



TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

Výroční zpráva 2017

Obsah

1. Základní údaje o společnosti
2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti
3. Údaje o důležitých skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni
4. Údaje o předpokládaném vývoji činnosti
5. Údaje o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů
6. Údaje o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje
7. Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích
8. Údaje o tom, zda má Společnost pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí
9. Příloha k výroční zprávě, která obsahuje:
 - Účetní závěrku
 - Zprávu o vztazích
 - Zprávu auditora

1. Základní údaje o společnosti

Obchodní jméno:	TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. (dále „společnost“)
Sídlo:	Kodaňská 521/57, 101 00 Praha 10
Provozovna:	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice
IČ:	241 52 269
Datum vzniku:	31. srpna 2011
Právní forma:	Akciová společnost

Společnost je zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 17463.

Statutární orgán – představenstvo:

Ing. Zdeněk Novobilský	předseda představenstva
Ing. Daniela Richterová	člen představenstva

Dozorčí rada:

Ing. Stanislav Panuš	člen dozorčí rady
----------------------	-------------------

2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. je společnost zabývající se výrobou, obchodem a službami neuvedenými v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba, opravy a servis vojenské techniky. Za rok 2017 společnost utrpěla ztrátu 30 113 tis. Kč. Bilanční suma hodnoty aktiv společnosti k 31. prosinci 2017 představuje 706 776 tis. Kč. Přičemž aktiva se z větší části skládají z majetkové složky dlouhodobého majetku, a to ve výši 242 996 tis. Kč a poskytnuté krátkodobé zálohy ve výši 349 251 tis. Kč. Na druhou stranu společnost eviduje úvěry v celkové hodnotě 113 331 tis. Kč a krátkodobé přijaté zálohy z obchodní činnosti ve výši 514 205 tis. Kč.

Podrobnější informace o vývoji činnosti účetní jednotky za rok 2017 jsou uvedeny v účetní závěrce k 31. prosinci 2017, která je přílohou této výroční zprávy.

3. Údaje o důležitých skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni k datu podpisu výroční zprávy nastaly následné události:

- k 31. květnu 2018 odstoupil z funkce předsedy představenstva pan Ing. Zdeněk Novobilský;
- k 22. květnu 2018 byl odvolán člen dozorčí rady pan Ing. Stanislav Panuš;
- k 23. květnu 2018 byla jmenována do pozice člena dozorčí rady paní Ing. Ilona Kadlecová.

Po rozvahovém dni k datu podpisu výroční zprávy, kromě výše uvedeného, nenastaly žádné další významné následné události, které by měly vliv na naplnění účelu výroční zprávy.

4. Údaje o předpokládaném vývoji činnosti

Vzhledem k již uzavřeným smlouvám na strategické projekty, lze v dalších letech očekávat výrazné navýšení výnosů, které jsou generované v oblasti servisu a výroby vojenské techniky.

5. Údaje o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost v roce 2017 nenabyla žádné vlastní akcie.

6. Údaje o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevyvíjela v roce 2017 žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

7. Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovních vztazích

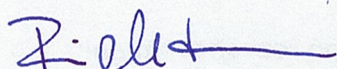
K problematice životního prostředí lze konstatovat, že Společnost dodržuje všechny zákonné normy a předpisy a svou činností nenarušuje životní prostředí.

Společnost k 31. prosinci 2017 zaměstnává celkem 80 zaměstnanců.

8. Údaje o tom, zda má společnost pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

V Kopřivnici, dne 18. června 2018



.....
Ing. Daniela Richterová
člen představenstva

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2017
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

Kodaňská 521/57, Vršovice

101 00 Praha 10

Česká republika

Identifikační číslo

241 52 269

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	729 185	- 22 409	706 776	145 741
B.	Dlouhodobý majetek	2	263 142	- 20 146	242 996	108 102
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	138 121	- 7 034	131 087	1 470
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	138 121	- 7 034	131 087	1 470
B.I.2.1.	Software	5	3 021	- 1 630	1 391	1 470
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	135 100	- 5 404	129 696	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	7	125 021	- 13 112	111 909	106 632
B.II.1.	Pozemky a stavby	8	80 615	- 3 970	76 645	79 175
B.II.1.2.	Stavby	9	80 615	- 3 970	76 645	79 175
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	10	44 005	- 9 142	34 863	27 457
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11	401		401	
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	12	345		345	
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13	56		56	

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2017

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva	14	452 129	- 2 263	449 866	29 168
C.I.	Zásoby	15	71 376	- 2 263	69 113	18 771
C.I.1.	Materiál	16	5 608		5 608	1 021
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	17	65 768	- 2 263	63 505	16 297
C.I.3.	Výrobky a zboží	18				1 453
C.I.3.1.	Výrobky	19				1 453
C.II.	Pohledávky	20	374 469		374 469	8 303
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	21	374 469		374 469	8 303
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	22	23 503		23 503	5 571
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	23	350 966		350 966	2 732
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	24	1 715		1 715	2 665
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	25	349 251		349 251	45
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	26				16
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	27				6
C.IV.	Peněžní prostředky	28	6 284		6 284	2 094
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	29	37		37	32
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	30	6 247		6 247	2 062
D.	Časové rozlišení aktiv	31	13 914		13 914	8 471
D.1.	Náklady příštích období	32	4 591		4 591	717
D.2.	Komplexní náklady příštích období	33	9 323		9 323	
D.3.	Příjmy příštích období	34				7 754

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2017

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	35	706 776	145 741
A.	Vlastní kapitál	36	13 121	- 36 766
A.I.	Základní kapitál	37	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	38	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	39	80 000	
A.II.2.	Kapitálové fondy	40	80 000	
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	41	80 000	
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	42	- 38 766	- 14 181
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	43		207
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	44	- 38 766	- 14 388
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	45	- 30 113	- 24 585
B. + C.	Cizí zdroje	46	685 481	181 562
B.	Rezervy	47	601	383
B.4.	Ostatní rezervy	48	601	383
C.	Závazky	49	684 880	181 179
C.I.	Dlouhodobé závazky	50	55 725	74 341
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	51	39 131	65 216
C.I.9.	Závazky - ostatní	52	16 594	9 125
C.I.9.3.	Jiné závazky	53	16 594	9 125

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2017

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	54	629 155	106 838
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	55	74 200	26 088
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	56	514 205	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	57	35 707	17 016
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	58		60 217
C.II.8.	Závazky ostatní	59	5 043	3 517
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	60	28	3
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	61	1 985	1 729
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	62	1 165	1 001
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	63	329	261
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	64	1 536	446
C.II.8.7.	Jiné závazky	65		77
D.	Časové rozlišení pasiv	66	8 174	945
D.1.	Výdaje příštích období	67	8 174	945

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
 Kodaňská 521/57, Vršovice
 101 00 Praha 10
 Česká republika

Identifikační číslo

241 52 269

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	62 115	53 446
A.	Výkonová spotřeba	2	89 926	51 386
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	24 874	20 632
A.3.	Služby	4	65 052	30 754
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	- 46 925	- 14 858
C.	Aktivace (-)	6	- 389	- 1 910
D.	Osobní náklady	7	43 893	34 309
D.1.	Mzdové náklady	8	31 926	25 101
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	11 967	9 208
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	10 803	8 469
D.2.2.	Ostatní náklady	11	1 164	739
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	15 731	6 391
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	14 561	5 298
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	14	14 561	5 298
E.2.	Úpravy hodnot zásob	15	1 170	1 093
III.	Ostatní provozní výnosy	16	4 498	488
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	17		325
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	18	1 603	
III.3.	Jiné provozní výnosy	19	2 895	163
F.	Ostatní provozní náklady	20	- 4 483	1 096
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	21		453
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	22	1 490	
F.3.	Daně a poplatky	23	43	50
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	24	- 9 105	383
F.5.	Jiné provozní náklady	25	3 089	210
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	26	- 31 140	- 22 480

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2017

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	27	171	24
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	28	171	24
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	29	2 646	2 054
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	30	420	1 011
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	31	2 226	1 043
VII.	Ostatní finanční výnosy	32	5 303	
K.	Ostatní finanční náklady	33	1 801	75
*	Finanční výsledek hospodaření	34	1 027	- 2 105
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	35	- 30 113	- 24 585
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	36	- 30 113	- 24 585
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	37	- 30 113	- 24 585
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	38	72 087	53 958

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

Kodaňská 521/57, Vršovice

101 00 Praha 10

Česká republika

Identifikační číslo

241 52 269

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 094	196
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 30 113	- 24 585
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	18 424	8 932
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	14 561	5 298
A.1.2. Změna stavu:	1 388	1 476
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	1 388	1 476
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv		128
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	2 475	2 030
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	- 11 689	- 15 653
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	134 958	- 47 849
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 371 609	- 9 220
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	558 079	- 23 684
A.2.3. Změna stavu zásob	- 51 512	- 14 945
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	123 269	- 63 502
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 3 657	- 1 043
A.4. Přijaté úroky	171	24
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	119 783	- 64 521
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 158 439	- 35 124
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 23 014	- 34 173
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 135 425	- 951
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv		325
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku		325
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 158 439	- 34 799
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 37 154	101 218
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	80 000	
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu	80 000	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	42 846	101 218
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	4 190	1 898
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	6 284	2 094

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

Identifikační číslo

241 52 269

Obchodní firma a sídlo

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

Kodaňská 521/57, Vršovice

101 00 Praha 10

Česká republika

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	2 000	--	207	-14 388	-24 585	-36 766
Převod výsledku hospodaření	--	--	-207	-24 378	24 585	--
Příplatek mimo základní kapitál	--	80 000	--	--	--	80 000
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	-30 113	-30 113
Zůstatek k 31.12.2017	2 000	80 000	--	-38 766	-30 113	13 121

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2016	2 000	--	207	--	-14 388	-12 181
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	-14 388	14 388	--
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	-24 585	-24 585
Zůstatek k 31.12.2016	2 000	--	207	-14 388	-24 585	-36 766

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Příloha tvoří součást roční účetní závěrky pro podnikatele v plném rozsahu k 31. prosinci 2017

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2017 a končící dnem 31. prosince 2017, dále jen kalendářní rok 2017.

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. („společnost“) vznikla 31. srpna 2011. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba, opravy a servis vojenské techniky.

Vlastník společnosti

Akcionářem společnosti k 31. prosinci 2017 je CZECHOSLOVAK GROUP a.s. 100,0 %.

Sídlo společnosti

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

Kodaňská 521/57, Vršovice

101 00 Praha 10

Česká republika

Identifikační číslo

241 52 269

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2017

Předseda představenstva Ing. Zdeněk Novobilský

Člen představenstva Ing. Daniela Richterová

Člen dozorčí rady Ing. Stanislav Panuš

Změny v obchodním rejstříku

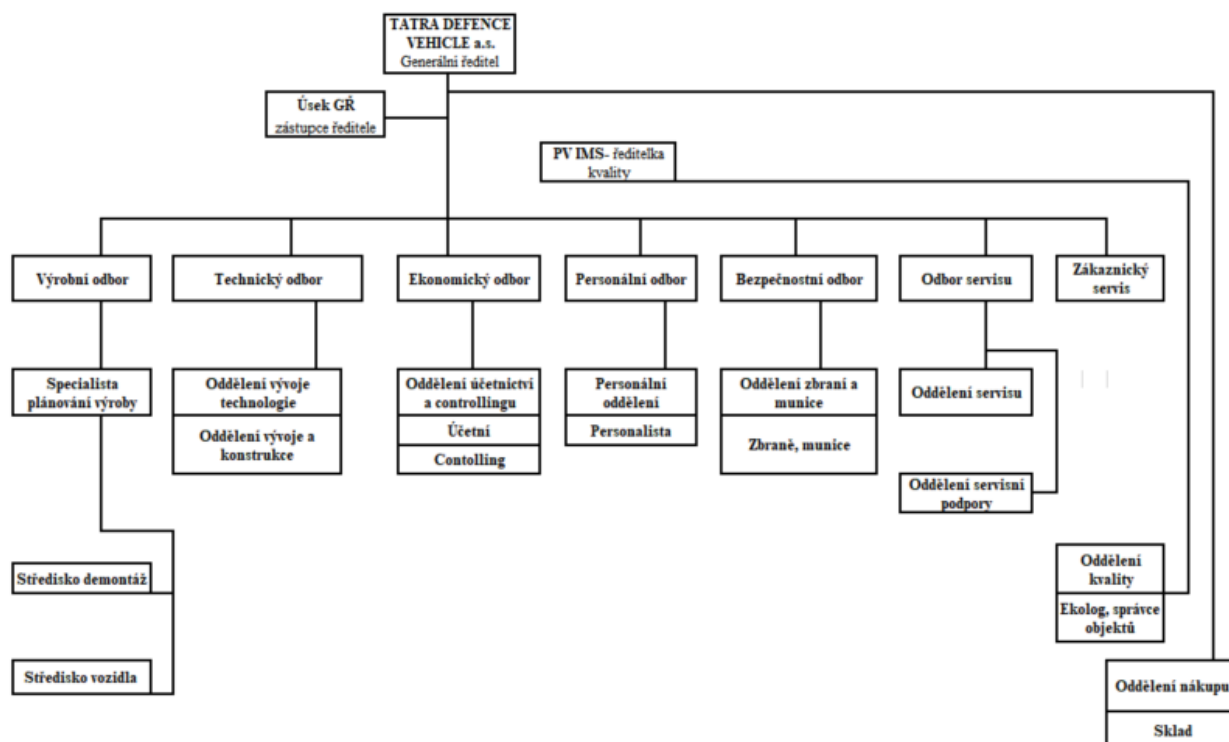
V roce 2017 byly provedeny následující změny v představenstvu společnosti:

- ke dni 14. července 2017 byl odvolána jako člen představenstva pan Ing. Vladimír Matyáš;
- ke dni 14. července 2017 byl jmenován nový člen představenstva paní Ing. Daniela Richterová;
- ke dni 14. července 2017 byl jmenován do funkce předsedy představenstva pan Ing. Zdeněk Novobilský;

- ke dni 14. července 2017 došlo ke změně způsobu jednání: za společnost jedná představenstvo a to tak, že navenek je za něj oprávněn jednat každý člen představenstva ve všech věcech samostatně.

Tyto změny byly k 14. července 2017 zapsány do Obchodního rejstříku.

Organizační struktura k 31. prosinci 2017



Společnost má provozovnu v prostorech Areálu Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice, kde má pronajaté dvě výrobní haly.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje CZECHOSLOVAK GROUP a.s. se sídlem v Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Czechoslovak Group B.V. se sídlem v Amsterdam, Kabelweg 37, 1014BA.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

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

Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností byl oceňován skutečnými náklady ve skladbě zahrnující materiál, mzdu, kooperaci a výrobní režii.

Pro účetní odepisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku společnost používá shodnou dobu odepisování jako u daňového odepisování.

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Společnost nemá žádný dlouhodobý finanční majetek.

c) Zásoby

Účtování zásob bylo prováděno způsobem „A“ i „B“.

Oceňování nakupovaných zásob bylo prováděno v předem stanovených pořizovacích cenách, které zahrnují předem stanovenou cenu pořízení, odchylku od skutečné ceny pořízení.

Do nákladů souvisejících s pořízením zásob účetní jednotka zařazovala dopravné, clo, provize, skonto, balné, odchylky vzniklé z nákupních objednávek proti předem stanoveným cenám a jiné.

Oceňování zásob vytvořených vlastní činností je prováděno ve vlastních nákladech propočtených z kalkulací zahrnujících: přímé náklady (materiál, mzdu, kooperaci) a výrobní režii.

Způsobem „B“ byly účtovány platby kartou CCS (benzín, nafta) a platby přes pokladnu (benzín, nafta, drobný režijní materiál).

d) Stanovení opravných položek a rezerv**Dlouhodobý hmotný majetek**

Společnost na základě provedené inventury a posouzení využitelnosti majetku netvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku.

Tvorba a zúčtování opravných položek by byla v případě potřeby vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné.“

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek by byla v případě potřeby vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB k poslednímu dni předchozího roku. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

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

f) Výzkum a vývoj

Společnost nemá žádné náklady vynaložené na výzkum a vývoj.

g) Najatý majetek

Společnost nemá majetek pořízený formou finančního ani operativního leasingu.

h) Účtování výnosů a nákladů

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

i) Klasifikace závazků

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

3. Změny účetních metod a postupů

V účetních metodách a postupech společnosti nenastaly od minulého účetního období žádné změny.

4. Oprava chyb minulých let

V roce 2017 společnost zjistila a opravila chybu týkající se roku 2016. Chyba spočívala v nesprávném vykázání částky 1 011 tis. Kč. Tato částka byla v roce 2016 vykázána v rámci pozice „Ostatní nákladové úroky a podobné náklady“. Tato částka měla být však vykázána v rámci pozice „Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba“. Z tohoto důvodu byly odpovídajícím způsobem opraveny srovnávací údaje za rok 2016, které se díky této opravě liší od údajů vykázaných v běžném období v účetní závěrce sestavené za rok 2016.

5. Dlouhodobý majetek
Dlouhodobý nehmotný majetek

2017	Licence a patenty	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek 01. 01. 2017	--	2 216	2 216
Přírůstky	135 100	805	135 905
Úbytky	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2017	135 100	3 021	138 121
Oprávký			
Zůstatek k 1. 1. 2017	--	746	746
Odpisy	5 404	884	6 288
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2017	5 404	1 630	7 034
Zůstatková hodnota 1. 1. 2017	--	1 470	1 470
Zůstatková hodnota 31. 12. 2017	129 696	1 391	131 087

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2017 bylo pořizení licence na výrobu obrněných vozidel PANDUR ve výši 135 100 tis. Kč.

2016	Software	Celkem
Pořizovací cena		
Zůstatek k 1. 1. 2016	1 265	1 265
Přírůstky	951	951
Úbytky	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2016	2 216	2 216
Oprávký		
Zůstatek k 1. 1. 2016	102	102
Odpisy	644	644
Oprávký k úbytkům	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2016	746	746
Zůstatková hodnota 1. 1. 2016	1 163	1 163
Zůstatková hodnota 31. 12. 2016	1 470	1 470

Dlouhodobý hmotný majetek

2017	Budovy, haly	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 01. 01.2017	78 052	2 378	30 448	593	--	--	111 471
Přírůstky	185	--	12 964	--	56	345	13 150
Úbytky	--	--	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2017	78 237	2 378	43 412	593	56	345	125 021
Oprávký							
Zůstatek k 01. 01.2017	1 189	66	3 481	103	--	--	4 839
Odpisy	2 605	110	5 440	118	--	--	8 273
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2017	3 794	176	8 921	221	--	--	13 112
Zůstatková hodnota 01. 01. 2017	76 863	2 312	26 967	490	--	--	106 632
Zůstatková hodnota 31. 12. 2017	74 443	2 202	34 491	372	56	345	111 909

2016	Budovy, haly	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 01. 01.2016	--	--	9 988		54 120	3 941	68 049
Přírůstky	78 052	2 378	20 077	1096	--	--	43 925
Úbytky	--	--	--	- 503	--	--	- 503
Přeúčtování	--	--	383	--	-54 120	-3 941	--
Zůstatek k 31. 12. 2016	78 052	2 378	30 448	593	--	--	111 471
Oprávký							
Zůstatek k 01. 01.2016	--	--	235	--	--	--	235
Odpisy	1 189	66	3 246	153	--	--	4 654
Oprávký k úbytkům	--	--	--	- 50	--	--	-50
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2016	1 189	66	3 481	103	--	--	4 839
Zůstatková hodnota 01. 01. 2016	--	--	9 753	--	54 120	3 941	67 814
Zůstatková hodnota 31. 12. 2016	76 863	2 312	26 967	490	--	--	106 632

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem a dlouhodobý hmotný ani nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze.

6. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k nedokončené výrobě ve výši 2 263 tis. Kč (2016: 1 093 tis. Kč) z důvodu jejího vyššího ocenění v účetnictví, než byla její prodejní cena snižená o náklady spojené s prodejem.

7. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 23 503 tis. Kč (2016: 5 571 tis. Kč).

Společnost neviduje dlouhodobé pohledávky.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 35 707 tis. Kč (2016: 17 016 tis. Kč).

Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 349 251 tis. Kč (2016: 45 tis. Kč) a jedná se zejména o zálohy poskytnuté dodavatelům v souvislosti s projektem PANDUR.

Krátkodobé přijaté zálohy činí 514 205 tis. Kč (2016: 0 tis. Kč) a jedná se zejména o zálohy přijaté v souvislosti s projektem PANDUR.

Jiné dlouhodobé závazky v pozici Závazky - ostatní činí 16 594 tis. Kč (2016: 9 125 tis. Kč) a jsou tvořeny závazky z dlouhodobého pronájmu dvou hal.

8. Časové rozlišení aktiv

Příjmy příštích období jsou ve výši 0 tis. Kč (2016: 7 754 tis. Kč). Náklady příštích období zahrnují časové rozlišení nákladů na služby ve výši 4 591 tis. Kč (2016: 717 tis. Kč).

9. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2017	1 093	1 093
Tvorba	2 263	2 263
Rozpuštění/použití	-1 093	-1 093
Zůstatek k 31. 12. 2017	2 263	2 263

10. Vlastní kapitál

Pohyby na účtu vlastního kapitálu jsou uvedeny ve výkaze „Přehled o změnách vlastního kapitálu“.

Společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s. vložila do společnosti částku ve výši 80 000 tis. Kč formou příplatku mimo základní kapitál společnosti, příplatek byl vložen do ostatních kapitálových fondů.

K datu sestavení této účetní závěrky nebylo ve společnosti rozhodnuto o výsledku hospodaření za rok 2017.

11. Závazky k úvěrovým institucím
a) Úvěr u Komerční banky

2017	Splatnost	Splátkový kalendář	Úrok. sazba	Zůstatek k 31.12.2017	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násled. letech	Zahájení splátek ode dne
Úvěr u KB v Kč	30.6.2020	2 174 tis. Kč měsíčně s konečnou splátkou 2 174 tis. Kč	1M PRIBOR + 0,95 % p.a.	65 218	26 087	39 131	--	30.9.2016
Celkem				65 218	26 087	39 131	--	

2016	Splatnost	Splátkový kalendář	Úrok. sazba	Zůstatek k 31.12.2016	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násled. letech	Zahájení splátek ode dne
Úvěr u KB v Kč	30.6.2020	2 174 tis. Kč měsíčně s konečnou splátkou 2 174 tis. Kč	1M PRIBOR + 0,95 % p.a.	91 304	26 088	65 216	--	30.9.2016
Celkem				91 304	26 088	65 216	--	

Tento úvěr je zajištěn následovně:

		Zůstatek úvěru		
		Hodnota ručení do výše	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Úvěr u KB	Zajištěn smlouvou o ručení společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. Zajištěn zástavním právem k pohledávce vztahující se k TZ za společností TATRA TRUCKS a.s.	100 000	65 218	91 304
Celkem		100 000	65 218	91 304

b) Kontokorentní účet u Commerzbank

2017	Úrok. sazba	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zůstatek k 31. 12. 2016
Kontokorent CZK	1M PRIBOR + 1,10 % p.a.	28 151	--
Kontokorent EUR	1M EURIBOR + 1,10 % p.a.	19 962	--
Celkem		48 113	--

Výše celkového kontokorentního rámce je v hodnotě do 200 000 tis. Kč.

12. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního pojištění k 31. 12. 2017 činily 815 tis. Kč (2016: 701 tis. Kč). Závazky ke zdravotním pojišťovnám činily k 31. 12. 2017 350 tis. Kč (2016: 300 tis. Kč). Všechny tyto závazky byly uhrazeny v průběhu ledna 2018.

13. Stát - daňové závazky a dotace

Daňové závazky ve výši 329 tis. Kč (2016: 261 tis. Kč) jsou tvořeny závazky daně z příjmu ze závislé činnosti ve výši 329 tis. Kč (2016: 260 tis. Kč), které byly do 31. 1. 2018 uhrazeny. Dotace byly v roce 2017 přijaty od Úřadu práce ve výši 100 tis. Kč (2016: 66 tis. Kč) na projekt Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II, tyto dotace byly již plně čerpány.

14. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období jsou ve výši 8 174 tis. Kč (2016: 945 tis. Kč) a zahrnují především nevyfakturované náklady na služby.

15. Daň z příjmů

- c) Splatná
Společnost vykázala za rok 2017 i za 2016 daňovou ztrátu, a proto o splatné dani neúčtovala.
- d) Odložená
Společnost vykázala za rok 2017 i za 2016 daňovou ztrátu. Vzhledem k nemožnosti určit přesnou výši budoucího čerpání, společnost o odložené daňové pohledávce z důvodu opatrnosti neúčtovala.

16. Informace o tržbách

Společnost v roce 2017 měla tržby v tuzemsku ve výši 62 115 tis. Kč (2016: 53 446 tis. Kč), z 90ti % tyto tržby byly tvořeny z hlavní ekonomické činnosti.

17. Služby

	2017	2016
Opravy a údržba	235	219
Cestovné	474	283
Náklady na reprezentaci	128	187
Kooperace	20 745	11 116
Nájemné a správa budov	8 956	7 774
Marketingové služby	24	415
Telekomunikační služby, IT služby	153	752
CSGM služby – servisní služby, marketing a právní služby	12 273	3 862
Ostatní	22 064	6 146
Celkem	65 052	30 754

18. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů (krátkodobé a dlouhodobé) týkajících se ve vztahu k podnikům ve skupině:

	Pohledávky z obchodních vztahů		Závazky z obchodních vztahů	
	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
CSGM a.s.	--	--	873	36
CSG Facility a.s.	--	--	60	1
MSM Martin s.r.o.	--	68	55	--
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	4 294	4 050	6 322	3 370
TATRA TRUCKS a.s.	707	1 248	18 179	9 461
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	--	--	4 845	--
New Space Technologies s.r.o.	--	--	299	--
TATRA EXPORT s.r.o.	--	--	61	--
Celkem	5 001	5 366	30 694	12 868

Kromě výše zmíněných pohledávek a závazku společnost dále eviduje u spřízněných společností:

- EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. – pohledávku z titulu skupinového DPH nadměrného odpočtu ve výši 1 398 tis. Kč a dále časové rozlišení přípravků ve výši 2 710 tis. Kč;
- LIKVIDACE ODPADU CZ a. s. – závazek z titulu skupinového DPH vlastní daňová povinnost ve výši 204 tis. Kč;
- CSG Facility a.s. – závazek z titulu výdaje příštích období ve výši 7 tis. Kč;
- CSGM a.s. – závazek z titulu výdaje příštích období ve výši 8 109 tis. Kč, časové rozlišení ve výši 10 tis. Kč;
- ke společnosti TATRA TRUCKS a.s. máme v evidenci celkem 18 179 tis. Kč, které jsou rozděleny na krátkodobé závazky ve výši 446 tis. Kč, dlouhodobé závazky ve výši 16 594 tis. Kč a zálohy ve výši 1 139 tis. Kč.

b) Krátkodobé závazky-ovládaná nebo ovládající osoba

V pozici Závazky-ovládaná nebo ovládající osoba jsou k 31. 12. 2017 z titulu půjčky za společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s. ve výši 0 tis. Kč (2016: 60 217 tis. Kč).

Veškeré závazky z titulu půjčky, byly v hodnotě 67 288 tis. Kč. Tato půjčka byla uhrazena k 27. 3. 2017. Částka 67 288 tis. Kč byla tvořena závazky z půjčky ve výši půjčky 65 670 tis. Kč (2016: 59 020 tis. Kč) a nákladovými úroky ve výši 1 617 tis. Kč (2016: 1 197 tis. Kč).

Závazek z obchodních vztahů je k 31. 12. 2017 záruka mateřské společnosti za ručení poskytnuté zálohy Ministerstvem ČR ve výši 4 845 tis. Kč.

c) Transakce se spřízněnými stranami

	Tržby za vlastní výrobky a služby **		Nákupy služeb a ostatní *	
	2017	2016	2017	2016
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	29 669	29 168	154 924	3 626
AVIA Motors s.r.o.	--	--	178	--
TATRA METALURGIE a.s.	9	3	--	--
TATRA TRUCKS a.s.	8 745	13 053	11 104	13 091
CSGM a.s.	12	--	15 957	6 964
CSG Facility a.s.	--	--	314	53
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	--	14	4 846	--
DHS Logistics a.s.	--	--	28	49
LIKVIDACE ODPADU CZ a. s.	--	--	44	61
Retia, a.s.	--	7 740	--	--
VÝVOJ Martin, a.s.	--	--	2 691	--
MSM Martin s.r.o.	320	68	55	--
TATRA EXPORT s.r.o.	--	--	61	--
New Space Technologies s.r.o.	--	--	1 646	--
Celkem	38 755	50 046	191 848	23 844

***tržby za vlastní výrobky a služby jsou uvedeny bez DPH*

**nákupy služeb a ostatní jsou uvedeny s cenou s DPH*

Společnost nakupuje materiál, využívá služeb a prodává výrobky spřízněným stranám v rámci běžné obchodní činnosti podniku. Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

Mimo výše zmíněných transakcí měla společnost v roce 2017 tyto úroky:

- úrokový náklad z půjčky CZECHOSLOVAK GROUP a.s. ve výši 421 tis. Kč,
- úrokový výnos z půjčky EUROPEAN AIR SERVICES s.r.o. ve výši 171 tis. Kč, společnosti byla poskytnuta půjčka ve výši 77 000 tis. Kč, tato půjčka byla k 31. 12. 2017 plně splacena.

Dále společnost nakoupila hmotný a nehmotný majetek od spřízněných stran, a to ve výši:

- od společnosti CSGM a.s. nehmotný majetek ve výši 94 tis. Kč;
- od společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. hmotný majetek (stroje a zařízení) ve výši 9 480 tis. Kč a nehmotný majetek (licence) ve výši 135 100 tis. Kč.

Z majetku od spřízněných stran byl v roce 2017 uplatněn nákladový odpis, který není zaznamenán v předchozí tabulce:

- od společnosti CSGM a.s. ve výši 8 tis. Kč;
- od společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. hmotný majetek (stroje a zařízení) ve výši 983 tis. Kč a nehmotný majetek (licence) ve výši 5 404 tis. Kč.

d) Odměny a zápůjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo k 31. 12. 2017	Představenstvo k 31. 12. 2016	Dozorčí rada k 31. 12. 2017	Dozorčí rada k 31. 12. 2016
Počet členů	2	1	1	1
Odměny z titulu výkonu funkce	121	36	12	11
Tantiémy členům dozorčí rady	--	--	--	--
Ostatní plnění (důchodové připojištění aj.)	--	--	--	--

19. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků mimo členů statutárních orgánů a dozorčí rady a mzdové náklady:

2017	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	68	24 909	8 357	1 000
Vedoucí pracovníci	12	7 017	2 446	164
Celkem	80	31 926	10 803	1 164

2016	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	68	23 049	7 771	711
Vedoucí pracovníci	5	2 005	698	28
Celkem	73	25 054	8 469	739

20. Ekonomická závislost

Významnou část tržeb společnosti budou v budoucnu tvořit tržby z projektu PANDUR plynoucí od jediného zákazníka - Ministerstva obrany České republiky.

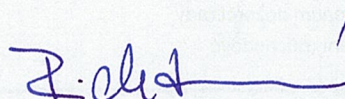
21. Významná následná událost

Po rozvahovém dni k datu podpisu výroční zprávy nastaly následné události:

- k 31. květnu 2018 odstoupil z funkce předsedy představenstva pan Ing. Zděnek Novobilský;
- k 22. květnu 2018 byl odvolán člen dozorčí rady pan Ing. Stanislav Panuš;
- k 23. květnu 2018 byla jmenována do pozice člena dozorčí rady paní Ing. Ilona Kadlecová.

Po rozvahovém dni k datu podpisu výroční zprávy, kromě výše uvedeného, nenastaly žádné další významné následné události, které by měly vliv na naplnění účelu výroční zprávy.

Sestaveno dne: 18. června 2018



.....
Ing. Daniela Richterová
člen představenstva



TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

**Zpráva o vztazích
mezi propojenými osobami 2017**

Sídlo: **Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10**
IČ: **241 52 269**

Ovládající osoba: **CZECHOSLOVAK GROUP a. s.**

1. Ovládající osoby

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými propojenými osobami byla vypracována v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

V roce 2017 je ovládající osobou společnosti TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s., IČ: 034 72 302, se sídlem Sokolovská 675/9, Praha 8 – Karlín, PSČ 186 00, zapsaná v OR vedeném MS Praha, sp. zn. B 20071

V roce 2017 je ovládající osobou společnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s. společnost Czechoslovak Group B.V., Reg. number: 611 95 456, se sídlem Amsterdam, Kabelweg 37, 1014BA.

Společnost Czechoslovak Group B.V. je ovládaná panem Jaroslavem Strnadem.

2. Ovládaná osoba

Ovládanou osobou je společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. (dále také „společnost“).

Společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s. dále ovládá níže uvedené propojené osoby s výjimkou osob ovládaných panem Jaroslavem Strnadem.

3. Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Společnosti ovládané společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s.

Anji s.r.o., IČO: 020 30 357, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 11000 Praha 10 - Vršovice, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 214711

ARMY EXPORT a.s., IČO: 050 81 335, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21532

ARMY SYSTEMS a.s., IČO: 049 86 512, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21489

ARMY TRADE a.s., IČO: 061 23 724, se sídlem Na Poříčí 1071/17, 110 00 Praha 1 - Nové Město, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22516

ARS Europe a.s., IČO: 027 51 402, se sídlem Václavské náměstí 808/66, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 19664

ATLAN GROUP, spol. s r.o., IČO: 35 75 42 22, se sídlem Ľudovíta Štúra 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném okresním soudem Trenčín, sp. zn. Sro 13718/R

AVIA Motors s.r.o., IČO: 274 22 356, se sídlem Na Poříčí 1071/17, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 112025

CS SOFT a.s., IČO: 257 81 723, se sídlem K Letišti 6/1019, 16008 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 15253

CSG Facility a.s., IČO: 275 28 065, se sídlem Čepí 101, Čepí, PSČ 533 32, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2671

CSG INDUSTRY a.s., IČO: 060 15 689, se sídlem Na Poříčí 1071/17, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22298

CSG RDR a.s., IČO: 062 88 898, se sídlem Na Poříčí 1071/17, 11000 Praha 1 - Nové Město, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22708

CSG SPV a.s., IČO: 067 10 930, se sídlem Na Poříčí 1071/17, 11000 Praha 1 - Nové Město, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 23101

CSGM a.s., IČO: 013 84 694, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu, sp. zn. B 19596

CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s., IČO: 241 47 133, se sídlem Praha 5 - Smíchov, náměstí 14. října 1307/2, PSČ 160 00, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 17410

CZECHOSLOVAK EXPORT a.s., IČO: 061 35 013, se sídlem Na Poříčí 1071/17, 110 00 Praha 1 - Nové Město, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22517

CZECHOSLOVAKIA TRADE a.s., IČO: 500 18 175, se sídlem Štúrova 925/27, Dubnica nad Váhom 018 41, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 32185/R

CZ - Slovensko, s. r. o., IČO: 461 00 466, se sídlem Duklianska 60, 972 71 Nováky, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 32061/R

Česká letecká servisní a.s., IČO: 251 01 137, se sídlem Letiště Kbely, Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 4510

DAKO-CZ, a.s., IČO: 465 05 091, se sídlem Budovatelů 323, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Hradec Králové, sp. zn. B 668

DEFENCE EXPORT a.s., IČO: 051 72 187, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21668

DEFENCE SYSTEMS a.s., IČO: 051 27 394, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21580

DEFENCE TRADE a.s., IČO: 053 32 923, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21782

EAS Holding a.s., IČO: 033 12 208, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 19923

EG POLSKA sp z.o.o., IČO: 325 543, se sídlem Ul. Porcelanowa 51, 40-246 Katowice

ELDIS Pardubice, s.r.o., IČO: 150 50 742, se sídlem Dělnická 469, Pardubičky, 53301 Pardubice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. Zn C 524

ELTON Hodinářská a.s., IČO: 259 31 474, se sídlem Náchodská 2105, Nové Město nad Metují, 549 01, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2007

ESPA REAL s.r.o. v likvidaci, IČO: 259 60 806, se sídlem Pardubice – Černé za Bory, Průmyslová 393, PSČ 530 45, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Hradec Králové, sp.zn. C 17594

EUROPEAN AIR SERVICES s.r.o., IČO: 291 31 987, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 202310

EXCALIBUR ARMY spol. s r.o., IČO: 645 73 877, se sídlem Praha 10 – Vršovice, Kodaňská 521/57, PSČ 101 00, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 41695

EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s., IČO: 292 89 688, se sídlem Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10 (nyní Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8), zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 20148

EXCALIBUR USA a.s., IČO: 044 07 571, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 20938

FUTURE CS a.s., IČO: 054 88 966, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21933

HTH land a.s., IČO: 061 43 946, se sídlem Na Poříčí 1071/17, 11000 Praha 1 - Nové Město, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22493

Industrial Trade Services a.s., IČO: 27 52 90 02, se sídlem Čepí 101, PSČ 53332, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2690

Industry Defence, s.r.o., IČO: 509 26 748, se sídlem Štúrova 925/27, 01841 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34828/R

INTEGRA CAPITAL a.s., IČO: 275 28 103, se sídlem Pardubice-Polabiny, Hradecká 545, PSČ 53352 (nyní Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8), zapsána v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2662

JOB AIR Technic, a.s., IČO: 277 68 872, se sídlem Gen. Fajtla 370, Mošnov, 742 51 Mošnov, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Ostravě, sp. zn. B 3029

KARBOX s.r.o., IČO: 260 02 370, se sídlem Hořice, Havlíčkova 648, PSČ 508 01, zapsaná v OR vedeném KS Hradec Králové, sp. zn. C 19384

KARBOX Holding s.r.o., IČO: 276 01 374, se sídlem Havlíčkova 648, 508 01 Hořice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Hradec Králové, sp. zn. C 23915

LIAZ TRUCKS a.s., IČO: 067 10 697, se sídlem Na Poříčí 1071/17, 11000 Praha 1 - Nové Město, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 23100

LIKVIDACE ODPADU CZ a.s., IČO: 248 23 473, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 17019

LOSTR a.s., IČO: 051 97 104, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21657

MADE CS a.s., IČO: 050 57 779, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21533

Montservis s.r.o., IČO: 363 96 711, se sídlem Kasárenská 8, 91105 Trenčín, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34630/R

MSM DEFENCE INDUSTRY s.r.o., IČO: 504 79 717, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 33646/R

MSM GROUP s.r.o., IČO: 46 553 509, se sídlem Kasárenská 8, 911 05 Trenčín, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 31504/R

MSM holding, s.r.o., IČO: 48 00 61 22, se sídlem Štúrova 925/27 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 31197/R

MSM Martin, s.r.o., IČO: 36 422 991, se sídlem Duklianska 60, 972 71 Nováky, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 30764/R

Na Poříčí 17 s.r.o., IČO: 066 96 104, se sídlem Na Poříčí 1071/17, 11000 Praha 1 - Nové Město, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 287286

New Space Technologies, s.r.o., IČO: 01 95 47 17, se sídlem Václavské náměstí 808/66, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsána v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 213735

NIKA Development a.s., IČO: 275 28 910, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 23110

PROGRESS SPV a.s., IČO: 067 10 875, se sídlem Na Poříčí 1071/17, 11000 Praha 1 - Nové Město, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 23102

REAL TRADE PRAHA, a.s., IČO: 256 42 740, se sídlem Praha 5 - Smíchov, náměstí 14. října 1307/2, PSČ 150 00, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 5185

Rosco Bohemia a.s., IČO: 041 82 626, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 20739

SBS ZVS, s.r.o., IČO: 36 30 60 70, se sídlem Štúrova 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 11273/R

SCMG - 14. OKTOBAR D.O.O. BEOGRAD, IČO: 211 78 772, se sídlem KNEZA OD SEMBERIJE 16, Beograd, 111 04 Beograd

SHER Technologies a.s., IČO: 275 28 171, se sídlem č.p. 101, 533 32 Čepí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Hradec Králové, sp. zn. B 2669

Slovak Training Academy, s.r.o., IČO: 470 55 952, se sídlem Duklianska 60, 972 71 Nováky, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 30298/R

P F Support s.r.o., IČO: 04 39 01 21, se sídlem Říční 456/10, Malá Strana, 118 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. C 242270

TATRA a.s., IČO: 051 27 548, se sídlem Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 21585

TATRA AVIATION a.s., IČO: 039 99 203, se sídlem Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10, sp. zn. B 20535 vedená u Městského soudu Praha

TATRA DEFENCE INDUSTRIAL s. r. o., IČO: 601 08 053, se sídlem Pražákova 752/50d, Brno 617 00, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Brně, sp. Zn. C 94866

TATRA EXPORT a.s., IČO: 273 88 816, se sídlem Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Ostrava, sp. zn. C 29456

TATRA Metalurgie a.s., IČO: 036 67 952, se sídlem Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Ostrava, sp. zn. B 10641

TATRA TRUCKS a.s., IČO: 014 82 840, se sídlem Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu Ostrava, sp. zn. B 10443

TECHPARK Hrubická a.s., IČO: 275 19 546, se sídlem Čepí 101, Čepí, 533 32, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2620

TRADITION CS a.s., IČO: 060 79 598, se sídlem Na, poříčí 1071/17, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22466

Virte, a. s., IČO: 359 17 491, se sídlem Sartorisova 21, Bratislava, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Bratislava, sp. zn. Sa 4437/B

VÝVOJ Martin, a. s., IČO: 363 81 829, se sídlem Komenského 19, 036 01 Martin, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Žilina, sp. zn. Sa 10119/R

ZTS METALURG, a. s., IČO: 469 33 913, se sídlem Továrenská 56, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10696/R

ZTS METALURG speciál, s.r.o., IČO: 510 87 723, se sídlem Továrenská 56, 01841 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 35274/R

ZVS Ammunition, a.s., IČO: 507 04 575, se sídlem Štúrova 925/27, 01841 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10719/R

ZVS Defence Industrial, s.r.o., IČO: 482 19 461, se sídlem Štúrova 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. 31882/R

ZVS holding, a.s., IČO: 363 05 600, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10152/R

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, IČO: 363 02 848, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10104/R

ZVS industry, a.s., IČO: 358 20 322, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10564/R

ZVS technology, s.r.o., IČO: 507 54 793, se sídlem Štúrova 925/27, 01841 Dubnica nad Váhom, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34344/R

MSM TATRA Special Vehicle, s.r.o. , IČO: 507 55 749, se sídlem Štúrova 925/27, 01841 Dubnica nad Váhom, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34330/R

Společnosti, u nichž je ovládající osobou nejvyšší úrovně pan Jaroslav Strnad

EXCALIBUR TRADE spol. s r.o., IČO: 601 10 759, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 258905

SPV RECYCLING CZ a.s., IČO: 06225012, se sídlem Na pořičí 1071/17, 11000 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 22600

VR Morava a.s., IČO: 27781291, se sídlem Ruská 2887/101, 70300 Vítkovice - Ostrava, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Ostravě, sp. zn. B 3122

Zberné suroviny Žilina a.s., IČO: 50634518, se sídlem Kragujevská 3, 01001 Žilina, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Žilina, sp. zn. Sa 10917/L

SPV VTK a.s., IČO: 067 10 930, se sídlem Na Pořičí 1071/17, 11000 Praha 1 - Nové Město, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Praha, sp. zn. B 23101

4. Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnání

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. se zabývá výrobou, obchodem a službami neuvedenými v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Ovládnání je vůči Společnosti uplatňováno prostřednictvím 100% podílu na hlasovacích právech na valné hromadě Společnosti.

5. Přehled jednání učiněných v roce 2017, 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

Přehled úkonů učiněných mezi propojenými osobami v rámci běžného obchodního styku je uveden v bodu VII. Zprávy o vztazích.

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

Významné obchodní případy:

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvy se společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s. z titulu přijaté půjčky a z titulu postoupení z roku 2015, která byla v roce 2017 celkově i s úroky splacena.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvu se společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s. o příplatku mimo základní kapitál.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje se společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s. smlouvu o záruce mateřské společnosti za ručení poskytnuté zálohy Ministerstvem ČR.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje obchodní smlouvu se společností RETIA a.s. z titulu prodeje vojenské techniky.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje obchodní smlouvy se společností EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. z titulu prodeje vojenské techniky.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje obchodní smlouvu se společností EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. za ručení úvěru ke Komerční bance.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje obchodní smlouvy se společností TATRA TRUCKS a.s. z titulu prodeje vojenské techniky.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvy o nájmech nebytových prostor se společností TATRA TRUCKS a.s.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvu o poskytování servisních služeb se společností CSGM a.s.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvy o pronájmu motorových vozidel se společností CSG Facility a.s.

7. Úkony učiněné mezi propojenými osobami v rámci běžného obchodního styku

a) Přijaté půjčky a postoupení

	Půjčky k 31. 12. 2017	Nákladové úroky v roce 2017	Půjčky k 31. 12. 2016	Nákladové úroky k 31. 12. 2016
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	421	59 020	1 011
Celkem	0	421	59 020	1 011

Půjčky jsou úročeny fixní úrokovou sazbou.

b) Vydaná půjčka

	Půjčky k 31. 12. 2017	Výnosové úroky v roce 2017	Půjčky k 31. 12. 2016	Výnosové úroky k 31. 12. 2016
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	0	0	24
EUROPEAN AIR SERVICES s.r.o.	0	171	0	0
Celkem	0	171	0	24

c) Ostatní obchodní vztahy

	Tržby za vlastní výrobky a služby **		Nákupy služeb a ostatní *	
	2017	2016	2017	2016
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	29 669	29 168	154 924	3 626
AVIA Motors s.r.o.	--	--	178	--
TATRA METALURGIE a.s.	9	3	--	--
TATRA TRUCKS a.s.	8 745	13 053	11 104	13 091
CSGM a.s.	12	--	15 957	6 964
CSG Facility a.s.	--	--	314	53
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	--	14	4 846	--
DHS Logistics a.s.	--	--	28	49
LIKVIDACE ODPADU CZ a. s.	--	--	44	61
Retia, a.s.	--	7 740	--	--
VÝVOJ Martin, a.s.	--	--	2 691	--
MSM Martin s.r.o.	320	68	55	--
TATRA EXPORT s.r.o.	--	--	61	--
New Space Technologies s.r.o.	--	--	1 646	--
Celkem	38 755	50 046	191 848	23 844

**tržby za vlastní výrobky a služby jsou uvedeny bez DPH

*nákupy služeb a ostatní jsou uvedeny s cenou s DPH

V roce 2017 společnost nakoupila nehmotný majetek (licenci) od společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r. o. v částce 135 100 tis. CZK.

8. Posouzení újmy vzniklé z obchodních vztahů s propojenými osobami

Společnost využívá služeb a financování od spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek, obvyklých v místě a čase, které by jinak existovaly mezi nezávislými subjekty a Společností.

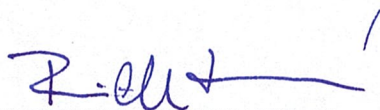
Z výše uvedených smluv a úkonů nevznikla Společnosti žádná újma.

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

Obecně lze konstatovat, že ze vztahů mezi propojenými osobami plynou zejména výhody. Mezi ně lze především zařadit:

- Využívání synergií, v rámci propagace, využití připravených řešení ve více společnostech v rámci skupiny a financování.
- Žádné nevýhody plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami nebyly zjištěny a společnost neeviduje žádná rizika z výše uvedených vztahů.

V Kopřivnici, dne 29. března 2018



.....
Ing. Daniela Richterová
člen 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 TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2017 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 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2017 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu, 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, 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.

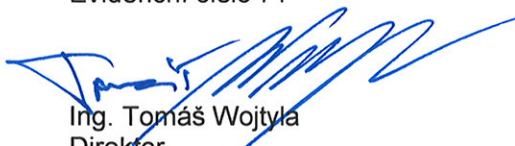
Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Škoda je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. k 31. prosinci 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, dne 18. června 2018


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


Ing. Tomáš Wojtyła
Direktor


Ing. Petr Škoda
Partner
Evidenční číslo 1842