eil_provoz	44	210
3/439	Afon Las_provoz	114	99
3/442	Chesthill_provoz	125	161
3/443	Fassfern_provoz	83	175
3/444	Srath Chrombaill_provoz	173	142
3/449	Allt an Ruigh Mhoir_provoz	59	142
3/450	Allt Caol_provoz	51	142
3/451	Allt Coire nan Laogh_provoz	59	214
3/455	Barton Locks_provoz	261	212
3/456	Beeston_provoz	224	124
3/457	Glen Duror_provoz	49	133
3/458	Glenridding_provoz	67	256
3/460	Ledcharrie_provoz	59	167
3/474	Corrimony Farm_provoz	54	121
3/475	Corrimony Reserve_provoz	61	107
3/476	Gleann na Muice_provoz	48	60
3/492	Stanley Mills_provoz	126	223
3/535	Philiphaugh	158	0



3/489	LAC_Services_provoz	190	59
CELKEM		150 193	229 320

### c/ Pohledávky

#### Dlouhodobé pohledávky

Odložená daňová pohledávka ve výši 12 527 tis. Kč, viz f/ Daně, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 10 523 tis. Kč.

Dlouhodobé poskytnuté zálohy ve výši 893 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 893 tis. Kč, jedná se za rok 2020 zejména o kauci na nájemné společnosti Všehrdova 2 s.r.o. 762 tis. Kč, kauci na platební karty Benzina, s.r.o. 78 tis. Kč.

Jiné pohledávky ve výši 3 000 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 3 000 tis. Kč. Jiné pohledávky jsou tvořeny půjčkou poskytnutou zaměstnancům ve výši 3 000 tis. Kč.

#### Krátkodobé pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů ve výši 179 328 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 21 678 tis. Kč.

Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba ve výši 119 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 133 792 tis. Kč. Z toho 133 666 tis. Kč půjčka poskytnutá společnosti HYDROPOL GROUP LIMITED k 31. 12. 2019, která byla v účetním období 2020 splacena.

Pohledávka za společníky z titulu příplatku k vlastnímu kapitálu ve výši CZK 25 000 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 0 tis. Kč.

Stát – daňové pohledávky ve výši 2 998 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 544 tis. Kč, jedná se o pohledávky z titulu DPH v České republice.

Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 21 918 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 10 628 tis. Kč, jedná se zejména o zálohy na turbínu společnosti Possin GmbH 3 753 tis. Kč, zálohy na stavbu společnosti FRAMALICCO SCAVI s.n.c. 3 176 tis. Kč, zálohy na stavbu společnosti Rock Salt s.r.o. 3 673 tis. Kč, zálohy na stavbu společnosti APRIS 3MP s.r.o. 2 723 tis. Kč a další.

Jiné pohledávky ve výši 12 236 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 4 781 tis. Kč, tvoří poskytnutá půjčka společnosti H2O Power s.r.o. ve výši 747 tis. Kč, pohledávky vůči zaměstnancům z vyúčtování služebních cest a karetních transakcí ve výši 7 468 tis. Kč a pohledávka vůči společnosti Renfin Subalpina s.r.o. 2 469 tis. Kč.

### d/ Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období ve výši 220 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 316 tis. Kč – náklady příslušející příštímu účetnímu období – pojištění, parkovné, inzerce apod.

Příjmy příštích období ve výši 60 065 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 4 001 tis. Kč – nevyfakturované dodávky ukončené k 31. 12. 2020, resp. k 31. 12. 2019.



**e/ Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky v pokladně ve výši 3 291 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 1 771 tis. Kč.

Peněžní prostředky na účtech ve výši 2 816 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 22 257 tis. Kč.

**f/ Daně**

Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období společnosti žádné nevznikly.

Nedoplatky daní u místně příslušného finančního orgánu společnosti žádné nevznikly.

Splatná daň z příjmu právnických osob za rok 2020 je nulová.

Odložená daň – odložená daňová pohledávka byla zaúčtována ve výši 12 527 tis. Kč.

Rozpis odložené daňové pohledávky, viz tabulka níže.

v tis. Kč

	Rozpis odložené daňové pohledávky k 31. 12. 2020			
	Účetnictví	Daně	Rozdíl	Odložená daň
Zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	4 656	4 178	-478	-91
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	-1 068	0	1 068	203
Rezerva na projektové náklady	-7 900	0	7 900	1 501
Rezerva na soudní spory	0	0	0	0
Opravné položky k pohledávkám	-1 637	0	1 637	311
Daňová ztráta	0	55 804	55 804	10 603
<b>Celkem</b>	<b>-5 949</b>	<b>59 982</b>	<b>65 931</b>	<b>12 527</b>

v tis. Kč

	Rozpis odložené daňové pohledávky k 31. 12. 2019			
	Účetnictví	Daně	Rozdíl	Odložená daň
Zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	1 322	919	-403	-77
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	-830	0	830	158
Rezerva na projektové náklady	-1 649	0	1 649	313
Rezerva na soudní spory	-3 021	0	3 021	574
Opravné položky k pohledávkám	-1 652	0	1 652	314
Daňová ztráta	0	48 637	48 637	9 241
<b>Celkem</b>	<b>-5 830</b>	<b>49 556</b>	<b>55 386</b>	<b>10 523</b>

**g/ Vlastní kapitál**

Změny vlastního kapitálu v hodnotovém vyjádření jsou uvedeny v Přehledu o změnách vlastního kapitálu sestaveného k rozvahovému dni, který tvoří samostatnou přílohu účetní závěrky.

Změny ve struktuře vlastního kapitálu byly následující:

Příplatek k vlastnímu kapitálu mateřskou společností k 31. 12. 2020 ve výši 25 000 tis. Kč.

Oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků ve výši 84 tis. Kč je tvořen přeceněním majetkových účastí v cizí měně držených společností k rozvahovému dni.

Neuhrazená ztráta minulých let navýšena o – 15 408 tis. Kč, převod ztráty roku 2019.

Hospodářský výsledek běžného účetního období činí – 19 836 tis. Kč.

Základní kapitál činí k 31. 12. 2020 1 002 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 1 002 tis. Kč, více viz bod 2. Obecné údaje.



Ostatní kapitálové fondy ve výši 115 540 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 90 540 tis. Kč, jsou tvořeny příplatky k vlastnímu kapitálu mateřskou společností.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků činí – 22 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši - 106 tis. Kč, přecenění obchodního podílu.

Rozdíly z přeměn obchodních korporací ve výši -12 000 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši - 12 000 tis. Kč, vznikly sloučením se společností Ekoli Power s.r.o. s rozhodným dnem 01. 01. 2014.

Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta činí – 77 614 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši – 62 206 tis. Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období činí – 19 836 tis. Kč, resp. za účetní období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019 činil – 15 408 tis. Kč.

HV za rok 2020 tj. ztráta ve výši - 19 836 tis. Kč bude převedena na účet Neuhrazené ztráty minulých let.

#### **h/ Rezervy**

Společnost vytvořila v účetním období roku 2020 rezervu ve výši 1 067 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 830 tis. Kč na nevyčerpanou dovolenou. Dále společnost vytvořila rezervu na záruční opravy nedokončených projektů v celkové výši 7 901 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 1 649 tis. Kč a rezervu na soudní spory 0 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 3 021 tis. Kč.

#### **i/ Závazky**

##### Dlouhodobé závazky

K 31. 12. 2020 činí závazky z titulu přijatého úvěru 49 960 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 0 tis. Kč, jedná se o úvěr od PPF banka a.s.

K 31. 12. 2020 činí závazky z obchodních vztahů 4 065 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 4 542 tis. Kč, jedná se o zádržné ze stavebních zakázek v Itálii.

Jiné závazky k 31. 12. 2020 činí 58 001 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 51 950 tis. Kč. Jsou tvořeny dlouhodobým úvěrem od společnosti VŠEHRDOVA 2 s.r.o. ve výši 58 001 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 51 944 tis. Kč.

##### Krátkodobé závazky

Závazky k úvěrovým institucím ve výši 9 597 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 10 554 tis. Kč, jedná se o kontokorentní úvěr.

Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 1 841 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 1 586 tis. Kč. Jedná se o přijatou zálohu na opravu MVE Bakov a dodávku náhradních dílů MVE Velký Osek.



Závazky z obchodních vztahů ve výši 42 716 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 45 857 tis. Kč.

Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba činí závazky vůči ovládající osobě ve výši 160 664 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 64 014 tis. Kč.

Krátkodobá finanční výpomoc od nebankovní instituce ve výši 0 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 77 393 tis. Kč.

Závazky k zaměstnancům ve výši 1 584 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 1 560 tis. Kč.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění ve výši 799 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 741 tis. Kč. Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti činí 558 tis. Kč, jehož splatnost je v lednu 2021, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 518 tis. Kč. Veřejné zdravotní pojištění činí 241 tis. Kč, jehož splatnost je v lednu 2021, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 223 tis. Kč.

Závazky vůči státu z titulu daňového závazku a dotace ve výši 26 839 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 6 518 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní ve výši 15 944 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 7 978 tis. Kč. Jsou tvořeny zejména nevyúčtovanými karetními transakcemi zaměstnanců 7 070 tis. Kč, nevyúčtované náklady na dodávku turbíny Possin GmbH 3 728 tis. Kč.

Jiné závazky k 31. 12. 2020 činí 4 536 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 10 036 tis. Kč, a jsou tvořeny závazkem vůči Hydropol UK ve výši 2 646 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 2 562 tis. Kč, a závazkem z titulu přijaté půjčky od společnosti EXTECH OUTSOURCINT SEVICES Ltd. ve výši 1 845 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 7 395 tis. Kč.

#### **j/ Časové rozlišení pasiv**

Výdaje příštích období k 31. 12. 2020 činí 3 416 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 958 tis. Kč, jsou náklady účetního období 2020, resp. 2019, které souvisí s výnosy z projektů uzavřených ve sledovaném účetním období od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020, resp. od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019.

Na základě uplatnění principu věcné a časové souvislosti v rámci stavebních/inženýrských zakázek účtovaných dle českých účetních standardů učinila společnost oproti předchozím účetním obdobím časové rozlišení výnosů roku 2020 a zaúčtovala výnosy příštích období ve výši 86 071 tis. Kč (projekt Irlam, Woolston, Howley, Dutton a Duror2). V roce 2019 zaúčtovala výnosy příštích období ve výši 157 116 tis. Kč (projekt Ystradffin)

#### **k/ Významné položky Výkazu zisku a ztráty**

Tržby ve výši 346 317 tis. Kč, resp. za 2019 142 448 tis. Kč jsou tvořeny fakturacemi za dodávky komplexní výstavby MVE, inženýringu a služeb souvisejících s provozem MVE.

Spotřeba materiálu a energie ve výši 55 544 tis. Kč, resp. za 2019 51 828 tis. Kč – tento náklad je tvořen zejména nákupy náhradních dílů pro potřeby provozu MVE.

Služby ve výši 191 292 tis. Kč, resp. za 2019 154 764 tis. Kč – tento náklad je tvořen zejména nákupy subdodavatelských montážních a stavebních prací související s výstavbou MVE.



Změna stavu zásob vlastní činnosti ve výši 79 126 tis. Kč, resp. za 2019 -96 012 tis. Kč představuje hodnotu přímých nákladů, mzdové náklady a režijní přírážku související s projekty, které jsou rozpracovány k 31. 12. 2020, resp. k 31. 12. 2019.

Jiné provozní výnosy ve výši 107 tis. Kč, resp. za 2019 83 330 tis. Kč tvoří v roce 2019 především výnos z postoupené pohledávky, odpis závazků a přijatá pojistná plnění.

Jiné provozní náklady ve výši 5 240 tis. Kč, resp. za 2019 81 923 tis. Kč tvoří v roce 2020 zejména náklady na pojištění, v roce 2019 především náklad z postoupení pohledávky, ostatní pokuty a penále a pojištění.

Nákladové úroky ve skupině ve výši 1 212 tis. Kč, resp. za 2019 0 tis. Kč.

Ostatní nákladové úroky ve výši 7 238 tis. Kč, resp. za 2019 9 512 tis. Kč, tvoří úroky ze závazků na účtu Krátkodobé finanční výpomoci a Jiné dlouhodobé závazky.

Ostatní finanční výnosy 16 831 tis. Kč, resp. za 2019 7 162 tis. Kč, tvoří kurzové rozdíly.

Ostatní finanční náklady 11 158 tis. Kč, resp. za 2019 10 776 tis. Kč, tvoří kurzové rozdíly a provozní bankovní poplatky.

## **6. Informace o majetku a závazcích**

### **a/ Pohledávky**

v tis. Kč

	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodních vztahů	Jiné	Z obchodních vztahů	Jiné
Nesplatné	145 585	15 236	3 753	7 781
Do 180 dnů po splatnosti	27 059	0	16 137	0
Po lhůtě 180 dnů	8 321	0	3 440	0
Zadržné se splatností do 5 let	0	0	0	0
Zadržné se splatností nad 5 let	0	0	0	0

Společnost nemá k rozvahovému dni pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let.

### **b/ Závazky**

v tis. Kč

	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodních vztahů	Jiné	Z obchodních vztahů	Jiné
Nesplatné	14 620	62 537	23 778	61 986
Do 180 dnů po splatnosti	21 771	0	18 739	0
Po lhůtě 180 dnů	5 707	0	3 348	0
Zadržné se splatností do 5 let	4 683	0	5 133	0
Zadržné se splatností nad 5 let	0	0	0	0
Penzijní závazky	0	0	0	0

Společnost nemá k rozvahovému dni závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

### **c/ Závazky neuvedené v rozvaze**

Společnost poskytuje směnečné zajištění ve formě směnky vystavené ve prospěch Sberbank CZ, a.s. za poskytnutý kontokorentní úvěr ve výši 375 tis. EUR.



Společnost poskytuje směnečné zajištění ve formě směnky vystavené ve prospěch PPF banka a.s. za poskytnutý provozní úvěr ve výši 50 000 tis. CZK.

#### **d/ Pronájem majetku**

Společnost nepoužívá majetek pronajatý formou finančního leasingu.

#### **e/ Cizí majetek uvedený v rozvaze**

Společnost nemá cizí majetek uvedený v rozvaze.

#### **f/ Drobný nehmotný a hmotný majetek neuvedený v rozvaze**

Drobný nehmotný a hmotný majetek neuvedený v rozvaze eviduje společnost ve výši 6 777 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2019 ve výši 6 520 tis. Kč.

#### **g/ Majetek zatížený zástavním právem, věcným břemenem nebo poskytnutý jako zajištění**

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem, věcným břemenem nebo poskytnutý jako zajištění.

#### **h/ Významné obchodní operace**

Obchodní operace s významnými užitky nebo riziky neproběhly.

#### **i/ Transakce se spřízněnými osobami**

Společnost poskytovala účetní a finanční služby společnostem ve skupině za standardní tržní ceny.

Společnost si pronajímá nebytové prostory od společnosti ve skupině za standardní tržní ceny.

#### **j/ Náklady na audit a daňové poradenství**

v tis. Kč

	Běžné období	Minulé období
Povinný audit účetní závěrky	140	140
Jiné ověřovací služby	0	0
Jiné neauditorské služby	0	0

#### **k/ Náklady na výzkum a vývoj**

Takové náklady nebyly v roce 2020 vynaloženy.

### **7. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb**

v tis. Kč

Činnost	Běžné období	Minulé období
	Celkem	Celkem
Prodej výrobků	0	0
Prodej služeb	346 317	142 448
Z toho zahraničí	332 471	132 215
Prodej zboží	0	0



## **8. Přehled o peněžních tocích**

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. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

v tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Peněžní prostředky v pokladně	3 291	1 771
Peněžní prostředky na účtech	2 816	22 257
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>6 107</b>	<b>24 028</b>

Přehled o peněžních tocích (Cash Flow) je samostatnou přílohou účetní závěrky.

V Praze dne 30. 06. 2021

.....  
Mgr. Jan Tošnar, MBA  
člen představenstva





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

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky:

**HYDROPOL  
Project & Management a.s.**

**ke dni 31. prosince 2020**

( v celých tisících Kč )

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky:

**Všehrdoва 560/2  
118 00 Praha 1**

IČO
<b>250 92 014</b>

	Stav k 31.12.2018	Zvýšení (+)	Snižování (-)	Stav k 31.12.2019	Zvýšení (+)	Snižování (-)	Stav k 31.12.2020
Počet akcií	282	0	0	282	0	0	282
Základní kapitál	1 002	0	0	1 002	0	0	1 002
Vlastní podíly	0	0	0	0	0	0	0
Změny základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0
Ážio	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní kapitálové fondy	75 540	15 000	0	90 540	25 000	0	115 540
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-75	0	-31	-106	84	0	-22
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	-12 000	0	0	-12 000	0	0	-12 000
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní rezervní fondy	0	0	0	0	0	0	0
Statutární a ostatní fondy	0	0	0	0	0	0	0
Nerozdělený zisk minulých let	15 953	0	0	15 953	0	0	15 953
Neuhrazená ztráta minulých let	-68 700	0	-9 459	-78 159	-15 408	0	-93 567
Jiný výsledek hospodaření minulých let (oprava chyby / změna metody)	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-9 459	9 459	-15 408	-15 408	-19 836	15 408	-19 836
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0	0	0	0	0	0
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>2 261</b>	<b>24 459</b>	<b>-24 898</b>	<b>1 822</b>	<b>-10 160</b>	<b>15 408</b>	<b>7 070</b>



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

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

( výkaz cash-flow )

ke dni 31. prosince 2020

( v celých tisících Kč )

IČO

250 92 014

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky:

**HYDROPOL  
Project & Management a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky:

**Všehrdoва 560/2  
118 00 Praha 1**

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>P. Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období</b>		<b>24 028</b>	<b>9 961</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-21 839	-12 673
<b>A. 1.</b>	<b>Úprava o nepeněžní operace</b>	<b>12 725</b>	<b>12 452</b>
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	897	704
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	3 468	2 326
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	0	0
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrn. do ocenění dl. maj. a vyúčt. výn. úroky (-)	8 360	9 422
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
<b>A. *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>-9 114</b>	<b>-221</b>
<b>A. 2.</b>	<b>Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>	<b>-198 695</b>	<b>53 379</b>
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-234 792	-11 514
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-43 030	160 906
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	79 127	-96 013
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
<b>A. **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>-207 809</b>	<b>53 158</b>
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-6 177	-3 643
A. 4.	Přijaté úroky (+)	90	90
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období (-)	0	0
A. 6.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
<b>A. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-213 896</b>	<b>49 605</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 670	-1 284
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	133 673	-94 174
<b>B. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>130 003</b>	<b>-95 458</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	65 972	44 920
<b>C. 2.</b>	<b>Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	0
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	15 000
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	0	0
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
<b>C. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>65 972</b>	<b>59 920</b>
<b>F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>		<b>-17 921</b>	<b>14 067</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>		<b>6 107</b>	<b>24 028</b>



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

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Obchodní firma nebo jiný název účetní  
jednotky:

**HYDROPOL**

**Project & Management a.s.**

**ke dni 31. prosince 2020**

( v celých tisících Kč )

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky:

**Všehrdova 560/2  
118 00 Praha 1**

IČO

**250 92 014**

Označ. a	TEXT b	Řád. c	Skutečnost v účetním období	
			Běžném 1	Minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	346 317	142 448
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)</b>	<b>03</b>	<b>246 836</b>	<b>206 592</b>
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	55 544	51 828
A.3.	Služby	06	191 292	154 764
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	79 126	-96 012
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady (součet D.1 až D.2.)</b>	<b>09</b>	<b>29 890</b>	<b>28 175</b>
D.1.	Mzdové náklady	10	23 137	21 091
<b>D.2.</b>	<b>Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady</b>	<b>11</b>	<b>6 753</b>	<b>7 084</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 719	7 073
D.2.2.	Ostatní náklady	13	34	11
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.3)</b>	<b>14</b>	<b>897</b>	<b>2 356</b>
<b>E.1.</b>	<b>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</b>	<b>15</b>	<b>897</b>	<b>704</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	897	704
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	1 652
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy (součet III.1. až III.3.)</b>	<b>20</b>	<b>107</b>	<b>83 330</b>
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	107	83 330
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)</b>	<b>24</b>	<b>8 827</b>	<b>84 304</b>
F.3.	Daně a poplatky	27	119	55
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	3 468	2 326
F.5.	Jiné provozní náklady	29	5 240	81 923
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>-19 152</b>	<b>363</b>
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI.1.+VI.2.)</b>	<b>39</b>	<b>90</b>	<b>90</b>
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	90	90
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1.+J.2.)</b>	<b>43</b>	<b>8 450</b>	<b>9 512</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	1 212	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	7 238	9 512
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	16 831	7 162
K.	Ostatní finanční náklady	47	11 158	10 776
*	<b>Finanční výsledek hospodaření ( +/- )</b>	<b>48</b>	<b>-2 687</b>	<b>-13 036</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>-21 839</b>	<b>-12 673</b>
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů (součet L.1.+L.2.)</b>	<b>50</b>	<b>-2 003</b>	<b>2 735</b>
L.2.	Daň z příjmů odložená ( +/- )	52	-2 003	2 735
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění ( +/- )</b>	<b>53</b>	<b>-19 836</b>	<b>-15 408</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	<b>-19 836</b>	<b>-15 408</b>
*	<b>Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>56</b>	<b>363 345</b>	<b>233 030</b>

Sestaveno dne:

Razítko:

Podpis statutárního orgánu:

Osoba odpovědná za účetnictví:

30.06.2021

**HYDROPOL Project & Management**  
akciová společnost  
IČO: 25092014, DIČ: CZ25092014  
Všehrdova 560/2, 118 00 Praha 1

Mgr. Jan Tošnar, MBA

Čtibor Kavan  
tel. 222 517 055



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

# ROZVAHA

( bilance )

ke dni 31. prosince 2020

( v celých tisících Kč )

IČO

250 92 014

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky:

**HYDROPOL**  
**Project & Management a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky:

**Všehrdoва 560/2**  
**118 00 Praha 1**

Označ. a	AKTIVA b	Řád. c	Běžné účetní období			Min. úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (A.+B.+C.+D.)</b>	<b>001</b>	<b>499 841</b>	<b>-17 770</b>	<b>482 071</b>	<b>448 125</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva (B.I.+B.II.+B.III.)</b>	<b>003</b>	<b>23 610</b>	<b>-16 133</b>	<b>7 477</b>	<b>4 621</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)</b>	<b>004</b>	<b>3 277</b>	<b>-3 200</b>	<b>77</b>	<b>92</b>
<b>B.I.2.</b>	<b>Ocenitelná práva</b>	<b>006</b>	<b>3 277</b>	<b>-3 200</b>	<b>77</b>	<b>92</b>
B.I.2.1.	Software	007	3 277	-3 200	77	92
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)</b>	<b>014</b>	<b>17 687</b>	<b>-12 933</b>	<b>4 754</b>	<b>1 967</b>
B.II.2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	17 512	-12 933	4 579	1 230
<b>B.II.4</b>	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>020</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>175</b>	<b>175</b>
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	175	0	175	175
<b>B.II.5</b>	<b>Poskytnuté zálohy na DHM a nedokončený DHM</b>	<b>024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>562</b>
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	562
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek součet B.III.1. až B.III.7.2.)</b>	<b>027</b>	<b>2 646</b>	<b>0</b>	<b>2 646</b>	<b>2 562</b>
B.III.5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	2 646	0	2 646	2 562
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.)</b>	<b>037</b>	<b>476 231</b>	<b>-1 637</b>	<b>474 594</b>	<b>443 504</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby (součet C.I.1. až C.I.5.)</b>	<b>038</b>	<b>150 193</b>	<b>0</b>	<b>150 193</b>	<b>229 320</b>
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	150 193	0	150 193	229 320
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky (C.II.1+C.II.2+C.II.3.)</b>	<b>046</b>	<b>319 931</b>	<b>-1 637</b>	<b>318 294</b>	<b>190 156</b>
<b>C.II.1</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>047</b>	<b>16 420</b>	<b>0</b>	<b>16 420</b>	<b>14 416</b>
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	12 527	0	12 527	10 523
<b>C.II.1.5.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>052</b>	<b>3 893</b>	<b>0</b>	<b>3 893</b>	<b>3 893</b>
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	893	0	893	893
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	056	3 000	0	3 000	3 000
<b>C.II.2</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>057</b>	<b>243 226</b>	<b>-1 637</b>	<b>241 589</b>	<b>171 423</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	180 965	-1 637	179 328	21 678
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	119	0	119	133 792
<b>C.II.2.4.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>061</b>	<b>62 142</b>	<b>0</b>	<b>62 142</b>	<b>15 953</b>
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	062	25 000	0	25 000	0
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	2 988	0	2 988	544
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	21 918	0	21 918	10 628
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	12 236	0	12 236	4 781
<b>C.II.3</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>068</b>	<b>60 285</b>	<b>0</b>	<b>60 285</b>	<b>4 317</b>
C.II.3.1.	Náklady příštích období	069	220	0	220	316
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	071	60 065	0	60 065	4 001
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)</b>	<b>075</b>	<b>6 107</b>	<b>0</b>	<b>6 107</b>	<b>24 028</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	3 291	0	3 291	1 771
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	2 816	0	2 816	22 257



Označ. a	PASIVA b	Řád. c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	<b>PASIVA CELKEM (A.+B.+C.+ D.)</b>	<b>001</b>	<b>482 071</b>	<b>448 125</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.)</b>	<b>002</b>	<b>7 070</b>	<b>1 822</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál (A.I.1.+A.I.2.+A.I.3.)</b>	<b>003</b>	<b>1 002</b>	<b>1 002</b>
A.I.1.	Základní kapitál	004	1 002	1 002
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1.+A.II.2.)</b>	<b>007</b>	<b>103 518</b>	<b>78 434</b>
<b>A.II.2</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>009</b>	<b>103 518</b>	<b>78 434</b>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	010	115 540	90 540
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	011	-22	-106
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	013	-12 000	-12 000
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (A.IV.1.+A.IV.2.)</b>	<b>018</b>	<b>-77 614</b>	<b>-62 206</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená zřáta minulých let (+/-)	019	-77 614	-62 206
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)</b>	<b>021</b>	<b>-19 836</b>	<b>-15 408</b>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje (součet B.+C.)</b>	<b>023</b>	<b>475 001</b>	<b>446 303</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy (součet B.1. až B.4.)</b>	<b>024</b>	<b>8 968</b>	<b>5 500</b>
B.4.	Ostatní rezervy	028	8 968	5 500
<b>C.</b>	<b>Závazky (C.I.+C.II.+C.III.)</b>	<b>029</b>	<b>466 033</b>	<b>440 803</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky (součet C.I.1. až C.I.9.)</b>	<b>030</b>	<b>112 026</b>	<b>56 492</b>
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	034	49 960	0
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	036	4 065	4 542
<b>C.I.9.</b>	<b>Závazky - ostatní</b>	<b>041</b>	<b>58 001</b>	<b>51 950</b>
C.I.9.3.	Jiné závazky	044	58 001	51 950
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky (součet C.II.1. až C.II.8.)</b>	<b>045</b>	<b>264 520</b>	<b>226 237</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	049	9 597	10 554
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	050	1 841	1 586
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	051	42 716	45 857
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	053	160 664	64 014
<b>C.II.8.</b>	<b>Závazky - ostatní</b>	<b>055</b>	<b>49 702</b>	<b>104 226</b>
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	057	0	77 393
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	058	1 584	1 560
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	059	799	741
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	060	26 839	6 518
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	061	15 944	7 978
C.II.8.7.	Jiné závazky	062	4 536	10 036
<b>C.III.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv (C.III.1.+C.III.2.)</b>	<b>063</b>	<b>89 487</b>	<b>158 074</b>
C.III.1.	Výdaje příštích období	064	3 416	958
C.III.2.	Výnosy příštích období	065	86 071	157 116

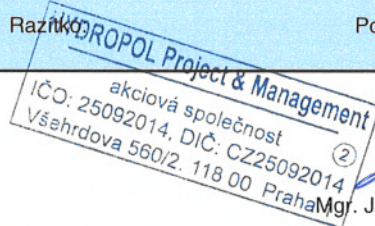
Sestaveno dne:

Razítko

Podpis statutárního orgánu:

Osoba odpovědná za účetnictví:

30.06.2021



Mgr. Jan Tošnar, MBA

Ctibor Kavan  
tel. 222 517 055