



**TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**  
**Výroční zpráva 2018**

1. Základní údaje o společnosti .....	3
2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti.....	3
3. Údaje o důležitých skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni .....	4
4. Údaje o předpokládaném vývoji činnosti .....	4
5. Údaje o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů .....	4
6. Údaje o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje .....	4
7. Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích .....	4
8. Údaje o tom, zda má společnost pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí	4

PŘÍLOHA Č. 1 - ZPRÁVA O VZTAZÍCH

PŘÍLOHA Č. 2 - PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2018

PŘÍLOHA Č. 3 - ZPRÁVA 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. Daniela Richterová	předseda představenstva
Bc. Jan Havelka	člen představenstva

**Dozorčí rada:**

Ing. Ilona Kadlecová	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 2018 společnost vykázala hospodářský výsledek po zdanění ve výši 25 728 tis. Kč. Bilanční suma hodnoty aktiv společnosti k 31. prosinci 2018 představuje 1 215 022 tis. Kč. Přičemž aktiva se z větší části skládají z oběžných aktiv ve výši 949 118 tis. Kč, část tvoří zásoby ve výši 554 696 tis. Kč a pohledávky ve výši 370 735 tis. Kč. Na druhou stranu společnost eviduje úvěry v celkové hodnotě 349 233 tis. Kč a dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 514 205 tis. Kč.

Podrobnější informace o vývoji činnosti účetní jednotky za rok 2018 jsou uvedeny v účetní závěrce k 31. prosinci 2018, která je přílohou této výroční zprávy.

**3. ÚDAJE O DŮLEŽITÝCH SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Po rozvahovém dni do data podpisu výroční zprávy došlo 31. března 2019 k odvolání člena představenstva Bc. Jana Havelky a následně jmenování do funkce pana Bc. Tomáše Jurenky dne 1. dubna 2019. 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 2018 nenabyla žádné vlastní akcie.

**6. ÚDAJE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE**

Společnost má vlastní oddělení konstrukce a technologie, a pracovníci se podílejí na návrhu nových konstrukcích a technologických řešení.

**7. ÚDAJE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH 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 2018 zaměstnává celkem 76 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 30. dubna 2019



Ing. Daniela Richterová  
předseda představenstva

**PŘÍLOHA Č. 1**  
**ZPRÁVA O VZTAZÍCH**



**TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**

**Zpráva o vztazích  
mezi propojenými osobami za rok 2018**

## 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 2018 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 2018 je ovládající osobou společnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s. společnost Czechoslovak Group B.V., Reg. number: 611 95 456, se sídlem Amsterdam, Kingsfordweg 151, 1043 GR Amsterdam, Nizozemské království.

Společnost Czechoslovak Group B.V. je ovládaná panem Michalem 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.

**14. OKTOBAR doo Kruševac**, IČO: 211 78 772, se sídlem Jasicki put br. 2, Kruševac, Srbsko

**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 v Praze, sp. zn. B 21532

**ARMY SYSTEMS a.s.**, IČO: 061 35 013, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22517

**ARMY TRADE a.s.**, IČO: 061 23 724, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, 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 v Praze, sp. zn. B 19664

**ATLAN GROUP, spol. s r.o.**, IČO: 35 754 2 22, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 13718/R

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

**AVIEN, spol.s.r.o.**, IČO 475 39 682, se sídlem Pod Hájkem 406/1a, Libeň, 180 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 19027

**CS SOFT a.s.**, IČO: 257 81 723, se sídlem K Letišti 6/1019, 160 08 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 15253

**CSG AEROSPACE a.s.**, IČO: 033 12 208, se sídlem Pod Hájkem 406/1a, Libeň, 180 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 19923

**CSG DEFENCE a.s.**, IČO: 073 33 528, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23675<sup>1</sup>

**CSG Facility a.s.**, IČO: 275 28 065, se sídlem č.p. 101, 533 32 Čepí, 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, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22298

**CSG RAIL a.s.**, IČO: 073 33 552, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23677<sup>2</sup>

**CSG RDR a.s.**, IČO: 062 88 898 se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22708

**CSG USA, INC.**, FN: 699 94 86 se sídlem 251 Little Falls Drive, 198 08 Wilmington, New Castle, Delaware, Spojené státy americké<sup>3</sup>

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

**CLS Polska SP z.o.o.**, KRS: 0000433767, se sídlem ul. Królowej Marysieńki 50A, 02-954 Varšava,

**CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s.**, IČO: 241 47 133, se sídlem náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsaná v OR u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 17410

**CZECHOSLOVAK EXPORT 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 v Praze, sp. zn. B 21489

**CZECHOSLOVAK GROUP a.s.**, IČO: 034 72 302, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 20071

**CZECHOSLOVAKIA TRADE s.r.o.**, IČO: 50 018 175, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10724/R

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

**Česká letecká servisní d.o.o.**, OIB: 08991167713, se sídlem Jakova Gotovca 25, HR-10360 Sesvete, Chorvatsko

---

<sup>1</sup> Součást skupiny od 1.8.2018

<sup>2</sup> Součást skupiny od 1.8.2018

<sup>3</sup> Součást skupiny od 1.8.2018



**DAKO-CZ, a.s.**, IČO: 465 05 091, se sídlem Budovatelů 323, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci 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 v Praze, sp. zn. B 21668

**DEFENCE SYSTEMS a.s.**, IČO: 073 33 544, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23691<sup>4</sup>

**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 v Praze, sp. zn. B 21782

**EHC service, s.r.o.**, IČO: 36 507 245, se sídlem Sibířská 2, Prešov 080 01, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Prešov, sp. zn. Sro 16386/P<sup>5</sup>

**ELDIS Pardubice, s.r.o.**, IČO: 150 50 742, se sídlem Dělnická 469, Pardubičky, 533 01 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, 549 01 Nové Město nad Metují, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2007

**ENGINEERING SPV a.s.**, IČO: 069 26 827, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. 23253<sup>6</sup>

**EUROPEAN AIR SERVICES s.r.o.**, IČO: 291 31 987, se sídlem Pod Hájkem 406/1a, Libeň, 180 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 202310

**EUROPEAN AIR SERVICES SLOVAKIA s. r. o.**, IČO: 52 014 673, se sídlem Cimborkova 13, Košice – městská část Sever 040 01, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Košice, sp. zn. Sro 44919/V<sup>7</sup>

**EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.**, IČO: 645 73 877, se sídlem Praha 10 – Vršovice, Kodaňská 521/57, PSČ 10100, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 41695

**EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.**, IČO: 292 89 688, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 20148

**EXCALIBUR INTERNATIONAL HU Kft.**, reg. č. 01-09-327774, se sídlem 1011 Budapest, Fő utca 14-18. PALA-HÁZ. lház. 3. em, Maďarsko

**EXCALIBUR USA a.s.**, IČO: 044 07 571, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedená u Městského soudu v Praze, 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 v Praze, sp. zn. B 21933

**HELI COMPANY s.r.o.**, IČO: 36 492 124, se sídlem Vranovská 72, Prešov 080 01, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu v Prešově, sp. zn. Sro 14788/P<sup>8</sup>

---

<sup>4</sup> Součást skupiny od 1.8.2018

<sup>5</sup> Součást skupiny od 5.1.2018

<sup>6</sup> Součást skupiny od 6.3.2018

<sup>7</sup> Součást skupiny od 30.10.2018

<sup>8</sup> Součást skupiny od 30.1.2018

**HTH land a.s.**, IČO: 061 43 946, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22493

**Industrial Trade Services a.s.**, IČO: 275 29 002, se sídlem č.p. 101, 533 32 Čapí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2690<sup>9</sup>

**Industry Defence, s.r.o.**, IČO: 50 926 748, se sídlem Štúrova 925/27, Dubnica nad Váhom 018 41, 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 Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21504

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

**LIAZ TRUCKS a.s.**, IČO: 067 10 697, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, 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

**LOGRIS a.s.**, IČO: 018 34 002, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22077

**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 v Praze, 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 v Praze, sp. zn. B 21533

**MERIT SPV a.s.**, IČO: 069 77 545, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 23278<sup>10</sup>

**Montservis, s.r.o.**, IČO: 36 396 711, se sídlem Kasárenská 8, 911 05 Trenčín, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34630/R

**MSM DEFENCE INDUSTRY s.r.o.**, IČO: 50 479 717, 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<sup>11</sup>

**MSM e-mobility division j. s. a.**, IČO: 514 14 945, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sja 3/R

**MSM GROUP s.r.o.**, IČO: 46 553 509, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 31504/R

**MSM holding, s.r.o.**, IČO: 48 006 122, 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

---

<sup>9</sup> Součást skupiny do 31.12.2018

<sup>10</sup> Součást skupiny od 22.3.2018

<sup>11</sup> Součást skupiny od 20.2.2018

**MSM Martin, s.r.o.**, IČO: 36 422 991, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 30764/R

**MSM TATRA Special Vehicles, s.r.o.**, IČO: 50 755 749, se sídlem Štúrova 925/27, Dubnica nad Váhom 018 41, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34330/R

**MSM – OPTICAL, s.r.o.**, IČO: 52 070 972, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 37466/R

**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 v Praze, sp. zn. B 23310

**P F Support s.r.o.**, IČO: 043 90 121, se sídlem Pod Hájkem 406/1a, Libeň, 180 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 242270

**PERFORMANCE SPV a.s.**, IČO: 069 26 894, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23254<sup>12</sup>

**PROGRESS SPV a.s.**, IČO: 067 10 875, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23102

**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 v Praze, sp. zn. B 20739

**SBS ZVS, s.r.o.**, IČO: 36 306 070, se sídlem Štúrova 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 11273/R

**Shenyang Czech Design Rail Brake System Co., Ltd**, se sídlem Ekonomická a rozvojová zóna, číslo ulice 13, 12Jia 3-2, ShenYang, Čínská lidová republika

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

**Slovak Training Academy, s.r.o.**, IČO: 47 055 952, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 30298/R

**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 v Praze, sp. zn. B 21585

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

**TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**, IČO: 241 52 269, se sídlem Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 17463

**TATRA MANUFACTURE 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 v Praze, sp. zn. B 21580

---

<sup>12</sup> Součást skupiny od 6.3.2018

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

**TESLA Pardubice a.s.**, IČO: 44 739 630, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10742/R

**Tovární 1112 a.s.**, IČO: 077 54 345, se sídlem Tovární 1112, Chrudim IV, 537 01 Chrudim, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 3646<sup>13</sup>

**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 v Praze, sp. zn. B 22466

**Virte, a. s.**, IČO: 359 17 491, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10739/R

**VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s.**, IČO: 259 09 339, se sídlem 1. máje 3302/102a, Moravská Ostrava, 703 00 Ostrava, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Ostravě, sp. zn. B 2595<sup>14</sup>

**VMT Trade s.r.o.**, IČO: 50 927 477, se sídlem Komenského 19, Martin, 036 01, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu Žilina, sp. zn. Sro 67978/L

**VÝVOJ Martin, a.s.**, IČO: 36 381 829, se sídlem Komenského 19, 036 01 Martin, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Žilina, sp. zn. Sa 10119/L

**ZTS METALURG speciál, s.r.o.**, IČO: 51 087 723, se sídlem Továrenská 56, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 35274/R

**ZTS METALURG, a. s.**, IČO: 46 933 913, se sídlem Továrenská 56, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10696/R

**ZVS Ammunition, a.s.**, IČO: 50 704 575, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10719/R

**ZVS holding, a.s.**, IČO: 36 305 600, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10152/R

**ZVS IMPEX, akciová společnost**, IČO: 36 302 848, 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: 35 820 322, 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

---

<sup>13</sup> Součást skupiny od 1.1.2018

<sup>14</sup> Součást skupiny od 17.4.2018

**Společnosti, u nichž je ovládající osobou nejvyšší úrovně pan Michal Strnad**

**ARMY SPV a.s.**, IČO: 068 61 202, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23219

**ASSET SPV a.s.**, IČO: 069 79 505, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23337

**CASERMANIX s.r.o.**, IČO: 016 18 377, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 209337

**Cognus Solutions, s.r.o.**, IČO: 028 45 474, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 224442

**DEFENCE SPV a.s.**, IČO: 068 61 318, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23220

**DEVELOP SPV a.s.**, IČO: 065 94 786, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22989

**HELA GROUP s.r.o.**, IČO: 242 56 382, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23218

**INDUSTRY INNOVATION a.s.**, IČO: 017 71 892, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 19432

**INDUSTRY SPV a.s.**, IČO: 061 85 878, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22602

**INDUSTRYIN a.s.**, IČO: 055 95 240, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21960

**INNOVATION CS a.s.**, IČO: 018 52 515, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22092

**KOVOSVIT MAS Foundry, a.s.**, IČO: 069 78 347, se sídlem náměstí Tomáše Bati 419, 391 02 Sezimovo Ústí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích, sp. zn. B 2407

**KOVOSVIT MAS Machine Tools, a.s.**, IČO: 073 33 536, se sídlem náměstí Tomáše Bati 419, 391 02 Sezimovo Ústí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích, sp. zn. B 2406

**KOVOSVIT MAS Management, a.s.**, IČO: 073 98 778, se sídlem náměstí Tomáše Bati 419, 391 02 Sezimovo Ústí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích, sp. zn. B 2408

**MACHINERY SPV a.s.**, IČO: 062 24 971, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22599

**PROJECT SPV a.s.**, IČO: 061 85 771, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22601

**ReDat Recording, a.s.**, IČO: 056 48 114, se sídlem Pražská 341, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 3523

**RETIA, a.s.**, IČO: 252 51 929, se sídlem Pražská 341, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 1440

**SYNERGY CS a.s.**, IČO: 060 72 585, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22465

**TECHNOLOGY CS a.s.**, IČO: 057 74 888, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22200

**TESLA CS a.s.**, IČO: 068 61 041, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23216

**TESLA RADARS a.s.**, IČO: 068 61 083, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23217

**VEHICLE SPV a.s.**, IČO: 065 94 794, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22988

#### **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.

Hlavním výrobním programem společnosti je výroba, opravy a servis vojenské techniky.

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

#### **5. Přehled jednání učiněných v roce 2018, 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 7. 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 smlouvu z roku 2018 se společností EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. z titulu poskytnuté půjčky, která byla v roce 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 Obrany 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 a objednávky 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. Tato smlouva zanikla se splacením úvěru ke dni 19. 10. 2018.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s. za ručení syndikátového úvěru ke Komerční bance/Commerbank.

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

Společnost v roce 2018 neměla žádnou přijatou půjčku od propojených osob.

### b) Poskytnuté půjčky

(údaje v tis. Kč)

	Půjčky k 31. 12. 2018	Výnosové úroky v roce 2018	Půjčky k 31. 12. 2017	Výnosové úroky k 31. 12. 2017
EXCALIBUR ARMY, spol. s r. o.	0	23	0	0
EUROPEAN AIR SERVICES s.r.o.	0	0	0	171
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>171</b>

c) Ostatní obchodní vztahy

(údaje v tis. Kč)

	Tržby za vlastní výrobky a služby *		Nákupy služeb a ostatní **	
	2018	2017	2018	2017
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	15 361	29 669	128 014	154 924
AVIA Motors s.r.o.	0	0	0	178
TATRA METALURGIE a.s.	7	9	0	0
TATRA TRUCKS a s.	266	8 745	10 744	11 104
CSGM a.s.	0	12	19 406	15 957
CSG Facility a.s.	0	0	272	314
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	0	7 340	4 846
DHS Logistics a.s.	0	0	0	28
LIKVIDACE ODPADU CZ a. s.	0	0	22	44
REAL TRADE PRAHA a.s.	0	0	6	0
VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s.	0	0	325	0
KARBOX s.r.o.	0	0	20	0
P F Support s.r.o.	0	0	16	0
VÝVOJ Martin, a.s.	0	0	1 545	2 691
MSM Martin s.r.o.	0	320	0	55
TATRA EXPORT s.r.o.	0	0	90	61
RETIA, a.s.	122	0	157 052	0
New Space Technologies s.r.o.	0	0	0	1 646
<b>Celkem</b>	<b>15 761</b>	<b>38 755</b>	<b>324 859</b>	<b>191 848</b>

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

\*\*nákupy služeb a ostatní jsou uvedeny bez DPH (uvedeny i dohadné položky)

Největší nákupy se vážou na dodávky společností EXCALIBUR ARMY spol. s. r. o. a RETIA, a. s. Nákupy služeb se týkaly převážně projektu PANDUR a projektu Servis Pandur.

Společnost eviduje k 31.12.2018 pohledávku z poskytnuté provozní zálohy vůči společnosti RETIA, a.s. ve výši 303 250 tis. Kč.

Společnosti EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s., SHER Technologies a.s. a EXCALIBUR USA a.s. nejsou uvedeny v tabulce obchodních vztahů, z toho důvodu, že nákupy nepřekročily hodnotu 1 tis. Kč, ale obchodní vztahy s těmito společnostmi byly realizovány.



## **8. Posouzení újmy vzniklé z obchodních vztahů s propojenými osobami**

Společnost využívá služeb 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.

## **9. 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 2019



Ing. Daniela Richterová  
předseda představenstva

**PŘÍLOHA Č. 2**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2018**

## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018

Název společnosti: TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.  
Sídlo: Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10  
Právní forma: akciová společnost  
IČO: 241 52 269

### Součástí účetní závěrky:

Rozvaha


Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 30. dubna 2019.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Daniela Richterová předseda představenstva	

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

k datu  
31.12.2018  
(v tisících Kč)

**TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**  
IČO 241 52 269

Kodaňská 521/57  
Vršovice  
101 00 Praha 10

		31.12.2018			31.12.2017
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1 257 888</b>	<b>42 866</b>	<b>1 215 022</b>	<b>706 776</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>267 653</b>	<b>37 071</b>	<b>230 582</b>	<b>242 996</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>138 608</i>	<i>13 906</i>	<i>124 702</i>	<i>131 087</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	138 608	13 906	124 702	131 087
B.I.2.1.	Software	3 508	2 607	901	1 391
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	135 100	11 299	123 801	129 696
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>129 045</i>	<i>23 165</i>	<i>105 880</i>	<i>111 909</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	80 761	6 690	74 071	76 645
B.II.1.2.	Stavby	80 761	6 690	74 071	76 645
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	48 228	16 475	31 753	34 863
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	56		56	401
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				345
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	56		56	56
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>954 913</b>	<b>5 795</b>	<b>949 118</b>	<b>449 866</b>
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>560 491</i>	<i>5 795</i>	<i>554 696</i>	<i>69 113</i>
C.I.1.	Materiál	221 713		221 713	5 608
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	338 778	5 795	332 983	63 505
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>370 735</i>		<i>370 735</i>	<i>374 469</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	342 377		342 377	303 250
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	8 361		8 361	
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	334 016		334 016	303 250
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	334 016		334 016	303 250
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>28 358</i>		<i>28 358</i>	<i>71 219</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	6 239		6 239	23 503
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	22 119		22 119	47 716
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	4 147		4 147	1 715
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	17 972		17 972	46 001
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>23 687</i>		<i>23 687</i>	<i>6 284</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	34		34	37
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	23 653		23 653	6 247
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>35 322</b>		<b>35 322</b>	<b>13 914</b>
D.1.	Náklady příštích období	6 499		6 499	4 591
D.2.	Komplexní náklady příštích období	28 823		28 823	9 323

		31.12.2018	31.12.2017
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>1 215 022</b>	<b>706 776</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>70 446</b>	<b>13 121</b>
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	2 000
<i>A.II.</i>	<i>Ažio a kapitálové fondy</i>	<i>111 597</i>	<i>80 000</i>
A.II.2.	Kapitálové fondy	111 597	80 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	111 597	80 000
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>-68 879</i>	<i>-38 766</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-68 879	-38 766
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>25 728</i>	<i>-30 113</i>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>1 131 548</b>	<b>685 481</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>1 030</b>	<b>601</b>
B.IV.	Ostatní rezervy	1 030	601
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>1 130 518</b>	<b>684 880</b>
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>581 609</i>	<i>569 930</i>
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	43 154	39 131
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	514 205	514 205
<i>C.I.9.</i>	<i>Závazky - ostatní</i>	<i>24 250</i>	<i>16 594</i>
C.I.9.3.	Jiné závazky	24 250	16 594
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>548 909</i>	<i>114 950</i>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	306 079	74 200
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	224 693	35 707
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	202	
<i>C.II.8.</i>	<i>Závazky ostatní</i>	<i>17 935</i>	<i>5 043</i>
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	16	28
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	2 717	1 985
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 655	1 165
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	562	329
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	12 502	1 536
C.II.8.7.	Jiné závazky	483	
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>13 028</b>	<b>8 174</b>
D.1.	Výdaje příštích období	13 028	8 174

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v druhovém členění

**TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**  
IČO 241 52 269

období končící k  
31.12.2018  
(v tisících Kč)

Kodaňská 521/57  
Vršovice  
101 00 Praha 10

		<b>Období do 31.12.2018</b>	<b>Období do 31.12.2017</b>
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	320 640	62 115
A.	Výkonová spotřeba	<b>517 549</b>	<b>91 823</b>
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	298 770	26 771
A.3.	Služby	218 779	65 052
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-273 593	-49 211
C.	Aktivace (-)	-57	
D.	Osobní náklady	<b>51 300</b>	<b>43 893</b>
D.1.	Mzdové náklady	37 372	31 926
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>13 928</b>	<b>11 967</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 633	10 803
D.2.2.	Ostatní náklady	1 295	1 164
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>20 456</b>	<b>15 731</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	<b>16 924</b>	<b>14 561</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16 924	14 561
E.2.	Úpravy hodnot zásob	3 532	1 170
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>1 123</b>	<b>4 498</b>
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		1 603
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 123	2 895
F.	Ostatní provozní náklady	<b>-17 907</b>	<b>-4 483</b>
F.2.	Prodaný materiál		1 490
F.3.	Daně a poplatky	38	43
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-19 071	-9 105
F.5.	Jiné provozní náklady	1 126	3 089
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>24 015</b>	<b>-31 140</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	<b>23</b>	<b>171</b>
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	23	171
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	<b>5 083</b>	<b>2 646</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		420
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	5 083	2 226
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 695	5 303
K.	Ostatní finanční náklady	3 283	1 801
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-6 648</b>	<b>1 027</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>17 367</b>	<b>-30 113</b>
L.	Daň z příjmů	<b>-8 361</b>	
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-8 361	
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>25 728</b>	<b>-30 113</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>25 728</b>	<b>-30 113</b>
*	Čistý obrat za účetní období	<b>323 481</b>	<b>72 087</b>

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

**TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**  
**IČO 241 52 269**

k datu  
31.12.2018  
(v tisících Kč)

Kodaňská 521/57  
Vršovice  
101 00 Praha 10

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>2 000</b>			<b>-14 181</b>	<b>-24 585</b>	<b>-36 766</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				-24 585	24 585	
Příplatek mimo základní kapitál		80 000				80 000
Výsledek hospodaření za běžné období					-30 113	-30 113
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>2 000</b>	<b>80 000</b>		<b>-38 766</b>	<b>-30 113</b>	<b>13 121</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				-30 113	30 113	
Příplatek mimo základní kapitál		31 597				31 597
Výsledek hospodaření za běžné období					25 728	25 728
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>2 000</b>	<b>111 597</b>		<b>-68 879</b>	<b>25 728</b>	<b>70 446</b>

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH  
TOCÍCH (CASH FLOW)**

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

IČO 241 52 269

období končící k  
31.12.2018  
(v tisících Kč)

Kodaňská 521/57  
Vršovice  
101 00 Praha 10

		Období do 31.12.2018	Období do 31.12.2017
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>6 284</b>	<b>2 094</b>
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	17 367	-30 113
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	25 964	18 424
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	16 924	14 561
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	3 961	1 388
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	5 060	2 475
A.1.6.	Operavy o ostatní nepeněžní operace	19	
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>43 331</b>	<b>-11 689</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-291 675	134 958
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-9 332	-371 609
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	206 772	558 079
A.2.3.	Změna stavu zásob	-489 115	-51 512
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>-248 344</b>	<b>123 269</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-5 083	-3 657
A.4.	Přijaté úroky	23	171
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-253 404</b>	<b>119 783</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-4 348	-158 439
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-4 348</b>	<b>-158 439</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	243 558	-37 154
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	31 597	80 000
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků	31 597	80 000
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>275 155</b>	<b>42 846</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>17 403</b>	<b>4 190</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>23 687</b>	<b>6 284</b>





PŘÍLOHA ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 2018

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

**OBSAH**

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE .....</b>	<b>3</b>
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI .....	3
1.2.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI .....	3
1.3.	IDENTIFIKACE SKUPINY .....	3
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY .....</b>	<b>4</b>
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK .....	4
2.2.	ZÁSoby .....	5
2.3.	POHLEDÁVKY .....	5
2.4.	ZÁVAZKY .....	5
2.5.	ÚVĚRY .....	5
2.6.	REZERVY .....	5
2.7.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU .....	6
2.8.	VÝNOSY A NÁKLADY .....	6
2.9.	DANĚ .....	6
2.9.1.	<i>Splatná daň</i> .....	6
2.9.2.	<i>Odložená daň</i> .....	6
2.10.	SNÍŽENÍ HODNOTY .....	7
2.11.	POUŽITÍ ODHADŮ .....	7
2.12.	ZMĚNY USPOŘÁDÁNÍ A OZNAČOVÁNÍ POLOŽEK ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A JEJICH OBSAHOVÉHO VYMEZENÍ OPROTÍ PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ .....	7
2.13.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH .....	7
<b>3.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE .....</b>	<b>9</b>
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM) .....	9
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM) .....	9
3.3.	ZÁSoby .....	10
3.4.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY .....	10
3.5.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY .....	10
3.6.	KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ .....	10
3.7.	VLASTNÍ KAPITÁL .....	10
3.8.	REZERVY .....	11
3.9.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....	11
3.10.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	11
3.11.	BANKOVNÍ ÚVĚRY .....	11
3.12.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ .....	13
3.13.	DAŇ Z PŘÍJMŮ .....	13
3.14.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI .....	13
3.15.	SLUŽBY .....	13
3.16.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....	13
3.17.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY .....	14
3.18.	EKONOMICKÁ ZÁVISLOST .....	16
3.19.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE .....	16
3.20.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	16

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 25. května 2011 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze dne 31. srpna 2011. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba, opravy a servis vojenské techniky.

#### Sídlo společnosti

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

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

#### Identifikační číslo

241 52 269

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	100 %
<b>Celkem</b>	<b>100 %</b>

### 1.2. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

Způsob jednání: za společnost jedná představenstvo, a to tak, že navenek je za něj oprávněn jednat každý člen představenstva ve všech věcech samostatně.

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Daniela Richterová
	Člen	Bc. Jan Havelka
Dozorčí rada	Člen	Ing. Ilona Kadlecová

### 1.3. Identifikace skupiny

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. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2018 za kalendářní rok 2018.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

### 2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku, a 60 tis. Kč u nehmotného majetku.

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

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární i zrychlenou metodou následujícím způsobem:

	Počet let
Software	3
Ostatní ocenitelná práva	23
Budovy, haly	30
Stroje a zařízení	3-10
Dopravní prostředky	5
Ostatní	20-30

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o opravy a případné opravné položky.

Majetek pořízený formou finančního leasingu je odpisován u pronajímatele.

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

## 2.2. Zásoby

Oceňování nakupovaných zásob bylo prováděno v předem stanovených pořizovacích cenách, které zahrnují předem stanovenou cenu pořízení, odchylku od skutečné ceny pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

### Způsob tvorby opravných položek

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.

## 2.3. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o případné opravné položky.

### Způsob tvorby opravných položek

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě věkové struktury pohledávek a na základě individuálního posouzení pohledávek.

## 2.4. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

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

## 2.5. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

## 2.6. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

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.

## 2.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně měsíční kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB k poslednímu dni předchozího měsíce. 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.

## 2.8. Výnosy a náklady

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za výrobky a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

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

## 2.9. Daně

### 2.9.1. Splatná daň

Daňový závazek a daňový náklad se účtuje na základě kalkulace daně, která vychází z porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

### 2.9.2. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

## 2.10. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

## 2.11. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

## 2.12. Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost provedla následující opravy položek rozvahy za minulé účetní období, které prezentuje jako hodnoty srovnatelného období v této účetní závěrce. Důvodem těchto oprav byla chybná prezentace následujících nesprávností v již vydané účetní závěrce sestavené k 31.12.2017.

(údaje v tis. Kč)

		Nová verze výkazů	Původní verze výkazů
		31.12.2017	31.12.2017
Rozvaha - Aktiva		Netto	Netto
C.II.1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	303 250	0
C.II.1.5.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	303 250	0
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	303 250	0
C.II.2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	71 219	374 469
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	47 716	350 966
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	46 001	349 251
Rozvaha - Pasiva			
C.I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	569 930	55 725
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	514 205	0
C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	114 950	629 155
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	514 205

Výše uvedené opravy jsou pouze prezentačního charakteru a nemají dopad na výsledek hospodaření společnosti za rok 2018 či 2017.

## 2.13. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti a u kterého se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

**Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:**

	(údaje v tis. Kč)	
	<b>31. 12. 2018</b>	<b>31. 12. 2017</b>
Pokladní hotovost a peníze na cestě	34	37
Účty v bankách	23 653	6 247
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>23 687</b>	<b>6 284</b>

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.



### 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

#### 3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

##### Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Licence a patenty	135 100	0	0	0	135 100
Software	3 021	487	0	0	3 508
<b>Celkem 2018</b>	<b>138 121</b>	<b>487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138 608</b>
<b>Celkem 2017</b>	<b>2 216</b>	<b>135 100</b>	<b>805</b>	<b>0</b>	<b>138 121</b>

##### Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Licence a patenty	5 404	0	5 895	0	11 299	0	123 801
Software	1 630	0	977	0	2 607	0	901
<b>Celkem 2018</b>	<b>7 034</b>	<b>0</b>	<b>6 872</b>	<b>0</b>	<b>13 906</b>	<b>0</b>	<b>124 702</b>
<b>Celkem 2017</b>	<b>746</b>		<b>6 288</b>		<b>7 034</b>		<b>131 087</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2018 byl pouze nákup software.

#### 3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

##### Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Budovy, haly	78 237	146	0	0	78 383
Stavby	2 378	0	0	0	2 378
Stroje a zařízení	43 412	2 824	0	0	46 236
Dopravní prostředky	593	1 399	0	0	1 992
Nedokončený DHM	56	0	0	0	56
Poskytnuté zálohy na DHM	345	0	0	-345	0
<b>Celkem 2018</b>	<b>125 021</b>	<b>4 369</b>	<b>0</b>	<b>-345</b>	<b>129 045</b>
<b>Celkem 2017</b>	<b>111 471</b>	<b>13 550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125 021</b>

##### Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Budovy, haly	3 794	0	2 610	0	6 404	0	71 979
Stavby	176	0	110	0	286	0	2 092
Stroje a zařízení	8 921	0	7 190	0	16 111	0	30 125
Dopravní prostředky	221	0	143	0	364	0	1 628
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	56
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem 2018</b>	<b>13 112</b>	<b>0</b>	<b>10 053</b>	<b>0</b>	<b>23 165</b>	<b>0</b>	<b>105 880</b>
<b>Celkem 2017</b>	<b>4 839</b>		<b>8 273</b>		<b>13 112</b>		<b>111 909</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2018 byl nákup 3D měřicího zařízení v částce 1,1 mil. Kč.

Movitý majetek společnosti je zatížen zástavním právem souvisejícím se schválením a čerpáním syndikátového úvěru.

### 3.3. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k nedokončené výrobě ve výši 5 795 tis. Kč (2017: 2 263 tis. Kč), a to z důvodu jejího vyššího ocenění v účetnictví, než je její očekávaná prodejní cena snížená o náklady spojené s prodejem.

(údaje v tis. Kč)	
	Opravná položka k zásobám
<b>Zůstatek k 1. 1. 2018</b>	<b>2 263</b>
Tvorba	5 576
Rozpuštění/použití	-2 044
<b>Zůstatek k 31. 12. 2018</b>	<b>5 795</b>

### 3.4. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé poskytnuté zálohy z obchodních vztahů činí 334 016 tis. Kč (2017: 303 250 tis. Kč) a týkají se dlouhodobého projektu výroby vozidel PANDUR.

### 3.5. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 6 239 tis. Kč (2017: 23 503 tis. Kč).

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2018 činí 1 087 tis. Kč (k 31. 12. 2017 činily 3 487 tis. Kč).

Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 17 972 tis. Kč (2017: 349 251 tis. Kč) a týkají se zejména projektu výroby vozidel PANDUR.

### 3.6. Komplexní náklady příštích období

Společnost tvoří komplexní náklady příštích období, přičemž všechny tyto položky jsou součástí projektu PANDUR.

### 3.7. Vlastní kapitál

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

Společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s. vložila v roce 2018 do společnosti částku ve výši 31 597 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 2018.

### 3.8. Rezervy

#### Ostatní rezervy

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017
Nevybraná dovolená	1 030	601
<b>Ostatní rezervy celkem</b>	<b>1 030</b>	<b>601</b>

### 3.9. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé přijaté zálohy činí 514 205 tis. Kč (2017: 514 205 tis. Kč) a týkají se dlouhodobého projektu výroby vozidel PANDUR.

Jiné dlouhodobé závazky činí 24 250 tis. Kč (2017: 16 594 tis. Kč) a představují kumulované závazky za pronájem hal v Areálu Tatry.

### 3.10. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 224 693 tis. Kč (2017: 35 707 tis. Kč) z toho závazky po lhůtě splatnosti k 31.12.2018 činí 1 279 tis. Kč (2017: 7 834 tis. Kč).

### 3.11. Bankovní úvěry

Úvěr u Komerční banky z roku 2015 plně refinancován využitím syndikovaného úvěru, a to ke dni 19. 10. 2018.

(údaje v tis. Kč)								
2018	Splatnost	Splátkový kalendář	Úrok. sazba	Zůstatek k 31.12.2018	Splatné do 1 roku	Splatné od 1 do 5 let	Splatné v násled. letech	Zahájení splátek ode dne
Úvěr u KB v Kč	30.06.2020	2 174 tis. Kč měsíčně s konečnou splátkou 2 174 tis. Kč	1M PRIBOR + 0,95 % p.a.	--	--	--	--	30.09.2016
<b>Celkem</b>				--	--	--	--	

(údaje v tis. Kč)								
2017	Splatnost	Splátkový kalendář	Úrok. sazba	Zůstatek k 31.12.2017	Splatné do 1 roku	Splatné od 1 do 5 let	Splatné v násled. letech	Zahájení splátek ode dne
Úvěr u KB v Kč	30.06.2020	2 174 tis. Kč měsíčně s konečnou splátkou 2 174 tis. Kč	1M PRIBOR + 0,95 % p.a.	65 218	26 087	39 131	--	30.09.2016
<b>Celkem</b>				<b>65 218</b>	<b>26 087</b>	<b>39 131</b>	--	

Tento úvěr byl zajištěn následovně:

		(údaje v tis. Kč)		
		Zůstatek úvěru		
		Hodnota ručení do výše	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Úvěr u	Zajištěn smlouvou o ručení společnosti	100 000	--	65 218
KB	EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. Zajištěn zástavním právem k pohledávce vztahující se k TZ za společností TATRA TRUCKS a.s.			
<b>Celkem</b>		<b>100 000</b>	<b>--</b>	<b>65 218</b>

**Kontokorentní účet u KB a Commerzbank**

V roce 2017 měla společnost k dispozici kontokorentní úvěr s celkovým úvěrovým rámcem 200 000 tis. Kč. Zůstatek úvěru byl v roce 2018 refinancován syndikovaným úvěrem, a to dne 19. 10. 2018.

Společnost v roce 2018 dále disponuje vedlejšími úvěrovými linkami ve formě kontokorentních úvěrů. Vedlejší linky jsou sjednané jak v KB, tak v Commerzbank. Úvěrový rámec každé z bank činí 12 000 tis. Kč.

		(údaje v tis. Kč)		
	Úrok. sazba	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zůstatek k 31. 12. 2017	
Kontokorent CZK	1M PRIBOR + 1,10 % p. a.	44	28 151	
Kontokorent EUR	1M EURIBOR + 1,10 % p. a.	0	19 962	
<b>Celkem</b>		<b>44</b>	<b>48 113</b>	

**Syndikovaný úvěr (participace KB a Commerzbank)**

Dne 2. 10. 2018 společnost podepsala Smlouvu o syndikovaném úvěru (v pozici věřitele vstupuje KB a Commerzbank). Syndikovaný úvěr se skládá z několika tranší, které jsou účelově vázané. Maximální výše úvěrového příslibu činí 1 010 874 tis. Kč.

		(údaje v tis. Kč)				
Popis	Typ úvěru	Úroková sazba	Hodnota úvěru v tis. Kč	Zůstatek k 31.12.2018	Splatnost do 1 roku	Splatnost od 1 do 5 let
Tranše A1	bankovní úvěr	1,75% + přibor podle období čerpání	45 874	45 874	2 867	43 007
Tranše A2	bankovní úvěr	1,75% + přibor podle období čerpání	45 000	158	10	148
Tranše B	bankovní úvěr	3,61%	570 000	28 418	28 418	0
	bankovní úvěr	3,83%		116 133	116 133	0
Tranše D	bankovní úvěr	2,85%	50 000	465	465	0
	bankovní úvěr	3,07%		1 880	1 880	0
Tranše C1	bankovní úvěr	1,75% + přibor podle období čerpání	150 000	0	0	0
Tranše C2	Bankovní úvěr	1,75% + přibor podle období čerpání	150 000	0	0	0
<b>SUMA</b>			<b>1 010 874</b>	<b>349 190</b>	<b>306 035</b>	<b>43 165</b>

**Syndikovaný úvěr je zajištěn:**

- Zástavní smlouvou k zásobám;
- Zástavní smlouvou k pohledávkám a k dlouhodobému majetku společnosti;
- Vinkulací případného pojistného plnění;
- Ručením mateřské společnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s.

**3.12. Dohadné účty pasivní**

Mezi nejvýznamnější tituly dohadných položek patřili v letech 2018 a 2017 zejména licenční poplatky, konzultační služby a úrokové náklady.

**3.13. Daň z příjmů**

**Splatná**

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v daném účetním období. Společnost v roce 2018 vykázala kladný hospodářský výsledek. Jelikož společnost bude uplatňovat v roce 2018 daňové ztráty z předcházejících období, neúčtuje o splatné daní.

**Odložená**

**Celkovou existující odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat takto:**

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017
Oprávky dlouhodobého majetku	3 356	2 491
Zásoby	1 101	430
Rezervy	195	114
Závazky	68	0
Daňová ztráta minulých let	3 641	8 790
<b>Celkem pohledávka/závazek</b>	<b>8 361</b>	<b>11 825</b>

Společnost k 31.12.2017 neúčtovala o odložené daňové pohledávce a to z opatrnostních důvodů.

**3.14. Výnosy z běžné činnosti**

Společnost v roce 2018 měla tržby z prodeje výrobků a služeb v tuzemsku ve výši 320 640 tis. Kč (2017: 62 115 tis. Kč).

**3.15. Služby**

Mezi nejvýznamnější tituly nákladu na služby v letech 2018 a 2017 patřily zejména náklady na kooperace a subdodávky, servisní a právní služby a nájemné,

**3.16. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány**

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2018 činí 83 osob (za rok 2017 81 osob).

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

(údaje v tis. Kč)		
<b>2018</b>	<b>Počet</b>	<b>Osobní náklady</b>
Zaměstnanci	70	35 310
Vedoucí pracovníci	13	15 990
<b>Celkem</b>	<b>83</b>	<b>51 300</b>

(údaje v tis. Kč)		
<b>2017</b>	<b>Počet</b>	<b>Osobní náklady</b>
Zaměstnanci	71	34 266
Vedoucí pracovníci	10	9 627
<b>Celkem</b>	<b>81</b>	<b>43 893</b>

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů:

(údaje v tis. Kč)				
	Představenstvo k		Dozorčí rada k	
	31. 12. 2018	31. 12. 2017	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Počet členů	2	2	1	1
Odměny z titulu výkonu funkce	358	121	5	12

### 3.17. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty činily v roce 2018 15 761 tis. Kč (38 755 tis. Kč v roce 2017).

Pohledávky z těchto transakcí k 31. 12. 2018 činily 1 464 tis. Kč (5 001 tis. Kč k 31. 12. 2017).

Celkové nákupy od spřízněných subjektů činily v roce 2018 324 859 tis. Kč (191 848 tis. Kč v roce 2017).

Všechny transakce se spřízněnými subjekty proběhly za běžných tržních podmínek.

**Pohledávky a závazky vůči spřízněným subjektům:**

(údaje v tis. Kč)				
	Pohledávky z obchodních vztahů		Závazky z obchodních vztahů	
	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
CSGM a.s.	0	0	2 836	873
CSG Facility a.s.	0	0	13	60
MSM Martin s.r.o.	5	0	0	55
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	1 253	4 294	8 419	6 322
TATRA TRUCKS a.s.	206	707	25 860	18 179
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	0	0	4 845
New Space Technologies s.r.o.	0	0	0	299
VÍTKOVICÍ DOPRAVA a.s.	0	0	57	0
P F Support s.r.o.	0	0	3	0
TATRA EXPORT s.r.o.	0	0	0	61
<b>Celkem</b>	<b>1 464</b>	<b>5 001</b>	<b>37 188</b>	<b>30 694</b>

Společnost eviduje za společností TATRA TRUCKS a.s. závazky v celkové výši 25 860 tis. Kč Tyto závazky jsou rozděleny na krátkodobé závazky ve výši 472 tis. Kč, dlouhodobé závazky ve výši 24 250 tis. Kč a dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 1 139 tis. Kč.

Kromě pohledávek a závazků z obchodních vztahů (viz tabulka výše) společnost k 31. 12. 2018 dále eviduje:

- LIKVIDACE ODPADU CZ a. s. – pohledávku z titulu skupinového DPH ve výši 3 763 tis. Kč;
- CSGM a.s. – závazek z titulu výdaje příštích období ve výši 4 609 tis. Kč, dohadnou položku ve výši 11 tis. Kč a časové rozlišení 80 tis. Kč.
- RETIA, a.s. - pohledávka z poskytnuté provozní zálohy vůči společnosti RETIA, a.s. ve výši 303 250 tis. Kč.

#### Krátkodobé závazky-ovládaná nebo ovládající osoba

Závazky-ovládaná nebo ovládající osoba jsou k 31. 12. 2018 ve výši 202 tis Kč (2017: 0 tis. Kč), jedná se o závazek evidovaný za společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s.

Společnost dále eviduje závazek na řádku výdaje příštích období ve výši 7 973 tis. Kč skládající se z/ze:

- záruky mateřské společnosti vztahující se k přijaté záloze, která byla poskytnuta Ministerstvem obrany ČR ve výši 6 403 tis. Kč
- záruky mateřské společnosti za syndikovaný úvěr ve výši 937 tis. Kč
- ručení spol. EXCALIBUR ARMY za úvěr poskytnutý Komerční bankou ve výši 633 tis. Kč.

#### Prodeje a nákupy se spřízněnými subjekty:

(údaje v tis. Kč)

	Tržby za vlastní výrobky a služby *		Nákupy služeb a ostatní **	
	2018	2017	2018	2017
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	15 361	29 669	128 014	154 924
AVIA Motors s.r.o.	0	0	0	178
TATRA METALURGIE a.s.	7	9	0	0
TATRA TRUCKS a.s.	266	8 745	10 744	11 104
CSGM a.s.	0	12	19 406	15 957
CSG Facility a.s.	0	0	272	314
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	0	7 340	4 846
DHS Logistics a.s.	0	0	0	28
LIKVIDACE ODPADU CZ a. s.	0	0	22	44
REAL TRADE PRAHA a.s.	0	0	6	0
VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s.	0	0	325	0
KARBOX s.r.o.	0	0	20	0
P F Support s.r.o.	0	0	16	0
VÝVOJ Martin, a.s.	0	0	1 545	2 691
MSM Martin s.r.o.	5	320	0	55
TATRA EXPORT s.r.o.	0	0	90	61
RETIA, a.s.	122	0	157 052	0
New Space Technologies s.r.o.	0	0	0	1 646
<b>Celkem</b>	<b>15 61</b>	<b>38 755</b>	<b>324 859</b>	<b>191 848</b>

Společnost nakupuje materiál, využívá služeb a prodává výrobky spřízněným stranám v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V transakcích uvedených se spřízněnými stranami je ve sloupci nákupy služeb a ostatní evidován i nákupy hmotného a nehmotného majetku:

- Společnost nakoupila od společnosti CSGM a.s. hmotný majetek (dopravní prostředek) ve výši 645 tis. Kč.
- Od společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. společnost dále nakoupila hmotný majetek (dopravní prostředek) ve výši 726 tis. Kč.

### **3.18. Ekonomická závislost**

Společnost má (mimo jiné) ke dni 31. 12. 2018 podepsané dva stěžejní kontrakty, oba kontrakty jsou podepsané s jedním zákazníkem, a to Ministerstvem obrany České republiky.

### **3.19. Závazky neuvedené v rozvaze**

Pasivní spor společnosti TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. (TDV) vedený ve státě Delaware, USA se společností SARN ENERGY LLC o částku 1 mil. USD spojený se smlouvou z ledna 2016 o provedení analýzy obranné politiky a poskytování poradenských služeb. Společnost TDV se brání tvrzením, že žalobce neposkytl služby, za které měl dostat zapláceno. Šance stran sporu jsou 50 na 50.

### **3.20. Události, které nastaly po datu účetní závěrky**

Po rozvahovém dni do data podpisu výroční zprávy došlo 31. března 2019 k odvolání člena představenstva Bc. Jana Havelky a následně jmenování do funkce pana Bc. Tomáše Jurenky dne 1. dubna 2019. Kromě výše uvedeného, nenastaly žádné další významné následné události, které by měly vliv na naplnění účelu výroční zprávy.



**PŘÍLOHA Č. 3**  
**ZPRÁVA AUDITORA**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

Se sídlem: Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10

### 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 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. k 31. prosinci 2018 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu 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.

### Jiná skutečnost

Účetní závěrka společnosti TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. za rok končící k 31. prosinci 2017 byla auditována jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 18. června 2018 vyjádřil výrok bez výhrad.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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 představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (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, jež 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.
- 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 představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti dopovídá 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 vzniknout 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 představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem 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 účetní závěrky, 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 představenstvo a dozorčí radu 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.

V Ostravě dne 30. dubna 2019

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Petr Michalík  
evidenční číslo 2020

