

WEBA Olomouc, s.r.o.
K Mrazírnám 16
779 00 Bystrovany

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK 2020



Obsah

- I. Obecné údaje**
- II. Skutečnosti, které nastaly po konci rozvahového dne**
- III. Výklad o uplynulém vývoji podnikání společnosti**
- IV. Budoucí vývoj činnosti společnosti**
- V. Organizační složka v zahraničí**
- VI. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje**
- VII. Informace o aktivitách v oblasti životního prostředí a pracovněprávních vztazích**
- VIII. Cíle a metody řízení rizik**
- IX. Informace o pořizování vlastních akcií nebo podílů**
- X. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**
- XI. Zpráva nezávislého auditora**
- XII. Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2020**
- XIII. Příloha č. 1 – Struktura vztahů ve Skupině**

I. OBECNÉ ÚDAJE

Obchodní jméno: WEBA Olomouc, s.r.o.
Sídlo: K Mrazírnám 16, 779 00 Bystrovany
IČO: 476 72 153
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Datum zápisu do OR: 11. listopadu 1992
Předmět činnosti: Zámečnictví, nástrojařství
Statutární orgán: Jednatel: Hannes Feuerhuber, Dr. Thomas Hugo Muhr,
Dr. Lutz-Eike Elend
Základní kapitál: 10.800.000,- Kč

Předmětem podnikání společnosti je výroba postupových, střížných nástrojů, nástrojů pro horké tváření a tváření za studena. Činnost společnosti je zaměřena na automobilový průmysl a dodávky nástrojů lisovním a koncovým výrobcům automobilů. Od roku 2019 se společnost věnuje i sériové výrobě komponentů horkým tvářením.

Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku:

Dne 4. května 2020 byl jmenován prokuristou společnosti Ing. Jan Stukbauer.

Společník: WEBA Werkzeugbau Betriebs GmbH,
Weba-Strasse 2
4407 Steyr-Gleink
Rakouska republika

Organizační struktura: Jednatelé a prokuristé, kdy každý zastupuje společnost samostatně.

Zaměstnanci společnosti:

	Sledované účetní období	Předcházející účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	214	225
- z toho řídicích pracovníků	9	9

II. SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO KONCI ROZVAHOVÉHO DNE

Rozvahový den: 31. prosince 2020
Den sestavení výroční zprávy: 30. dubna 2021

V období od 31. prosince 2020 do dne sestavení výroční zprávy nedošlo ke skutečnostem, které by měly významný vliv na výroční zprávu k 31. prosinci 2020.

III. VÝKLAD O UPLYNULÉM VÝVOJI PODNIKÁNÍ SPOLEČNOSTI

Společnost WEBA Olomouc, s.r.o. (dále jen „Společnost“) vznikla zápisem do obchodního rejstříku, spisová značka C45665, vedené u Krajského soudu v Ostravě v roce 1992.

Od svého vzniku byla Společnost zaměřena na výrobu lisovacích nástrojů na tváření plechů pro automobilový průmysl. Postupem času se upouštělo od výroby postupových a studených nástrojů a výroba se více soustředila na metodu horkého tváření a s tím související produkty. Horké tváření představovalo a stále představuje nejmodernější technologii v tváření plechů.

Rok 2020 byl ve znamení pandemie Covid 19. Celosvětová restriktivní opatření pak způsobila narušení téměř všech aktivit každého z nás a ovlivnila samozřejmě i podnikání Společnosti.

Na pokles tržeb z 527 986 tis. Kč z roku 2019 na 457 101 tis. Kč v roce 2020 však Společnost dokázala včas reagovat a díky racionalizaci a konsekventnímu zavedení nejen dílčích opatření, ale i zodpovědné kontroly v oblasti nákladů zvýšit provozní výsledek hospodaření z 34 220 tis. Kč z roku 2019 na 64 870 tis. Kč v roce 2020.

Finanční postavení Společnosti je zřejmé z účetní závěrky za rok 2020 včetně srovnatelného období.

IV. BUDOUCÍ VÝVOJ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Společnost chce a bude pokračovat ve snížení míry celkové zadluženosti (kdy jen za rok 2020 toto dokázala o celých 12 procentních bodů z 57,3 % v roce 2019 na 45,3 % v roce 2020), ale zároveň i pokračovat v dalších investicích.

Konkrétně se plánuje rozšíření automatické obráběcí linky s robotickým zakládáním obrobků s 5-ti osými centry Mazak o dvě centra i další modernizace technologického vybavení.

V oblasti sériové výroby na lince horkého tváření pokračují tři projekty a probíhají intenzivní jednání s dalšími zákazníky.

Pro rok 2021 je plánován obrat 494 390 tis. Kč, což odpovídá aktuálnímu stavu zakázek a výrobním kapacitám, pro rok 2022 lze počítat s dalším – mírným – růstem a tím návratu ke stavu před vypuknutím pandemie.

V. ORGANIZAČNÍ SLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

VI. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost neuplatnila v roce 2020 daňový odpočet na výzkum a vývoj. Společnost spolupracuje se zákazníky na úrovni studií a simulací k ověření vyrobitelnosti daného dílu a lisovací metody. Rovněž poskytuje zákazníkovi vývoj daného dílu za účelem vyrobitelnosti. Celý proces je poté ověřen vyrobením prototypového nástroje a jeho následných úprav, až do stavu, kdy jsou dosaženy požadované hodnoty.

Pro celý proces vývoje daného dílu využívá Společnost vlastní konstrukci a výrobní vybavení.

VII. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Společnost dodržuje právní předpisy v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů. Společnost nemá v současné době žádné rizikové pracoviště z pohledu životního prostředí a ochrany zdraví při práci a je certifikovaná dle ISO 14001, ISO 9001, VDA 6.3 a IATF.

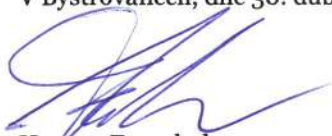
VIII. CÍLE A METODY ŘÍZENÍ RIZIK

Vzhledem k tomu, že Společnost část nákupů i prodejů realizuje v cizí měně, zajišťuje si prodej nebo nákup cizí měny formou derivátů. Společnost využívá finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik Společnosti jako efektivní zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle českých účetních předpisů použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Ocenění finančních derivátů je zřejmé z přílohy účetní závěrky Společnosti, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

IX. INFORMACE O POŘIZOVÁNÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO PODÍLŮ

Společnost v účetním období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 nepořídila žádné vlastní akcie nebo podíly.

V Bystrovanech, dne 30. dubna 2020



Hannes Feuerhuber
jednatel

X.
**ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU
A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI
OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA ROK 2020**

podle § 82 zákona o obchodních společnostech a družstvech

Jednatel společnosti WEBA Olomouc, s.r.o., se sídlem K Mrazírnám 16, 779 00 Bystrovany, IČ 476 72 153, zapsané v obchodním rejstříku vedeném krajským soudem v Ostravě, spisová značka C45665 (v této zprávě též jen „**Weba**“ nebo „**Společnost**“) zpracoval i následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „**Zákon o korporacích**“), za účetní období roku 2020 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných jednatelem Společnosti jednající s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které je ovládající osobou Muhr und Bender KG (dále jen „**Skupina**“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2020, a to dle informací dostupných statutárním orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.1.1 Ovládající osoba

Muhr und Bender KG (v této zprávě dále jen „**Ovládající osoba**“), se sídlem P.O. Box 360, 57427 Attendorn, Německo, nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti WEBA Werkzeugbau Betriebs GmbH (v této zprávě dále jen „**Přímá ovládající osoba**“), se sídlem Weba Strasse 2, Steyr-Gleink, 4407, Rakouská republika, identifikační číslo FN120460y, která byla v Rozhodném období jediným společníkem Společnosti.

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost je výrobcem lisovacích nástrojů pro horké tváření a tváření za studena, střížných nástrojů a zároveň i produkuje tvářené komponenty, které prodává mateřské společnosti a rovněž třetím stranám, a to buď přímo, nebo do společnosti Skupiny.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Muhr und Bender KG nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím Přímé ovládající osoby, která byla v Rozhodném období jediným společníkem. K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě a z titulu jediného společníka Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Přímou ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

V Rozhodném období byly účinné a platné následující smlouvy uzavřené s Přímou ovládající osobou:

Smlouva o půjčce pro odkup výrobního areálu do vlastnictví ze dne 29. října 2013

- společnost jako vypůjčitel a ovládající osoba jako zapůjčitel

Servisní smlouva na dodávku služeb ze dne 20. prosince 2013

- společnost jako odběratel a ovládající osoba jako dodavatel na dodávku služeb v oblasti IT, výroby, logistiky, nákupu a personální oblasti, podpora ze strany vedoucích pracovníků ovládající osoby

Smlouva o půjčce pro investiční účely ze dne 28. března 2017

- společnost jako vypůjčitel a ovládající osoba jako zapůjčitel

Smlouva o pronájmu bytu v Olomouci ze dne 30. dubna 2018

- společnost jako pronajímatel a ovládající osoba jako nájemce

Smlouva o pronájmu bytu v Olomouci ze dne 26. června 2017

- společnost jako pronajímatel a ovládající osoba jako nájemce

Smlouva o pronájmu skladovacích prostor ve vlastním areálu ze dne 21. prosince 2012

- společnost jako pronajímatel a ovládající osoba jako nájemce

- 4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Smlouva o cashpoolingu (Mubea Engineering AG) – pro účet vedený v měně EUR

Smlouva o cashpoolingu (Mubea-HZP s.r.o.) – pro účet vedený v měně CZK

- 4.3 Plnění mezi Společností, Ovládající osobou, Přímou ovládající osobou a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou realizovaná na základě objednávek, ústních dohod a za běžných obchodních podmínek:

Společnost	Předmět vzájemných obchodů
WEBA Werkzeugbau Betriebs GmbH	Prodej výrobků a služeb
WEBA Werkzeugbau Betriebs GmbH	Nákup materiálu a majetku
Mubea Tailor Rolled Blanks, LLC	Prodej služeb – lisování

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období učinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 38 340 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2019.

- Prodej do společnosti WEBA Werkzeugbau Betriebs GmbH. Jednotlivá plnění se uskutečňují na základě dílčích objednávek přijatých ze společnosti WEBA Werkzeugbau Betriebs GmbH.
- Splátky investičních úvěrů společnosti WEBA Werkzeugbau Betriebs GmbH.
- Transakce na cashpoolingovém účtu dle smluv uvedených výše.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

- 7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Skupina je předním světovým výrobcem lisovacích nástrojů pro hotforming, disponujícím silnou obchodní značkou a silným finančním zázemím, z čehož těží Společnost zejména při uzavírání obchodů se svými dodavateli a zákazníky. Společnost rovněž využívá již sjednaných obchodních podmínek u zahraničních firem, které mají svá zastoupení v České republice.

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

- 7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

V Bystrovanech 30. března 2021



Hannes Feuerhuber
jednatel

Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti WEBA Olomouc, s.r.o.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice WEBA Olomouc, s.r.o., se sídlem K Mrazírnám 209/16, Bystrovany („Společnost“) k 31. prosinci 2020, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2020,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

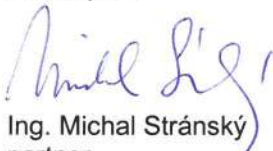
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán 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.

30. dubna 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená



Ing. Michal Stránský
partner



Ing. Jiří Koval
statutární auditor, evidenční č. 1491

Tato zpráva je určena společníkovi společnosti WEBA Olomouc, s.r.o.

WEBA Olomouc, s.r.o.

Účetní závěrka

31. prosince 2020

Firma: WEBA Olomouc, s.r.o.

Identifikační číslo: 47672153

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Vývoj a výroba lisovacích a tvářecích nástrojů pro strukturní díly pro automobilový průmysl

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2021

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ. a	AKTIVA b	Fád. c	31.12.2020			31.12.2019
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	1 158 283	-341 851	816 432	926 069
B.	Stálá aktiva	003	926 886	-336 727	590 159	616 518
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	21 595	-18 405	3 190	3 036
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	21 496	-18 405	3 091	2 937
B. I. 2. 1.	Software	007	21 496	-18 405	3 091	2 937
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	99	0	99	99
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	99	0	99	99
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	905 291	-318 322	586 969	613 482
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	341 527	-47 199	294 328	304 232
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	25 013	0	25 013	25 013
B. II. 1. 2.	Stavby	017	316 514	-47 199	269 315	279 219
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	559 987	-271 123	288 864	263 306
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	10	0	10	10
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	10	0	10	10
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	3 767	0	3 767	45 934
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	40 850
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	3 767	0	3 767	5 084
C.	Oběžná aktiva	037	231 397	-5 124	226 273	309 551
C. I.	Zásoby	038	160 583	-4 890	155 693	177 702
C. I. 1.	Materiál	039	7 002	-420	6 582	7 909
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	153 517	-4 470	149 047	169 740
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	64	0	64	53
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	64	0	64	53
C. II.	Pohledávky	046	70 572	-234	70 338	131 543
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	3 496	0	3 496	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	3 496	0	3 496	0
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	3 496	0	3 496	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	65 437	-234	65 203	129 227
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	17 394	-234	17 160	88 632
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	37 575	0	37 575	29 490
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	10 468	0	10 468	11 105
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	4 874	0	4 874	3 963
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	569	0	569	523
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	82	0	82	37
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	4 943	0	4 943	6 582
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	1 639	0	1 639	2 316
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	1 464	0	1 464	1 879
C. II. 3. 3.	Příjmy příštích období	071	175	0	175	437
C. IV.	Peněžní prostředky	075	242	0	242	306
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	242	0	242	226
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	0	0	0	80

označ. a	PASIVA b	řad. c	31.12.2020	31.12.2019
			5	6
	PASIVA CELKEM	082	816 432	926 069
A.	Vlastní kapitál	083	429 381	383 395
A. I.	Základní kapitál	084	10 800	10 800
A. I. 1.	Základní kapitál	085	10 800	10 800
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	91 119	91 119
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	91 119	91 119
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	91 119	91 119
A. III.	Fondy ze zisku	096	282	430
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	282	430
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	281 046	245 531
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	281 046	245 531
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	46 134	35 515
B. + C.	Cizí zdroje	104	387 051	542 674
B.	Rezervy	105	17 583	11 897
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	4 026	0
B. 4.	Ostatní rezervy	109	13 557	11 897
C.	Závazky	110	369 468	530 777
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	29 329	32 847
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	21 471	31 849
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	7 858	998
C. II.	Krátkodobé závazky	126	340 139	497 930
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	17	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	18 284	27 144
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	308 549	452 258
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	13 289	18 528
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	7 000	7 797
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	4 040	4 545
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 230	5 504
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	124	0
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	895	682

Firma: WEBA Olomouc, s.r.o.

Identifikační číslo: 47672153

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Vývoj a výroba lisovacích a tvářecích nástrojů pro strukturní díly pro automobilový průmysl

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2021

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2020	2019
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	457 101	527 986
A.	Výkonová spotřeba	03	178 236	257 559
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	129 137	169 290
A. 3.	Služby	06	49 099	88 269
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	24 957	25 066
C.	Aktivace (-)	08	-258	-2 247
D.	Osobní náklady	09	149 363	168 333
D. 1.	Mzdové náklady	10	107 281	120 289
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	42 082	48 044
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	34 977	39 332
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	7 105	8 712
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	41 393	44 583
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	45 852	44 599
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	45 852	44 599
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	-4 459	-16
III.	Ostatní provozní výnosy	20	9 822	5 947
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	396	288
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	3 030	3 283
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	6 396	2 376
F.	Ostatní provozní náklady	24	8 362	6 419
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	383	0
F. 2.	Prodaný materiál	26	2 761	2 797
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	270	325
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 660	477
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	3 288	2 820
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	64 870	34 220
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	6	6
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	6	6
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	3 827	5 389
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	3 827	4 621
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	768
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	2 570	16 382
K.	Ostatní finanční náklady	47	6 599	249
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-7 850	10 750
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	57 020	44 970
L.	Daň z příjmů	50	10 886	9 455
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	4 026	60
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	6 860	9 395
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	46 134	35 515
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	46 134	35 515
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	469 499	550 321

Firma: WEBA Olomouc, s.r.o.

Identifikační číslo: 47672153

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Vývoj a výroba lisovacích a tvářecích nástrojů pro strukturální díly pro automobilový průmysl

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2021

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2020	2019
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	57 020	44 970
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	55 464	45 463
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	45 852	44 599
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-2 799	475
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-13	-288
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	3 821	5 383
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	8 603	-4 706
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	112 484	90 433
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	83 779	-9 180
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	70 919	-32 253
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	-13 608	-2 153
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	26 468	25 226
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	196 263	81 253
A. 3.	Úroky vyplacené	-3 827	-5 389
A. 4.	Úroky přijaté	6	6
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	0	3 963
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	192 442	79 833
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-20 367	-46 725
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	396	288
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-19 971	-46 437
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-112 509	-11 343
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-148	170
C. 2. 3.	Další vklady společníků	0	170
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-148	0
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-112 657	-11 173
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	59 814	22 223
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	-30 443	-52 666
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	29 371	-30 443

Firma: WEBA Olomouc, s.r.o.

Identifikační číslo: 47672153

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Vývoj a výroba lisovacích a tvářecích nástrojů pro strukturální díly pro automobilový průmysl

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2021

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	10 800	91 119	260	245 531	347 710
Přiděly do fondů	0	0	170	0	170
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	35 515	35 515
Zůstatek k 31. prosinci 2019	10 800	91 119	430	281 046	383 395
Výplaty z fondů	0	0	-148	0	-148
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	46 134	46 134
Zůstatek k 31. prosinci 2020	10 800	91 119	282	327 180	429 381

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

WEBA Olomouc, s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 45665 dne 11. listopadu 1992 a její sídlo je v Bystrovany, K Mrazírnám 209/16, PSČ 779 00. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je vývoj a výroba lisovacích a tvářecích nástrojů pro strukturní díly pro automobilový průmysl. Identifikační číslo Společnosti je 476 72 153.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc COVID-19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a v roce končícím 31. prosince 2020 ovlivnily podnikání Společnosti.

Vzhledem k vývoji situace na trhu, propadu poptávky a restrikcím došlo k poklesu obrátu Společnosti o cca. 15 % ve srovnání s rokem 2019. K zvládnutí této situace a zachování všech pracovních míst využila společnost program pro podporu zaměstnanosti Antivirus. V průběhu roku 2020 nedošlo k žádnému ukončení pracovního poměru ze strany Společnosti.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro střední účetní jednotky a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Majetek získaný formou daru je vykázán v reprodukční pořizovací ceně k datu převzetí příslušného majetku proti účtu jiných provozních výnosů.

Veškeré výdaje na výzkum jsou účtovány do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč (40 tis. Kč) není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

WEBA Olomouc, s.r.o.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

2.3. Stanovení reálné hodnoty

Společnost oceňuje finanční deriváty reálnou hodnotou.

Pro měření reálné hodnoty finančních derivátů využívá Společnost standardní modely s využitím výhradně tržních parametrů.

2.4. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

V případě dlouhodobých smluv zůstatková hodnota nedokončené výroby také zahrnuje část správní režie.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.6. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány měsíčním kurzem ČNB platným v první den v měsíci.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Společnost považuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky vyjádřené v cizí měně, a tudíž tyto položky majetku přepočítává devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

2.7. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

2.8. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy a měnové opce jsou nejprve při pořízení zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Všechny deriváty jsou

WEBA Olomouc, s.r.o.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Společnost neidentifikovala žádné deriváty vložené do jiných finančních nástrojů.

Společnost má finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik Společnosti jako zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle českých účetních předpisů použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou proto vykázány jako deriváty určené k obchodování.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány souhrnně ve finančním výsledku hospodaření.

2.9. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

2.10. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení výrobků (náhradní díly a lisované díly) nebo jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.11. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámkách 12 Transakce se spřízněnými stranami a 13 Zaměstnanci.

2.12. Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.13. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.14. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.15. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávky resp. závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty.

2.16. Investiční pobídky

Společnost má nárok na investiční pobídky ve formě slevy na dani ve výši sjednaného procentního podílu z vynaložených investičních nákladů po dobu 10 let od data poskytnutí. V okamžiku splnění podmínek spojených s čerpáním investiční pobídky je její předpokládaná výše čerpání zaktivována ve formě Odložené daňové pohledávky se souvztažností Odložená daň - výnos. Při čerpání investiční pobídky je Odložená daňová pohledávka zúčtována jako odložený daňový náklad v souladu s podmínkami investiční pobídky a zákona č. 72/2000 Sb. v pozdějších zněních, o investičních pobídkách nebo při úpravě předpokladu výše čerpání pobídky na základě změny předpokladů budoucího vývoje.

2.17. 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Software	20 474	1 022	0	21 496
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	99	0	0	99
Celkem	20 573	1 022	0	21 595
Oprávký				
Software	- 17 537	- 868	0	- 18 405
Celkem	- 17 537	- 868	0	- 18 405
Zůstatková hodnota	3 036			3 190

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Software	20 383	91	0	20 474
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	99	0	0	99
Celkem	20 482	91	0	20 573
Oprávký				
Software	- 16 789	- 748	0	- 17 537
Celkem	- 16 789	- 748	0	- 17 537
Zůstatková hodnota	3 693			3 036

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Pozemky	25 013	0	0	25 013
Stavby	314 759	1 755	0	316 514
Hmotné movité věci a jejich soubory	501 816	59 266	- 1 095	559 987
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	10	0	0	10
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	40 850	- 40 850	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 084	- 1 317	0	3 767
Celkem	887 532	18 854	- 1 095	905 291
Oprávký				
Stavby	- 35 540	- 11 659	0	- 47 199
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 238 510	- 33 708	1 095	- 271 123
Celkem	- 274 050	- 45 367	1 095	- 318 322
Zůstatková hodnota	613 482			586 969

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Pozemky	25 013	0	0	25 013
Stavby	309 716	5 043	0	314 759
Hmotné movité věci a jejich soubory	490 203	15 036	- 3 423	501 816
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	10	0	0	10
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	39 617	1 233	0	40 850
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 044	3 040	0	5 084
Celkem	866 603	24 352	- 3 423	887 532
Oprávký				
Stavby	- 24 110	- 11 430	0	- 35 540
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 209 512	- 32 421	3 423	- 238 510
Celkem	- 233 622	- 43 851	3 423	- 274 050
Zůstatková hodnota	632 981			613 482

5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2020 ve 4 890 výši tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 9 349 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2020 17 389 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 15 961 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2020 činila 234 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 234 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 0 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 3 960 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 4 026 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 0 tis. Kč).

7. *Vlastní kapitál*

Společnost je plně vlastněna společností WEBA Werkzeugbau Betriebs GmbH, zapsanou v Rakousku.

Společnost je součástí jediného konsolidačního celku, jehož mateřskou společností je Muhr und Bender KG se sídlem Mubea-Platz 1, Attendorn, Německo.

Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle mateřské společnosti.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku a využila možnosti nevytvářet povinně rezervní fond, což zároveň umožňuje zakladatelské dokumenty Společnosti.

Dne 2. září 2020 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodl o naložení se ziskem za rok 2019 ve výši 35 515 tis. Kč tak, že bude převedena do nerozděleného zisku minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2020.

8. *Rezervy*

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Rezerva na daň z příjmu	4 026	0
Rezerva na reklamace	2 605	2 163
Rezerva na nevybranou dovolenou	556	1 200
Rezerva na neproplacené hodiny	1 306	2 122
Rezerva na jubilea	3 000	1 000
Ostatní rezervy	6 090	5 412
Rezervy celkem	17 583	11 897

9. *Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky*

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Finanční úřady v České republice mají právo zkoumat daňová přiznání a účetní záznamy za předchozí období. Česká daňová a účetní legislativa a její interpretace se stále vyvíjejí. Daňové a účetní zákony byly novelizovány a existuje nejistota ve výkladu a v postupu příslušných finančních úřadů v řadě oblastí. V důsledku toho musí Společnost při tvorbě účetních zásad sama interpretovat daňovou a účetní legislativu. Případný vliv této nejistoty na účetní závěrku Společnosti nelze vyčíslit. Podle názoru vedení Společnosti jsou v účetní závěrce k 31. prosinci 2020 zaúčtovány veškeré daňové závazky.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2020.

10. Finanční deriváty

Společnost využívá derivátových obchodů s bonitními bankovními protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

Společnost využívá finanční deriváty v podobě měnových forwardů a měnových opcí. Reálná hodnota těchto finančních derivátů je ovlivňována zejména vývojem měnových kurzů.

Finanční deriváty určené k obchodování

(tis. Kč)	31. prosince 2020			31. prosince 2019		
	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Nominální hodnota	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Nominální hodnota
Měnové forwardy	3 904	0	113 000	6 221	0	242 910
Měnové opce	3 946	0	187 000	0	0	0
Deriváty určené k obchodování celkem	7 850	0	300 000	6 221	0	242 910

Změna reálné hodnoty měnových forwardů účtovaná do výkazu zisku a ztráty:

(tis. Kč)	2020	2019
Počáteční zůstatek k 1. lednu	6 221	6 240
Reálná hodnota měnových forwardů vypořádaných v průběhu roku	- 4 830	- 6 240
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období	2 513	6 221
Konečný zůstatek k 31. prosinci	3 904	6 221

Změna reálné hodnoty měnových opcí účtovaná do výkazu zisku a ztráty:

(tis. Kč)	2020	2019
Počáteční zůstatek k 1. lednu	0	0
Reálná hodnota měnových opcí vypořádaných v průběhu roku	0	0
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období	3 946	0
Konečný zůstatek k 31. prosinci	3 946	0

11. Investiční pobídky

Na základě Rozhodnutí ministerstva průmyslu a obchodu ze dne 20. června 2016 získala Společnost příslib investičních pobídek, a to formou slevy na dani z příjmů.

Maximální míra veřejné podpory nesmí překročit 25 % celkové hodnoty způsobilých nákladů skutečně vynaložených příjemcem a současně nesmí překročit maximální výši veřejné podpory, která činí 133 120 tis. Kč. Zároveň nesmí hodnota investiční pobídky poskytnuté formou slevy na dani z příjmu v jednotlivých zdaňovacích obdobích překročit 25 % celkové hodnoty dosud skutečně vynaložených způsobilých nákladů.

Společnost splnila v roce 2017 podmínky pro čerpání investičních pobídek formou slevy na dani, která může být využita do roku 2026. Společnost nečerpala v roce 2020 a 2019 investiční pobídku. S ohledem na uskutečněné investice a předpokládané daňové povinnosti, proti kterým bude možné slevu uplatnit, předpokládá Společnost v následujících letech využití slevy na dani ve výši 15 845 tis. Kč (další informace jsou uvedeny v poznámce 14 Daň z příjmu).

12. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	2020	2019
Výnosy		
Prodej výrobků a služeb	408 397	494 333
Prodej majetku	0	208
Úrokové výnosy	6	6
Celkem	408 403	494 547
Náklady/nákupy		
Nákup materiálu a zboží	1 161	3 117
Úrokové náklady	3 827	5 389
Pořízení majetku	4 891	116
Náklady na řízení Společnosti	12 297	10 888
Ostatní služby	1 128	5 795
Celkem	23 304	25 305

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	3 465	76 577
Cashpoolingový účet	37 575	29 490
Celkem	41 040	106 067
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku		
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	883	3 586
Přijaté zápůjčky	321 591	423 868
Cashpoolingový účet	8 429	60 239
Celkem	330 903	487 693

Přijaté zápůjčky jsou úročeny sazbou ve výši 3M EURIBOR + 1,5 % a 3M EURIBOR + 1,3 %.

V průběhu roku 2020 a 2019 využívala Společnost cash-poolingový účet (společné sdílení finančních prostředků v rámci skupiny) vedený u banky UniCredit Bank AG, jehož správcem je Mubea Engineering AG (eurový účet) a cash-poolingový účet vedený u banky UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia, a.s., jehož správcem je Mubea - HZP s.r.o. (korunový účet). Závazek či pohledávka z cash-poolingu představují zůstatek na tomto účtu.

Jednatelům Společnosti nebyly k 31. prosinci 2020 a 2019 poskytnuty bezúročné zápůjčky.

Jednatelům a vedoucím zaměstnancům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla. Jednatelům Společnosti nebyly v letech 2020 a 2019 vyplaceny žádné odměny.

13. Zaměstnanci

	2020		2019	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady vedoucích zaměstnanců	9	8 481	9	9 609
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	205	98 800	216	110 680
Náklady na sociální zabezpečení		34 977		39 332
Ostatní sociální náklady		7 105		8 712
Osobní náklady celkem	214	149 363	225	168 333

Vedoucí zaměstnanci zahrnují jednoho jednatele, který pobírá odměnu, dva prokuristy a ostatní vedoucí zaměstnance.

WEBA Olomouc, s.r.o.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

Společnost v souladu s §39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny statutárního orgánu zvlášť.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 12 Transakce se spřízněnými stranami.

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2020	2019
Odloženou daň	6 860	9 395
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	4 026	60
Celkem daňový náklad	10 886	9 455

Společnosti byly poskytnuty investiční pobídky v níže uvedené struktuře:

(tis. Kč)	Investiční pobídky
Maximální výše pobídek daná rozhodnutím	133 120
Aktuální možná výše čerpání dle proinvestovaného majetku	133 058
Vyčerpáno k 31. prosinci 2020	1 994
Zůstatková hodnota k čerpání k 31. prosinci 2020	131 064

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2019 a následující).

Odložený daňový závazek (-) / pohledávku (+) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 27 208	- 21 270
rezerv a opravných položek	3 505	4 036
slevy na dani z titulu investiční pobídky *)	15 845	15 845
daňové ztráty	0	391
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	- 7 858	- 998

*) další informace jsou uvedeny v poznámce 11 Investiční pobídky

15. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Peněžní prostředky v pokladně	242	226
Peněžní prostředky na účtech včetně kontokorentu	- 17	80
Pohledávka (+) / závazek (-) z cash-poolingu	29 146	- 30 749
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	29 371	- 30 443

16. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

30. dubna 2021



Hannes Feuerhuber
jednatel



Jan Stukbauer
prokurista

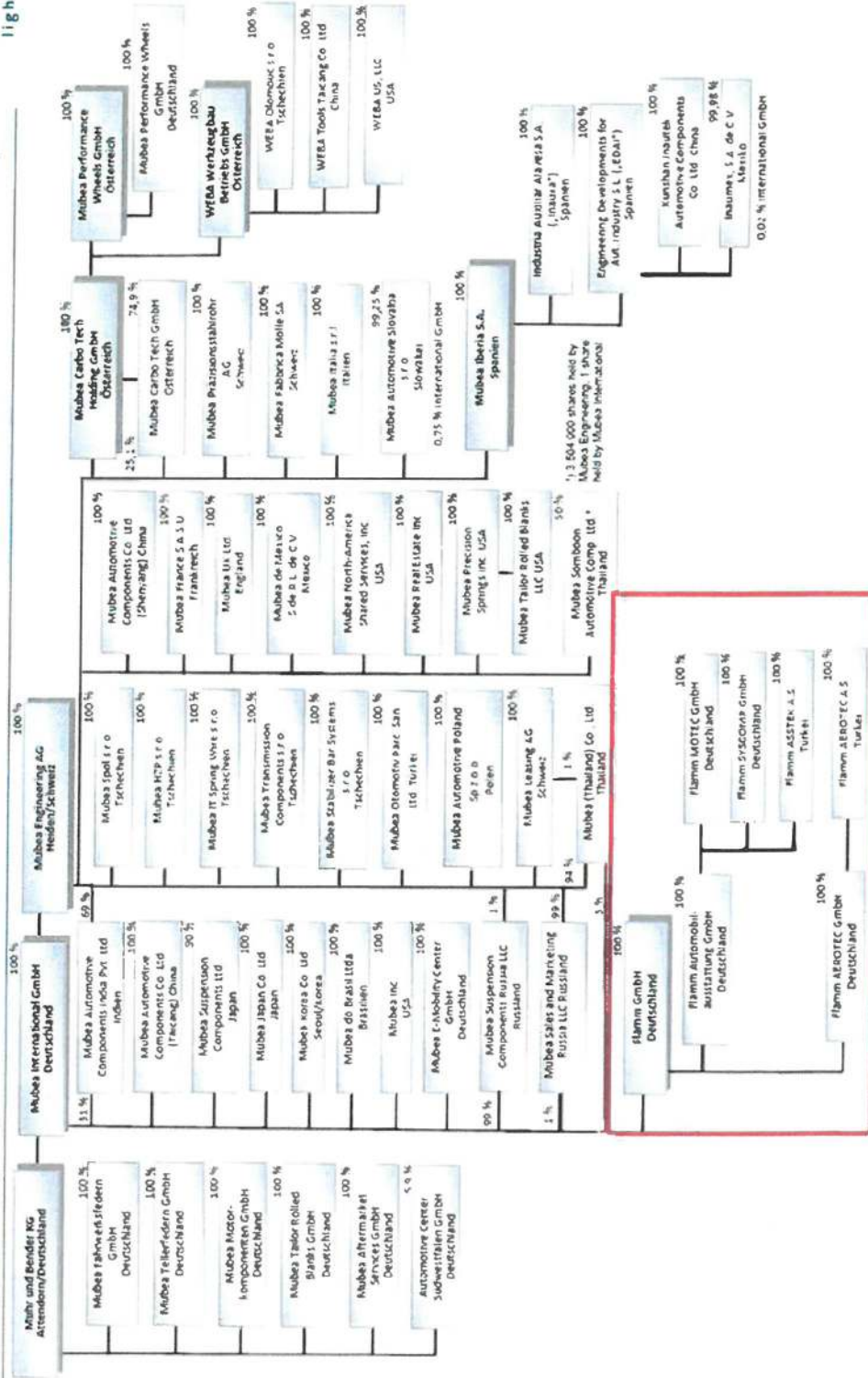


Mubea
light.efficient.global.

XIII.

Příloha č. 1 – Struktura vztahů ve Skupině

Mubea Group Organizational Structure chart (current status)



Mubea