

STS Prunéřov a.s
Příloha v účetní závěrce k 31.12.2020

Okamžik sestavení účetní závěrky 19.5.2021

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	4
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	4
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLYKY.....	5
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek	5
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	5
c)	Finanční majetek.....	6
d)	Peněžní prostředky	6
e)	Zásoby	6
f)	Pohledávky.....	6
h)	Vlastní kapitál	6
i)	Cizí zdroje	7
j)	Leasing.....	7
k)	Devizové operace	7
l)	Použití odhadů	8
m)	Účtování výnosů a nákladů.....	8
n)	Daň z příjmů.....	9
o)	Dotace	9
p)	Emisní povolenky	9
q)	Následné události.....	9
r)	Vzájemná zúčtování.....	9
s)	Změny účetních metod	9
t)	Odchylka od účetních metod	9
u)	Oprava chyb minulých let.....	9
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	9
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek v tis. Kč).....	10
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	10
5.	ZÁSOBY	11
6.	POHLEDÁVKY	11
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY	12
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY.....	13
9.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	13
10.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	13
11.	REZERVY	14
12.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	14
13.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	14
14.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	15
15.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	16
16.	DERIVÁTY	16
17.	DAŇ Z PŘÍJMU	16
18.	LEASING	17
19.	VÝNOSY	17

20. OSOBNÍ NÁKLADY.....	17
21. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI.....	17
22. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	18
23. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	17
24. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	19
25. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADů.....	19
26. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	19
27. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	19
28. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	20

PŘÍLOHY: Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu

1. POPIS SPOLEČNOSTI

STS Prunéřov a.s (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Kadani-Prunéřov 376, Česká republika, identifikační číslo 48288551. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem dne 1.5.1993 pod spisovou značkou 425, oddíl B.

Hlavním předmětem její činnosti je zámečnictví, kovovýroba

V roce 2020 proběhla volba orgánů společnosti. Toto bylo zaznamenáno v zápisu do obchodního rejstříku

Orgány společnosti:

Správní rada : Jiří Malý – předseda správní rady
Martina Malá – člen správní rady
Kevin Ryšánek –člen správní rady
Pavel Fin – člen správní rady
Lenka Palková - člen správní rady

Na základním kapitálu společnosti se podílí jedna osoba vlastnící více než 20 % a to:

KASEY INVESTMENT HOLDING SE : 67,418 %.

Organizační struktura společnosti:

1. Podnik je dále rozčleněn do středisek: 19 – stavební
20 – MTZ
51 – opravy, výroba
91 – správa

Střediska jsou samostatné vnitropodnikové jednotky s odděleným sledováním nákladů, výnosů.

2. Společnost STS Prunéřov a.s vlastní 100% základního kapitálu společnosti PERMON s.r.o.
 3. Společnost nemá organizační složku v zahraničí

Kategorie účetní jednotky : střední

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákona o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2019 a 2020(dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Software	3 roky
-----------------	---------------

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady, výrobní režijní náklady, externí náklady a vnitropodnikové náklady.

Pouze u aktivace, kdy je výrobní cyklus delší než rok, je možné ocenění v úrovni celkových nákladů v položkách: přímý materiál, přímé mzdy, externí náklady, výrobní, správní a zásobovací režie

Ocenění dlouhodobého majetku – cenou pořízení nebo reprodukční pořizovací cenou

- reprodukční pořizovací cena je stanovena v úrovni dohodnuté kupní ceny, případně může být stanovena znalcem. K pořizovací ceně se připočítají vedlejší pořizovací náklady.

Odpisování dlouhodobého majetku a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů

V roce 2020 nebyl odpisový plán změněn. Majetek se odpisuje v úrovni daňového odpisu. Majetek se odpisuje rovnoměrně.

Majetek, který nesplňuje hranici pro zařazení do DHM, se dle konkrétního rozhodnutí společnosti eviduje jako majetek, jenž se dle svého účelu a druhu považuje buďto za

- a) zásoby a účtuje se přímo do spotřeby
- b) drobný dlouhodobý hmotný majetek, který se eviduje v operativní evidenci a při jeho zařazení se provádí 100% odpis.

Od roku 1996 se uplatňuje odpis DDHM v případě, že se kompletně vybavuje kancelářský nábytek, odpis ve dvou účetních období.

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

c) Finanční majetek

Společnost vlastní 100% základního kapitálu společnosti .PERMON s.r.o, který byl oceněn dle ZoU §27bod 3 c soudním znalcem na 60 mil Kč. Hodnota vlastního kapitálu spol.Permon k 31.12.2020 činila 33.740 tis.Kč

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby

- se považují za materiál a evidují se dle druhu na jednotlivých analytických účtech syntetiky 112 – materiál na skladě. Oceňují se cenou pořízení bez vedlejších nákladů, cena na skladových kartách se zjišťuje váženým aritmetickým průměrem. Vedlejší náklady související s pořízením zásob (tj. přepravné, balné, poštovné atd.) se účtuje na samostatný analytický účet - oceňovacích rozdílů k materiálu na skladě. Rozpuštění odchylky se provádí měsíčně do nákladů a to v poměru příjmu a výdeje materiálu ze skladu.

Zásoby vytvořené ve vlastní režii jsou zásoby nedokončené výroby, které se evidují na účtu syntetiky 121 – nedokončená výroba a dále výrobky evidované na účtu syntetiky 123 – výrobky. Tyto zásoby se oceňují v úrovni vlastních nákladů v položkách: přímý materiál, přímé mzdy, externí náklady.

Opravné položky k zásobám

se účtuje na samostatných analytických účtů skupiny 19 – opravné položky. Patří sem opravné položky k materiálu – účet 191, opravné položky k nedokončené výrobě – účet 192, opravné položky k výrobkům – účet 194. V roce 2020 nebyla opravná položka tvořena.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. 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.

g) Deriváty

O derivátech společnost neúčtuje, nemá pro ně náplň

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Zůstatek rezervního fondu byl na základě rozhodnutí valné hromady převeden na nerozdělený zisk minulých let. .

Společnost v roce 2014 přistoupila k novému zákonu o obchodních korporacích

i) Cizí zdroje

Společnost nevytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

j) Leasing

Společnost neměla v roce 2020 majetek najatý na leasing.

k) Devizové operace

Účetní jednotka používá vyhlášené kurzy ČNB pro daný den v kurzovním lístku. Způsob užití kurzu je stanoven takto:

přepočet týdenním pevným kurzem (stanoveným vždy v pondělí ráno z posledního kurzu z předešlého týdne – obvykle pátečního)

okruh: pohledávky z obchodního styku

1/ vystavené faktury za výrobky, služby, účtované ve výnosech – za den uskutečnění účetního případu se považuje den vystavení faktury

2/ platba pohledávky na účet – za den uskutečnění účetního případu se považuje den zaúčtování na výpisu z banky, zaúčtování kurzem banky s vyčíslením kurzového rozdílu do výsledku hospodaření.

závazky z obchodního styku

1/ došlé faktury za služby, výrobky, účtované v závazcích, DHM, nákladech – za den uskutečnění účetního případu se považuje den přijetí faktury, př. jiného dokladu. V případě tuzemské faktury vystavené v cizí měně, se použije kurz z dokladu.

2/ platba faktury z účtu – za den uskutečnění účetního případu se považuje den zaúčtování na výpisu z banky. Při účtování se vyčíslí z úhrady kurzovní rozdíl, který se účtuje výsledkově.

přepočet pevným kurzem (stanoveným pro další měsíc vždy v poslední pracovní den měsíce)
okruh: valutová pokladna

1/ účetní operace se během daného měsíce účtují pevným kurzem

2/ zůstatek pokladny se vždy koncem měsíce přepočte novým pevným kurzem. Kurzový rozdíl se zúčtuje do výsledku hospodaření.

3/ ostatní operace se provádí dle platné metodiky (př. zahraniční cesty, platby atd.)

devizový účet

1/ platba za pohledávky – za den uskutečnění účetního případu se považuje den připsání úhrady na účet bankou. Při účtování se zúčtuje do výsledku hospodaření kurzový rozdíl.

2/ převod z devizového účtu na účet v Kč – za den uskutečnění účetního případu se považuje den převodu v bance, zaúčtováním pevným kurzem a vyčíslením kurzového rozdílu s dopadem do výsledku hospodaření.

3/ zůstatek účtu v cizí měně se vždy koncem měsíce přepočte novým pevným kurzem. Kurzový rozdíl se zúčtuje do výsledku hospodaření.

zahraniční pracovní cesty

1/ zálohy na zahraniční pracovní cestu – za den uskutečnění účetního případu se považuje den výplaty z valutové pokladny. Účtování měsíčním pevným kurzem. V účetnictví jsou vedeny zálohy dle jednotlivých pracovníků v cizí měně a v Kč.

2/ vyúčtování zahraniční pracovní cesty – za den uskutečnění účetního případu se považuje poslední den měsíce, vyúčtování se provede pevným kurzem platným pro daný měsíc

3/ zůstatek záloh se přepočte vždy koncem měsíce novým pevným kurzem. Kurzový rozdíl se zaúčtuje výsledkově.

4/ zaměstnanec dostává měnu, na kterou mu vzniká nárok. V případě, že záloha nestačí pokrýt výši nároku stravného z vyúčtování, obdrží zaměstnanec rozdíl v Kč, pro přepočet se použije kurz vyhlášený ČNB v den poskytnutí zálohy. Tento postup se uplatňuje v případě jednorázových pracovních cest.

přepočet devizového účtu, valutové pokladny, pohledávek a závazků v cizí měně ke dni uzavření účetních knih

Ke dni uzavření účetních knih se dodržují postupy účtování pro podnikatele, tzn. že ke dni účetní závěrky se k přepočtu jednotlivého majetku použije kurz vyhlášený ČNB 31. 12. příslušného roku. Výsledný rozdíl z přepočtu se promítá výsledkově.

I) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vyhazované 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.

m) Účtování výnosů a nákladů

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

n) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoc 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.

o) Dotace

Společnost v roce 2020 nečerpala žádné dotace

p) Emisní povolenky

Společnost pro jejich účtování nemá náplň

q) Následné události

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem

r) Vzájemná zúčtování

Vzájemné kompenzace pohledávek a závazků za rok 2020 byly uskutečněny v celkové výši 1 977 474,69 Kč. Žádná z nich se netýkala spřízněné strany

s) Změny účetních metod

V průběhu období nebyly změněny žádné účetní metody

t) Odchylka od účetních metod

K odchylce od účetních metod nedošlo.

u) Oprava chyb minulých let

- oprava chybně zaúčtované daně z příjmu právnických osob za rok 2019 ve výši 22.800.Kč. Oprava provedena prostřednictvím účtu 426-jiný výsledek hospodaření minulých období

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

STS Prunéřov a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Název majetku	Pořizovací cena	Oprávky
Software	464	464

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

porovnání v pořizovací ceně (v tis. Kč)

Název skupiny	Stav k 1.1.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Pozemky	4 863	0	0	4 863
Budovy, stavby	70 359	2 192	0	72 551
Movité věci	54 697	0	291	54 406

porovnání v zůstatkové ceně (v tis. Kč)

Název skupiny	Stav k 1. 1.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Pozemky	4 863	0	0	4 863
Budovy, stavby	15 559	2 191	1 988	15 762

STS Prunéřov a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

Movité věci	2 388		626	1 762
-------------	-------	--	-----	-------

1. budovy: úbytek způsobený odpisy majetku, přírůstek způsobený technickým zhodnocením budovy
2. movité věci: úbytek způsobený odpisy, prodejem dopravních prostředků, vyřazením dvou VZV
- c) souhrnná výše majetku, který není uveden v Rozvaze:

je to DDHM, jenž se považuje za zásoby, jehož hodnota činí v pořizovací ceně 5 383.tis Kč.

Majetek je sledován v operativní evidenci

d) dlouhodobý majetek v zástavě:

společnost nemá žádný majetek v zástavě

- e) přehled majetku, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než hodnota vedená v účetnictví
 - nemovitý majetek
- f) společnost nevlastní žádné cenné papíry a majetkové podíly

5. ZÁSOBY

STRUKTURA ZÁSOB (v tis. Kč)

Druh zásob	Stav k 31.12.2019 brutto	Stav k 31.12.2020 brutto
Materiál	8 682	8 198
Nedokončená výroba	11 431	3 878
Výrobky	0	0
Ostatní zásoby	0	0
Celkem	20 113	12 076

STS Prunéřov a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

6. POHLEDÁVKY

Společnost z důvodu nedobytnosti v roce 2020 odepsala pohledávky v celkové hodnotě 65 tis.Kč

Pohledávky nejsou pro případ nesplacení kryty zástavním právem, ani jinou formou zajištěny. K jejich vymáhání se používají běžné postupy v souladu s Obchodním a Občanským zákoníkem. Výroba přepravních kontejnerů je z části kryta poskytnutými zálohami.

Pohledávky k 31.12.Brunto	2019	2020
Krátkodobé	4 631	4 555

Pohledávky za spízněnými stranami (viz bod 21).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY K MAJETKU(MIMO ZÁSOB)

Opravné položky jsou vytvořeny v souladu s předpisy vedení účetnictví a daňovými zákony. Podkladem pro jejich tvorbu a rozpuštění jsou informace o dosavadním průběhu vymáhání pohledávek a posouzení hodnoty jednotlivých složek majetku. Opravné položky k pohledávkám se účtuji na účtech syntetiky 391 – opravné položky k pohledávkám.

a) ZÁKONNÉ OPRAVNÉ POLOŽKY

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné
OP k pohledávkám v konkurenčním řízení 391 020

- v souladu s daňovými, účetními předpisy se vytváří opravná položka ve výši 100 % hodnoty vedené v účetnictví na základě přihlášky do řízení o konkuru. Zrušení opravné položky se účtuje na základě výsledku řízení. V roce 2020 nebyla opravná položka tvořena

OP k neuhradeným pohledávkám se splatností od roku 1995 391 030

- v souladu s daňovými předpisy se k pohledávkám vytvořila opravná položka podle §8, písm c zákona o rezervách, v 100% hodnoty vedené v účetnictví. Zrušení opravné položky se účtuje na základě výsledku vymáhání. V roce 2020 nebyla opravná položka tvořena.

b) ÚČETNÍ OPRAVNÉ POLOŽKY 391 000

OP k neuhradeným pohledávkám po splatnosti od roku 1995 do 31. 12. 2020

- v souladu s účetními předpisy se k pohledávkám vytváří opravná položka až do výše 100% hodnoty vedené v účetnictví, pokud není pohledávka již pokryta zákonnou opravnou položkou. Zrušení opravné položky se účtuje na základě výsledku vymáhání. V roce 2020 nebyla OP tvořena

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

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

Změny na účtech opravných položek (v tis .Kč)

Opravné položky k zůstatek k 31.12.2018 Netto změna v roce 2019 zůstatek k 31.12.2019Netto změna v2020 Zůstatek k 31.12.2020

Zásobám	387	-387	0	0	0
Pohledávkám zák.	62				62

STS Prunéřov a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

Pohledávkám ost.	1 336	-66	1 270
------------------	-------	-----	-------

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2020 měla společnost následující zůstatky účtů

- běžný účet v CZK vedený u UnicreditBank a.s. se zůstatkem	1 107 338,50 Kč
- běžný účet v EUR vedený u UnicreditBank a.s. se zůstatkem	5 990 639,69 Kč
-depozitní účet v CZK vedený u UnicreditBanky a.s., se zůstatkem	0

V pokladně má společnost následující zůstatek :

Pokladna hlavní v CZK - zůstatek 25 858,- Kč

Pokladna valutová v EUR – zůstatek : 1 893,76 EUR což je v přepočtu 49 701,73 Kč.

ceniny –zůstatek 532 Kč

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především náklady na pojištění, certif.audit, nájem lahví na tech.plyn_a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál

Zapsaný základní kapitál společnosti činí 41 379 000,- Kč, je splacen. Základní kapitál je rozdělen na 41 379 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč v zaknihované podobě.

Pohyb vlastního kapitálu - zvýšení

Rok	2019	2020
Vlastní kapitál	96 546	90 658
Základní kapitál	41 379	41 379
Zák. rez.fond	0	0
Výsledek hosp.min.let	49 188	55 143
Nerozdělený zisk	49 967	55 166
Neuhrazená ztráta	-779	-23
Výsledek hospodaření běž.období	5 979	- 5 864

a) *Rozdělení zisku předcházejícího účetního období :*

Zisk za rok 2019 ve výši 5 978 735,78 Kč. převeden na základě rozhodnutí VH na účet nerozdělného zisku

Jiný výsledek hospodaření ve výši – 779 362,-Kč byl rovněž převeden na základě rozhodnutí VH na účet nerozděleného zisku

- b) *Komentář k přehledu o změnách vlastního kapitálu v průběhu účetního období:*

Základní kapitál - nebyl změněn

V roce 2020 vznikla společnosti ztráta ve výši 5 864 449,62 Kč

11. REZERVY - Společnost v roce 2020 vytvořila rezervu na opravu elektroinstalace ve výši 1 mil Kč a rezervu na opravu střech ve výši 3,947 mil Kč

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY -Dlouhodobé závazky k 31.12. tvořil odložený daňový závazek

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY- jsou tvořeny závazky z obchodních vztahů, ostatními závazky které jsou tvořeny závazky k zaměstnancům a závazky vůči státním institucím z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daní, úvěr se splatností 1 rok.

SPLATNÉ ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY VŮČI STÁTNÍMU ROZPOČTU A OSTATNÍM INSTITUCÍM

<u>vztah s Finančním úřadem:</u>	daň příjmů PO-záloha	704 362,- Kč	pohledávka
	daň ze závislé činnosti, sr.daň	214 883,- Kč	závazek
	silniční daň rok 2020	2 658,- Kč	závazek
	DPH 12/20	479 091,- Kč	závazek

<u>vztah s ČSSZ:</u>	pojistné na sociální zabezpečení a	
	zaměstnanost odvod zaměstnavatele	484 310,- Kč
	pojistné na sociální zabezpečení a	
	zaměstnanost odvod zaměstnanci	126 969,- Kč
CELKEM		611 279,- Kč závazek

vztah se zdravotními pojišťovnami:

odvod zaměstnavatele na	Všeobecnou ZP	128 931,- Kč
	Českou průmyslová ZP	14 226,- Kč
	ZP ministerstva vnitra ČR	21 877,- Kč
	Vojenskou ZP	8 435,- Kč

	Oborová zdrav.poj	2 427,-Kč
	CELKEM ZAMĚSTNAVATEL	175 896,- Kč závazek
odvod za zaměstnanci	Všeobecnou ZP	64 486,- Kč
	Českou průmyslová ZP	7 113,- Kč
	ZP ministerstva vnitra ČR	10 941,- Kč
	Vojenskou ZP	4 219,- Kč
	Oborová zdrav.poj	1 214,- Kč
	CELKEM ZAMĚSTNANCI	87 973,- Kč závazek

Společnost řádně hradí veškeré odvodové povinnosti, termíny pro odvod jsou dodržovány dle výplatního a daňového kalendáře. Odvody z mezd za prosinec 2020 byly uhrazeny v řádném termínu v lednu 2021. Společnost nemá žádné nedoplatky kromě běžně splatných.

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM – v tis.Kč

Úvěr u peněžního ústavu	k 31.12.2019	31.12.2020	konečná splatnost
Krátkodobé úvěry			
-Investiční úvěr Unicredit Leasing	540	528	9.12.2021
Celkem	540	528	
Dlouhodobé úvěry			
	31.12.2019	31.12.2020	splatnost
-Investiční úvěr Unicredit Leasing	487	0	9.12.2021

STS Prunéřov a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

Celkem	1027	528
--------	------	-----

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím činily v roce 2019 69 tisKč. V roce 2020 činily úroky 43 tis.Kč. K 31.12.2019 a k 31.12.2020 společnost dodržovala všechny podmínky stanovené úvěrovými smlouvami.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především platbu el.energie, telekomun.poplatky, dodávku plynu, odvoz odpadu apod. Tyto jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

16 .DERIVÁTY

O derivátech společnost neúčtuje, nemá pro ně náplň

17. DAŇ Z PŘÍJMU SPLATNÁ

- k 31.12.2020 nevznikla

Společnost účtuje o odložené dani

Výpočet odložené daně k 31.12.2020

	účetní hodnota	daň.hodnota	rozdíl	odl.daň	Odl.daň
dlouhod. majetek	22 387 382	21 978 827	-408 555	-77 625,45	závazek

Při výpočtu odložené daně z vytvořené rezervy vznikla odložená daňová pohledávka. Společnost se rozhodla z důvodu zásady opatrnosti o ní neúčtovat

18. LEASING

V roce 2020 společnost neměla žádný majetek najatý na leasing.

19. VÝNOSY

Předmět činnosti	Tuzemsko (v tis Kč)		Zahraničí (v tis Kč)	
	2019	2020	2019	2020
Zámečnictví, Kovovýroba	63 258	71 609	6 472	6 412

Výnosy z ostatních činností	2 216	932		
Povrchová úprava kov.výrobků	69	106		

20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	77	3	72	3
Mzdy	25 509	2 740	24 362	2 416
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 375	929	8 069	766
Ostatní	526		652	
Osobní náklady celkem	34 410	3 669	33 083	3 182

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2020 činil 72 osob .Odměny členům řídících, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

2019	2020
960 tis.Kč	985 tis.Kč

21. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V průběhu roku nebyly členům orgánů a. s., ani řídícím pracovníkům poskytovány žádné půjčky, záruky a ostatní plnění, a to jak ve formě peněžní ,tak i naturální

Společnost běžně prodává výrobky a služby spřízněným stranám. Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2020 nakoupila v rámci spřízněných osob od KASEY Investment Holding SE 100% podíl na základním kapitálu a hlasovacích právech společnosti Permon s.r.o za 60 mil.Kč. V průběhu roku 2020 nakoupila služby a drobný materiál od společnosti Energoarch s.r.o v celkové výši 1 536 tis Kč. . Jednalo se o služby spojené se smlouvou o odborné pomoci a servis vozidel.

K 31. 12. 2020 neeviduje společnost krátkodobé závazky ani pohledávky vůči spřízněným stranám .

STS Prunéřov a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

22.VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Žádné výdaje v oblasti výzkumu a vývoje nebyly v roce 2020 vynaloženy

23.VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY (V TIS.KČ)

Položka služby představuje v nákladech především opravy a udržování majetku, cestovní náhrady, telekom.poplatky, výrobní kooperaci, ostatní pomocné práce, právní , daňové a účetní služby, poštovné,školení

Ve výnosech se jedná zejména o tržby z kovovýroby, povrchové úpravy kovů

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z pronájmu, pojistné plnění

Ostatní provozní náklady tvoří zejména zůstatková cena prodaného materiálu, daně , poplatky a pojištění

Ostatní finanční výnosy tvoří kurzové zisky.

Ostatní finanční náklady tvoří kurzová ztráta a bankovní poplatky.

Služby (v tis. Kč):

	2019	2020
Výrobní kooperace	3 109	4 580
Právní,daňové, účetní služby,náklady.na předch.vad ,	6 683	2 906
Povinný audit	80	94
Ostatní pomocné práce	5 929	4 735
Opravy a udržování	2 858	2 032
Náklady na ekologii	374	464
Ostatní služby	1 801	2 696
Celkem	20 834	17 507

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2019	2020
Ostatní provozní výnosy	2 216	1 499
Ostatní provozní náklady	840	656

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

	2019	2020
Výnosové úroky	0	0

STS Prunéřov a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

Nákladové úroky	68	44
Ostatní finanční náklady	541	1 629
Ostatní finanční výnosy	639	2 352

24. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Vzájemné kompenzace pohledávek a závazků za rok 2020 byly uskutečněny v celkové výši 1 977 tis.Kč. Žádná z nich se netýkala spřízněné strany.

25. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů

- kurzové rozdíly,
- zisky a ztráty z přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu,
- pohledávky a závazky, s výjimkou přijatých a poskytnutých záloh a závdavků, vůči též fyzické nebo právnické osobě, které mají dobu splatnosti do jednoho roku a jsou vedeny ve stejných měnách,

26. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Vedení společnosti zhodnotilo možné dopady COVID-19 na své podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Účetní závěrka k 31.12.2020 byla tedy sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat

27. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni se v počátku roku prodej výrobků a služeb vyvíjel příznivě. Na konci 1. čtvrtletí 2021 se v automobilovém průmyslu začal projevovat nedostatek kovových materiálů, což se projevilo na sníženém objemu zakázek. Nedostatek materiálu ovlivnil výrobu v měsíci duben a květen. V dalším období už by měl být nedostatek materiálu vyřešen, což se projevilo zvýšeným nárůstem zakázek

28. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován 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):

	31.12.2019	31.12.2020
Peníze v hotovost a ceniny	111	77
Účty v bankách	57 923	7 098
Debetní zůstatek běž.účtu zahrnutý v běžných bankovních úvěrech	0	0
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	58 034	7 175

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Sestaveno dne 19.5.2021	Sestavila : Elena Havlíčková
Právní forma účetní jednotky : akciová společnost	Schválil : Jiří Malý, předseda správní rady
Předmět podnikání úč.jednotky : výroba konst.kovových výrobků	

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

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**
ke dni 31. prosince 2020

(v celých tisících Kč)

IČ
48288551

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

STS Prunéřov a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Kadaň- Prunéřov 376
432 01

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	41 379	0	0	41 379
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	41 379	-	-	-
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	-	-	-	41 379
E. Ažio	0	0	0	0
F. Rezervní fond	0	0	0	0
G. Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H. Kapitálové fondy	0	0	0	0
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J. Zisk/ztráta minulých účetních období	55 166	0	23	55 143
K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-	-5 864	-	-5 864
* Celkem	96 546	-5 864	23	90 658

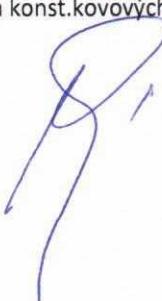
1

Sestaveno dne 19.5.2021

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky : výroba konstruktových výrobků

Podpisový záznam : Jiří Malý



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. prosince 2020

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

STS Prunéřov a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
Účetní jednotky

Kadaň-Prunéřov 376
43201

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		58 034	23 317
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-5 859	7 113
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	7 530	-11 026
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umožnění opravné položky k nabytému majetku	2 615	4 072
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	4 947	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-52	-14 387
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1 5	Vyučtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyučtované výnosové úroky	44	67
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-24	-778
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	1 671	-3 913
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	8 248	-6 823
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	53	878
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	158	283
A. 2 3	Změna stavu zásob	8 037	-7 984
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	9 919	-10 736
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-44	-68
A. 4	Přijaté úroky	0	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrký daně za minulá období	-5	-1 134
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	9 870	-11 938
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-60 300	32 666
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	52	14 387
B. 3	Zápojžky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-60 248	47 053
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-481	-398
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodu zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jméně společníkům	0	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
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 zaplacene daně	0	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-481	-398
F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		-50 859	34 717
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		7 175	58 034

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz