

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2020

Coal Mill a.s.

ÚVODNÍ SLOVO
předsedy představenstva společnosti
Coal Mill a.s.

Vážení akcionáři, Vážení obchodní partneři,

Uplynulý rok 2020 se mi hodnotí velmi těžce. Celý svět byl negativně ovlivněn dopadem celosvětové pandemie koronaviru COVID-19. Tato mimořádná situace se nevyhnula ani naší společnosti. COVID-19 měl přímé dopady do výsledků výroby a hospodaření společnosti Coal Mill a.s. Z důvodu pandemické situace došlo k absolutnímu zpomalení průmyslové výroby. Tento fakt měl za následek dramatický pokles odběrů mletého uhlí na dlouhodobé odběratele. Zároveň se cena konkurenční komodity zemního plynu dostala na úroveň, kde náš produkt neměl adekvátní konkurenční odpověď. I přes toto velmi složité období jsme neztratili ani jednoho odběratele.

Ke zlepšení situace došlo až v samotném závěru roku. Objemy dodávek se již začaly pomalu vracet na alespoň polovinu dlouhodobých objemů. Zásadním okamžikem pak byla nová dohoda se společností Arcelor Mittal Poland, Dąbrowa Górnicza. Pro tohoto zákazníka jsme dodávali uhlí kategorie PCI, konkrétně Carbofuel 1 a dále službu mletí. Výsledný produkt je používán technologií PCI ve vysokých pecích, kde tvoří nedílnou součást procesu výroby železa. Nejvýznamnější objemy jsme uskutečnili až v absolutním konci roku. Tato zakázka byla pak realizována i přes počátek roku 2021. Během tohoto období jsme měsíční plánovanou výrobu našeho závodu splnili na 149 %, kdy celkový objem výroby činil 12.364 tun.

I přes významné objemy výroby, které přinesl tento nový zákazník, nebyly hlavní ukazatele stanovené plánem splněny. Tržby dosáhly úrovně 73,53 % plánu, plán výroby byl na úrovni 57,34 % a dosažený hospodářský výsledek před zdaněním byl na úrovni 58,63 % plánu.

Za období roku 2020 jsme neřešili žádnou významnou mimořádnou událost, ani jsme se nepotýkali s žádnými mimořádnými technickými problémy, které by vyvolaly následný dopad do plánu výroby. Nejvýznamnější technická závada na zařízení v průběhu roku byla, porucha motoru mlýna. Tato závada se podařilo odstranit v rekordně krátkém termínu.

Nadcházející období roku 2021 pro nás představuje velkou výzvu. Pandemická situace COVID-19 není stále vyřešena. Musíme se připravit na další možná omezující opatření. Nicméně objemy výroby na počátku roku se již vracejí do původních hodnot. Na základě zkušebních dodávek se nám rovněž daří realizovat pravidelné dodávky na nové odběratele.

Pro část našeho výrobního programu aktivně využíváme kombinovanou logistiku na Baltickém moři. Realizujeme námořní dopravu do přístavu Gdaňsk. Zboží je zde uloženo ve skladovém prostoru sesterské společnosti ze skupiny MTX Group. Odtud pak zboží dopravujeme po železnici přímo do našeho závodu. Tím se nám daří eliminovat možné výpadky v železničních dopravách přes teritoria Ukrajiny a Běloruska.

Dovolte mi, abych touto cestou vyjádřil výjimečné poděkování našim zaměstnancům. Uplynulé období si vyžádalo mimořádné lidské úsilí při překonávání negativních dopadů pandemie COVID-19

Děkuji také všem obchodním partnerům, financujícím bankám za jejich podporu a spolupráci a zároveň mi dovoluji popřát společnosti mnoho zdarů pro rok 2021.



Ing. Petr Labuzík
Předseda představenstva

1 Profil společnosti

1.1 Základní údaje

Coal Mill a.s. („společnost“) je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 3104, zapsáno dne 11.10.2006.

Sídlo společnosti – č.p. 1300, 735 71 Dětmarovice

IČ společnosti – 277 79 726

Základní kapitál – 4 000 tis. Kč

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

1.2 Údaje o akcích společnosti

Základní kapitál společnosti je k 31. prosinci 2020 představován 20 kusy kmenových akcií na majitele v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč na jednu akcii. Základní kapitál je splacen v 100% výši.

Společnost nedrží žádné vlastní akcie.

1.3 Orgány společnosti

Představenstvo je především řídicím orgánem společnosti a jedná jejím jménem.

Členové představenstva k 31. 12. 2020

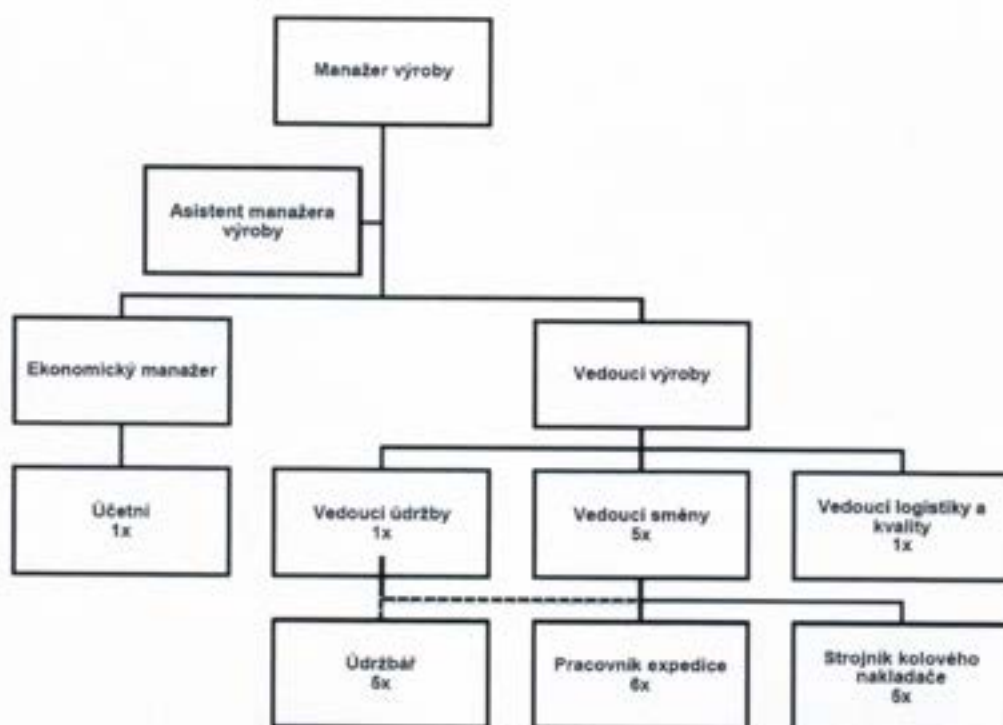
Ing. Petr Labuzík	předseda
Ing. Ilona Riedlová	místopředseda
Ing. Roman Hyneček	člen

Dozorčí rada je kontrolním orgánem společnosti dohlížející na výkon působnosti představenstva.

Členové dozorčí rady k 31. 12. 2020

JUDr. Klaudia Azariová	člen
Jan Van der Ven	člen
JUDr. Rostislav Doleček	člen
Ing. Miroslav Záhorec	člen
Ing. David Bečvář	člen

1.4 Organizační struktura společnosti



2 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku a závazků

2.1. Majetek, závazky a obrat společnosti

Základní údaje	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2019
Aktiva celkem	222 815 tis. Kč	233 291 tis. Kč
Podíly – podstatný vliv	5 100 tis. Kč	5 100 tis. Kč
Vlastní kapitál	164 515 tis. Kč	160 977 tis. Kč
Cizí zdroje	55 011 tis. Kč	68 323 tis. Kč
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	188 762 tis. Kč	307 695 tis. Kč
Výsledek hospodaření za účetní období	3 775 tis. Kč	4 130 tis. Kč

Společnost provádí výzkum a vývoj.

V roce 2020 provedla výzkum a vývoj v celkové hodnotě 0 tis. Kč (2019 - 0 tis. Kč).

V oblasti pracovněprávních vztahů se společnost řídí platnými zákony.

V oblasti ochrany životního prostředí postupuje společnost v souladu s příslušnými právními předpisy.

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

3 Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

V období po 31. prosinci 2020, jakožto datu, ke kterému je sestavena účetní závěrka, do data vyhotovení této výroční zprávy nedošlo k žádným významným událostem.

4 Závěr

Součástí Výroční zprávy společnosti je účetní závěrka společnosti, zpráva o vztazích mezi propojenými osobami a zpráva auditora.

V Praze 1. dubna 2021


Ing. Petr Labuzík
předseda představenstva


Ing. Ilona Riedlová
místopředseda představenstva

č.p. 1300

735 71 Dětmarovice

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanoveními § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) v účinném znění (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“) za rok končící 31. prosincem 2020.

1. Struktura vztahů mezi osobami vztahu propojenosti a popis subjektů, jichž se sestavení týká

Společníky společnosti Coal Mill a.s. je společnost A s podílem na základním kapitálu a hlasovacích právech ve výši 50 % a společnost B s podílem na základním kapitálu a hlasovacích právech ve výši 50 %.

Ovládaná osoba

Ovládanou osobou je společnost Coal Mill a.s., č.p. 1300, 735 71 Dětmarovice, IČ 277 79 726, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3104 (dále jen „Ovládaná osoba“).

Ovládající osoby: společnost A
společnost B

2. Úloha Ovládané osoby v organizační struktuře

Společnost nakupuje a prodává materiál, zboží, výrobky a služby propojeným osobám. Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoby ovládají společnost prostřednictvím svých majetkových podílů (akcií) ve společnosti. Ovládání společnosti je vykonáváno prostřednictvím výkonu akcionářských práv na valné hromadě (včetně volby a odvolávání členů představenstva a dozorčí rady).

4. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

V roce 2020 nebyla na popud nebo v zájmu Ovládajících osob učiněna Ovládanými osobami žádná jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného ke dni vyhotovení účetní závěrky za dané účetní období.

V roce 2020 nebyla na popud nebo v zájmu osob ovládaných Ovládajícími osobami učiněna Ovládanými osobami žádná jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného ke dni vyhotovení účetní závěrky za dané účetní období.

5. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 mezi propojenými osobami:

- 1) Během roku 2020 byly mezi ovládanou osobou a ovládající osobou A uzavřeny tyto smlouvy a dodatky ke smlouvám:

Název	Podepsáno dne
Smlouva o poskytování služeb a poradenství v oblasti IT	neuvedeno
Objednávka 20OV900400000037 - prodej vysokopecní strusky	20. duben 2020
Dodatek č. 45 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. leden 2020
Dodatek č. 46 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. leden 2020
Dodatek č. 47 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. leden 2020
Dodatek č. 48 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. leden 2020
Dodatek č. 49 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. leden 2020
Dodatek č. 50 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. leden 2020
Objednávka 20OV900400000054 - prodej vysokopecní strusky	1. červen 2020
Dodatek č. 51 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	3. duben 2020
Dodatek č. 52 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	3. duben 2020
Objednávka č. 1420003 - zaměření skladů	26. listopad 2020
Objednávka č. 013 - mletí uhlí	21. prosinec 2020
Objednávka č. 014 - mletí uhlí	23. prosinec 2020
Objednávka č. 015 - mletí uhlí	30. prosinec 2020
Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny č. 211180007944	18. prosinec 2020
Smlouva o sdružených službách dodávky plynu č. 211080018925	18. prosinec 2020
Dodatek č. 53 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. červenec 2020
Dodatek č. 54 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	7. červenec 2020
Dodatek č. 55 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. červenec 2020
Dodatek č. 56 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. červenec 2020
Dodatek č. 57 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. červenec 2020
Dodatek č. 58 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. červenec 2020
Dohoda o náhradě škody	30. září 2020
Amendment No. 05 to the Contract No. 14.19.202/CM/K	14. leden 2020
Amendment No. 06 to the Contract No. 14.19.202/CM/K	11. duben 2020

Amendment No. 07 to the Contract No. 14.19.202/CM/K	11. červenec 2020
Amendment No. 08 to the Contract No. 14.19.202/CM/K	11. říjen 2020
Amendment No. 05 to the Contract No. 14.19.202/CM/M	7. leden 2020
Amendment No. 06 to the Contract No. 14.19.202/CM/M	7. duben 2020
Amendment No. 07 to the Contract No. 14.19.202/CM/M	7. červenec 2020
Amendment No. 08 to the Contract No. 14.19.202/CM/M	8. říjen 2020
Dodatek č. 59 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. říjen 2020
Dodatek č. 60 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. říjen 2020
Dodatek č. 61 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. říjen 2020
Dodatek č. 62 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. říjen 2020
Dodatek č. 63 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	7. říjen 2020
Dodatek č. 64 Kupní smlouvy č.1/2018 - prodej uhlí	6. říjen 2020
Dodatek č.:003 ke kupní smlouvě rámcové č. 14.19.204	3. červenec 2020

Do přehledu nebyly zahrnuty smlouvy, které byly uzavřeny v roce 2019 na plnění uskutečněná až v roce 2020, neboť tyto byly uvedeny již ve Zprávě o vztazích za rok 2019.

- 2) Během roku 2020 nebyly mezi ovládanou osobou a ovládající osobou B uzavřeny žádné smlouvy ani dodatky ke smlouvám.

Poskytnutá plnění propojeným osobám společností Coal Mill a.s.:

1. Nákupy a prodeje

- a) Nákup materiálu, zboží a služeb ovládanou osobou od ovládající osoby A bez DPH: 144 145 tis. Kč
- b) Prodej materiálu, zboží, výrobků a služeb ovládanou osobou ovládající osobě A bez DPH: 188 958 tis. Kč
- c) Nákup materiálu, zboží a služeb ovládanou osobou od ovládající osoby B bez DPH: 0 tis. Kč
- d) Prodej materiálu, zboží a výrobků ovládanou osobou ovládající osobě B bez DPH: 0 tis. Kč

2. Pohledávky a závazky

- a) Stav pohledávek z obchodního styku za ovládající osobou A k 31. 12. 2020: 26 103 tis. Kč.
- b) Stav závazků z obchodního styku vůči ovládající osobě A (včetně časového rozlišení) k 31. 12. 2020: 18 641 tis. Kč
- c) Stav pohledávek z obchodního styku za ovládající osobou B k 31. 12. 2020: 0 tis. Kč
- d) Stav závazků z obchodního styku za ovládající osobou B k 31. 12. 2020: 0 tis. Kč

6. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání

Vedení společnosti se domnívá, že veškeré transakce s propojenými osobami byly uskutečněny za běžných obchodních podmínek. Prohlašujeme, že si nejsme vědomi skutečností, že by z výše uvedených vztahů mezi propojenými osobami vznikla společnosti Coal Mill a. s. majetková nebo jiná újma. Za poskytnutá plnění byla vždy v plném rozsahu poskytnuta protiplnění.

7. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

Ze vztahů uzavřených mezi propojenými osobami nemá společnost žádné výhody ani nevýhody.

Rizika ze vztahů s ovládajícími osobami vyplývají z jedinečnosti vztahů mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou. Ovládající osoba A je jedním z hlavních dodavatelů a téměř jediným odběratelem.

Dětmarovice, 30. března 2021



Ing. Petr Labuzík

předseda představenstva



Ing. Ilona Riedlová

místopředseda představenstva

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2020
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Coal Mill a.s.

Dětmarovice č.p. 1300

735 71 Dětmarovice

Česká republika

Identifikační číslo

277 79 726

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	1	361 955	- 139 140	222 815	233 291
B.	Stálá aktiva	2	306 789	- 139 140	167 649	175 081
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	1 479	- 1 144	335	603
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	1 479	- 1 144	335	603
B.I.2.1.	Software	5	1 479	- 1 144	335	603
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	6	300 210	- 137 996	162 214	169 378
B.II.1.	Pozemky a stavby	7	114 776	- 44 822	69 954	72 309
B.II.1.1.	Pozemky	8	3 451		3 451	3 451
B.II.1.2.	Stavby	9	111 325	- 44 822	66 503	68 858
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	10	185 416	- 93 174	92 242	97 058
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11	18		18	11
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12	18		18	11
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	13	5 100		5 100	5 100
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	14	5 100		5 100	5 100

Coal Mill a.s.
Rozvaha

k 31. prosinci 2020

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
a	b	c				
C.	Oběžná aktiva	15	53 937		53 937	58 104
C.I.	Zásoby	16	26 527		26 527	28 957
C.I.1.	Materiál	17	26 527		26 527	28 957
C.II.	Pohledávky	18	27 399		27 399	17 495
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	19	754		754	754
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	20	754		754	754
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	21	754		754	754
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	22	26 645		26 645	16 741
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	23	26 103		26 103	16 678
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	24	542		542	63
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	25	485		485	
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	26	57		57	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	27				63
C.IV.	Peněžní prostředky	28	11		11	11 652
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	29	11		11	28
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	30				11 624
D.	Časové rozlišení aktiv	31	1 229		1 229	106
D.1.	Náklady příštích období	32	1 229		1 229	106

Coal Mill a.s.
Rozvaha

k 31. prosinci 2020

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	33	222 815	233 291
A.	Vlastní kapitál	34	164 515	160 977
A.I.	Základní kapitál	35	4 000	4 000
A.I.1.	Základní kapitál	36	4 000	4 000
A.III.	Fondy ze zisku	37	948	885
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	38	800	800
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	39	148	85
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	40	155 792	151 962
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	41	155 792	151 962
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	42	3 775	4 130
B. + C.	Cízi zdroje	43	55 011	68 323
B.	Rezervy	44		325
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	45		325
C.	Závazky	46	55 011	67 998
C.I.	Dlouhodobé závazky	47	15 814	15 114
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	48	594	614
C.I.8.	Odložený daňový závazek	49	15 220	14 500
C.II.	Krátkodobé závazky	50	39 197	52 884
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	51	17 065	1 232
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	52	17 849	49 154
C.II.8.	Závazky ostatní	53	4 283	2 498
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	54	752	760
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	55	488	495
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	56	2 994	1 193
C.II.8.7.	Jiné závazky	57	49	50
D.	Časové rozlišení pasív	58	3 289	3 991
D.1.	Výdaje příštích období	59	3 066	3 991
D.2.	Výnosy příštích období	60	223	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Coal Mill a.s.

Dětmarovice č.p. 1300

735 71 Dětmarovice

Česká republika

Identifikační číslo

277 79 726

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	188 762	307 695
A.	Výkonová spotřeba	2	163 984	274 979
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	155 430	259 269
A.3.	Služby	4	8 554	15 710
C.	Aktivace (-)	5	- 68	
D.	Osobní náklady	6	15 242	17 675
D.1.	Mzdové náklady	7	11 655	12 921
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	3 587	4 754
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	3 318	4 394
D.2.2.	Ostatní náklady	10	269	360
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11	8 141	13 872
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12	8 141	13 872
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13	8 141	13 872
III.	Ostatní provozní výnosy	14	5 082	2 575
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	15	356	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	16		14
III.3.	Jiné provozní výnosy	17	4 726	2 561
F.	Ostatní provozní náklady	18	1 580	25
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	19	53	3
F.3.	Daně a poplatky	20	151	152
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	21		- 1 538
F.5.	Jiné provozní náklady	22	1 376	1 408
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	23	4 965	3 719

Coal Mill a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2020

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	24	262	164
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	25	262	164
VII.	Ostatní finanční výnosy	26	59	18
K.	Ostatní finanční náklady	27	95	51
*	Finanční výsledek hospodaření	28	- 298	- 197
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	29	4 667	3 522
L.	Daň z příjmů	30	892	- 608
L.1.	Daň z příjmů splatná	31	172	1 316
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	32	720	- 1 924
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	33	3 775	4 130
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	34	3 775	4 130
.	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	35	193 903	310 288

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Coal Mill a.s.

Dětmarovice č.p. 1300

735 71 Dětmarovice

Česká republika

Identifikační číslo

277 79 726

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	11 652	77
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	4 667	3 522
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	8 100	12 536
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	8 141	13 872
A.1.2. Změna stavu:		- 1 538
A.1.2.2. rezerv a opravných položek		- 1 538
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 303	3
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	262	164
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		35
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	12 767	16 058
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 21 788	18 693
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 10 542	13 470
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 13 676	- 10 340
A.2.3. Změna stavu zásob	2 430	15 563
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 9 021	34 751
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 262	- 164
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulé období	- 982	991
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 10 265	35 578
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 762	- 1 425
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 762	- 1 425
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	356	
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	356	
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 406	- 1 425
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 733	- 22 347
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 237	- 231
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 237	- 231
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 970	- 22 578
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 11 641	11 575
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	11	11 652

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Identifikační číslo

277 79 726

Obchodní firma a sídlo

Coal Mill a.s.

Dětmárovice č.p. 1300

735 71 Dětmarovice

Česká republika

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	4 000	800	85	151 962	4 130	160 977
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	4 130	-4 130	--
Přiděly fondům	--	--	300	-300	--	--
Čerpání fondů	--	--	-237	--	--	-237
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	3 775	3 775
Zůstatek k 31.12.2020	4 000	800	148	155 762	3 775	164 515

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	4 000	800	26	167 042	-14 789	157 079
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	-14 789	14 789	--
Přiděly fondům	--	--	290	-290	--	--
Čerpání fondů	--	--	-231	--	--	-231
Zaokrouhlení	--	--	--	-1	--	-1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	4 130	4 130
Zůstatek k 31.12.2019	4 000	800	85	151 962	4 130	160 977

Coal Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Coal Mill a.s. (dále jen „společnost“) je česká právnická osoba, právní forma – akciová společnost, která vznikla dne 11. října 2006 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě pod spisovou značkou 3104, oddíl B.

Rozhodující předmět činnosti: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2020 jsou:

Společnost A	50%
Společnost B	50%

Sídlo společnosti

č.p. 1300, 735 71 Dětmárovice
Identifikační číslo - 27779726

Členové představenstva a dozorčí rady

Členové představenstva

Ing. Petr Labuzík (předseda)
Ing. Ilona Riedlová (místopředseda)
Ing. Roman Hyneček (člen)

Členové dozorčí rady

JUDr. Rostislav Doleček (člen)
Ing. David Bečvář (člen)
Ing. Miroslav Záhorec (člen)
JUDr. Klaudia Azariová (člen)
Jan Van der Ven (člen)

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje MTX Group a.s. se sídlem Praha 1, Štěpánská 621/34. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejúžší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje MTX Group a.s. se sídlem Praha 1, Štěpánská 621/34. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Změny v obchodním rejstříku

Funkce místopředsedy představenstva zanikla dne 1. července 2020 Ing. Romanovi Hynečkovi. Místopředsedou představenstva se dne 1. července 2020 stala Ing. Ilona Riedlová.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, podle Vyhlášky MF ČR č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, 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 podle Českých účetních standardů pro podnikatele č. 001 až 023 – ve znění platném pro rok 2020. Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen a byla sestavena za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

3. Zásadní účetní postupy používané společností**a) Dlouhodobý hmotný majetek****Vymezení dlouhodobého hmotného majetku**

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč v jednotlivém případě.

Drobný hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 000 Kč včetně je veden jako drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Drobný hmotný majetek v pořizovací ceně do 3 000 Kč včetně není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Technické zhodnocení

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku a je odepisováno od následujícího měsíce podle zvolené metody odpisování.

Oceňování

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Odpisování

Pořizovací cena odpisovaného dlouhodobého hmotného majetku je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Majetek je zařazen do odpisových skupin podle předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná doba životnosti je stanovena takto:

	Počet let
Stavby	19 – 47
Stroje, přístroje a zařízení	3– 34
Dopravní prostředky	5
Ostatní	2 – 5

Měsíčně je odepisována 1/12 z uvedené procentuální hodnoty. Odpisování je zahájeno měsíc po zařazení do používání, u dlouhodobého hmotného drobného majetku v měsíci zařazení. Odpisy jsou ukončeny měsíc před vyřazením majetku. Odpisy jsou účtovány měsíčně.

Coal Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Na základě revize ve spolupráci s manažerem výroby společnost provedla úpravy doby životnosti významných majetkových položek, a to směrem k prodloužení celkové doby životnosti. Dopadem této revize bylo snížení odpisů o 5 793 tis. Kč v roce 2020.

Opravné položky

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty dlouhodobého hmotného majetku s jeho zpětně získatelnou hodnotou.

b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Vymezení dlouhodobého nehmotného majetku

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 000 Kč v jednotlivém případě.

Drobný nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 000 Kč včetně je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Technické zhodnocení

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku a je odepisováno od následujícího měsíce podle zvolené metody odpisování.

Oceňování

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Odpisování

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku je odepisována po dobu předpokládané životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Majetek je zařazen do odpisových skupin podle předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná doba životnosti je stanovena na 3 roky.

Odpisování je zahájeno v měsíci zařazení do používání. Odpisy jsou ukončeny měsíc před vyřazením majetku.

Opravné položky

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty dlouhodobého nehmotného majetku s jeho tržním oceněním. Žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku v roce 2020 ani 2019 vytvořeny nebyly.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v osobách pod podstatným vlivem. Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Majetkové účasti v osobách pod podstatným vlivem jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě identifikace dočasného snížení realizovatelné hodnoty je vytvořena opravná položka.

d) Zásoby

Ocenění zásob

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší náklady pořízení (clo, doprava, technické zkoušky).

Účtování o pořízení a úbytku zásob se provádí způsobem A.

Coal Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Účtování zásob

Účtování o pořízení a úbytku zásob se provádí

způsobem A

Úbytky ze skladu jsou účtovány

cenami FIFO

Opravné položky

Opravné položky k zásobám jsou vytvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě analýzy prodejních cen. Žádné opravné položky k zásobám v roce 2020 a 2019 vytvořeny nebyly.

e) Pohledávky

Jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu pořizovací cenou.

Opravné položky

Opravné položky k pohledávkám jsou vytvářeny k ohroženým nepromlčeným pohledávkám více než 180 dní po splatnosti dle míry ohrožení ve výši od 20 % do 100 %. Žádné opravné položky k pohledávkám v roce 2020 a 2019 vytvořeny nebyly.

f) Rezervy

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

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

g) Klasifikace závazků a úvěrů

Závazky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků a bankovních úvěrů, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

h) Přepočet cizích měn na českou měnu

Účetní jednotka používá pro přepočet cizích měn na českou měnu kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB k okamžiku uskutečnění účetního případu.

V případě prodeje nebo nákupu cizí měny za českou měnu se používá kurz, za který byla cizí měna nakoupena nebo prodána.

Vymezení okamžiku uskutečnění účetního případu:

pracovní cesty – poslední den pracovní cesty

pohledávky – den uskutečnění zdanitelného plnění – tzn. poskytnutí služby, dodání zboží či výrobku

závazky – den uskutečnění zdanitelného plnění – tzn. dodání služby, dodání zboží či výrobku

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

i) Daň z příjmů

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

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

Coal Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

	Software 2020	Celkem 2019
Pořizovací cena		
Počáteční zůstatek	1 479	1 119
Přirůstky	--	360
Úbytky	--	--
Přeúčtování	--	--
Konečný zůstatek	1 479	1 479
Oprávký		
Počáteční zůstatek	876	675
Odpisy	268	201
Oprávký k úbytkům	--	--
Přeúčtování	--	--
Konečný zůstatek	1 144	876
Zůstatková hodnota 1. 1.	603	444
Zůstatková hodnota 31. 12.	335	603

b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok. dl. hmotný majetek	Celkem 2020	Celkem 2019
Pořizovací cena							
Počáteční zůstatek	3 451	111 325	179 432	6 530	11	300 749	299 926
Přirůstky	--	--	136	608	18	762	1 065
Úbytky	--	--	-67	-1 234	--	-1 301	-242
Přeúčtování	--	--	11	--	-11	--	--
Konečný zůstatek	3 451	111 325	179 512	5 904	18	300 210	300 749
Oprávký							
Počáteční zůstatek	--	42 467	83 576	5 328	--	131 371	117 904
Odpisy	--	2 355	4 791	727	--	7 873	13 671
Oprávký k úbytkům	--	--	-67	-1 181	--	-1 248	-204
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	--	44 822	88 300	4 874	--	137 996	131 371
Zůst. hodn. 1. 1.	3 451	68 858	95 856	1 202	11	169 378	182 023
Zůst. hodn. 31. 12.	3 451	66 503	91 212	1 030	18	162 214	169 378

Mezi nejvýznamnější přirůstky dlouhodobého majetku v roce 2020 patřilo zařazení osobního automobilu Škoda Octavia ve výši 608 tis. Kč (2019 – zařazení software KARAT ve výši 804 tis. Kč).

Coal Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

5. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost Coal Mill a.s. dne 21.11.2017 notářským zápisem vstoupila jako jeden ze tří společníků do společnosti KI Energo, s.r.o. se sídlem: Bělehradská 55/15, Nusle, 140 00 Praha 4, IČO: 049 07 116 s tím, že okamžikem účinnosti zvýšení základního kapitálu (1. 12. 2017) vznikl společnosti podíl ve výši 33%. Tato majetková účast je k 31.12.2020 oceněna v pořizovací ceně ve výši 5 100 tis. Kč.

Podíly – podstatný vliv

2020	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2020	Vlastní kapitál k 31. 12. 2020	Pořizovací cena
KI Energo, s.r.o.	33%	-107	14 501	5 100

2019	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2019	Vlastní kapitál k 31. 12. 2019	Pořizovací cena
KI Energo, s.r.o.	33%	-164	14 608	5 100

Během roku 2020 a 2019 společnost nepořídila ani neprodala dlouhodobý finanční majetek.

6. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 26 103 tis. Kč (2019 – 16 678 tis. Kč). Všechny krátkodobé pohledávky jsou do splatnosti (2019 – 0 tis. Kč po splatnosti).
- Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 17 849 tis. Kč (2019 – 49 154 tis. Kč), ze kterých 0 Kč (2019 – 0 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

7. Základní kapitál

Základní kapitál je k 31. prosinci 2020 a k 31. prosinci 2019 představován 20 kusy kmenových akcií na majitele v listinné podobě s nominální hodnotou 200 tis. Kč na jednu akcií. Akcionáři jsou 2 osoby, každá s podílem 50%.

8. Vlastní kapitál

Zisk vytvořený v běžném období bude rozdělen na základě rozhodnutí valné hromady.

Coal Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

9. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmu
Zůstatek k 1. 1. 2020	325
Tvorba	--
Čerpání	-325
Rozpuštění	--
Zůstatek rezerv k 31. 12. 2020	--

10. Bankovní úvěry a výpomoci

2020	Splatnost	Splátkový kalendář	Úrok. sazba	Zůstatek v Kč 31. 12. 2020	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Úvěr A v Kč	31. 5. 2021	53 tis. Kč měsíčně	2,1% p.a.	261	261	--
Úvěr B v Kč	16. 7. 2023	12 tis. Kč měsíčně	4,5 % p.a.	353	132	221
Úvěr B v Kč	8. 9. 2024	12 tis. Kč měsíčně	4 % p.a.	499	126	373
Kontokorentní debet v Kč			0,7+1-měsíční PRIBOR	15 710	15 710	--
Kontokorentní debet v EUR			0,7+1-měsíční EURIBOR	836	836	--
Celkem				17 559	17 065	594

2019	Splatnost	Splátkový kalendář	Úrok. sazba	Zůstatek 31. 12. 2019	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Úvěr A v Kč	8. 6. 2020	82 tis. Kč měsíčně	2,1 % p.a.	490	490	--
Úvěr B v Kč	31. 5. 2021	53 tis. Kč měsíčně	2,1% p.a.	877	616	261
Úvěr C v Kč	16. 7. 2023	12 tis. Kč měsíčně	4,5 % p.a.	479	126	353
Celkem				1 846	1 232	614

Kontokorentní debet je zajištěn vlastní biankosměnkou s doložkou „bez protestu“ a s doložkou „nikoli na řad“.

11. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období činí 3 066 tis. Kč (2019 – 3 991 tis. Kč). Zahrnují zejména nevyfakturované dodávky služeb, plynu a elektřiny.

Coal Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

12. Informace o tržbách

		Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby z prodeje vl. výr.	2020	185 478	--	185 478
	2019	292 050	--	292 050
Tržby z prodeje služeb	2020	3 284	--	3 284
	2019	15 645	--	15 645
Celkem	2020	188 762	--	188 762
	2019	307 695	--	307 695

13. Informace o odměnách statutárním auditorům

Náklady na audit v roce 2020 činí 140,5 tis. Kč (2019 – 115,5 tis. Kč).

14. Zaměstnanci a řídicí orgány

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2020	2019	2020	2019
Zaměstnanci	25	28	10 899	12 165
Členové řídicích orgánů	3	3	720	720
Členové kontrolních orgánů	5	5	36	36
Celkem	33	36	11 655	12 921

* Mzdové náklady u členů řídicích a kontrolních orgánů představují odměny členům těchto orgánů z důvodu jejich funkce.

15. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2020 ve výši 172 tis. Kč (2019 – 1 316 tis. Kč). Současně společnost zaplatila zálohu ve výši 657 tis. Kč (2019 – 991 tis. Kč). Výsledná pohledávka byla vykázána v pozici Stát – daňové pohledávky ve výši 485 tis. Kč (2019 – závazek ve výši 325 tis. Kč v pozici Rezerva na daň z příjmu).

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dlouhodobý nehmotný majetek	4	4	--	--	4	4
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-15 224	-14 504	-15 224	-14 504
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	4	4	-15 224	-14 504	-15 220	-14 500

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3i) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2019 – 19 %).

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

16. Informace o transakcích se spřízněnými stranami**Transakce se spřízněnými stranami**

	Objem vzájemných transakcí		Pohledávky/Závazky k 31. 12.	
	2020	2019	(včetně časového rozlišení)	
			2020	2019
Prodej zboží a služeb				
Akcionáři společnosti	188 958	307 584	26 103	16 677
Nákup zboží a služeb				
Akcionáři společnosti	144 145	232 275	18 641	50 098

Společnost nakupuje materiál, využívá služeb a prodává výrobky spřízněným stranám v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

V roce 2020 a 2019 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2020 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídících, a kontrolních orgánů.

17. Najatý majetek**a) Finanční leasing**

V roce 2020, stejně jako v roce 2019 společnost nevyužívala finanční leasing.

b) Operativní leasing

Společnost má najaty pozemky na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 6 měsíců. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2020 činily 448 tis. Kč (2019 – 448 tis. Kč).

Společnost má dále najaté mobilní kontejnery, výdejníky pitné vody a láhve SG. V roce 2019 to byl ještě pronájem lešení a kompresoru. Náklady na pronájem mobilního kontejneru, výdejníků pitné vody a lahví SG za rok 2020 činily 78 tis. Kč (2019 – 659 tis. Kč).

18. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky.

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou.

Coal Mill a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31. 12. 2020	Zůstatek k 31. 12. 2019
Peníze	11	28
Účty v bankách	--	11 624
Krátkodobý finanční majetek celkem	11	11 652

K 31. prosinci 2020 nemá společnost účty s omezeným disponováním.

19. Jiné skutečnosti – dopad pandemie COVID – 19

V roce 2020 negativně ovlivnilo činnost společnosti vypuknutí pandemie COVID-19 a opatření přijatá vládou České republiky, i vládami zemí, kde sídlí hlavní obchodní partneři a zákazníci společnosti, za účelem zmírnění šíření této pandemie. Nejvýznamnějšími dopady bylo:

- zpomalení průmyslové výroby,
- významný pokles poptávky po mletém uhlí u dlouhodobých odběratelů,
- mimořádné snížení ceny konkurenční komodity zemního plynu.

Dopady byly částečně kompenzovány přijatou dotací z programu Antivirus C a zlepšením situace v samotném závěru roku a neprojevily se zásadně na finanční výkonnosti společnosti a její finanční situaci.

Vedení společnosti důvodně očekává, že společnost má odpovídající zdroje k tomu, aby mohla v dohledné budoucnosti pokračovat ve své činnosti. Společnost tak při přípravě této účetní závěrky uplatnila předpoklad nepřetržitého trvání společnosti.

20. Významná následná událost

V období po 31. prosinci 2020, jakožto datu, ke kterému je sestavena účetní závěrka, nedošlo k žádným významným událostem.

Sestaveno dne: 1. dubna 2021


Ing. Petr Labuzík
předseda představenstva


Ing. Ilona Riedlová
místopředseda představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

**Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti
Coal Mill a.s.**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Coal Mill a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2020 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními

předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady 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 (materiální) 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 v účetní závěrce 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou

(materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Coal Mill a.s. k 31. prosinci 2020, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, dne 1. dubna 2021

KPMG Česká republika Audit

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71



Ing. Karel Charvát
Partner
Evidenční číslo 2032