



**TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**  
**Výroční zpráva 2019**

1. Základní údaje o společnosti .....	3
2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti.....	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 .....	5
8. Údaje o tom, zda má společnost pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí	5

PŘÍLOHA Č. 1 - ZPRÁVA O VZTAZÍCH

PŘÍLOHA Č. 2 - PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

PŘÍLOHA Č. 3 - ZPRÁVA AUDITORA

## 1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní jméno:	TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. (dále „společnost“)
Sídlo: b	Kodaňská 521/57, 101 00 Praha 10
Provozovna:	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice
IČO:	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. Tomáš Jurenka	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 2019 společnost vykázala hospodářský výsledek po zdanění ve výši 7 067 tis. Kč. Bilanční suma hodnoty aktiv společnosti k 31. prosinci 2019 představuje 1 876 531 tis. Kč. Přičemž aktiva se z větší části skládají z oběžných aktiv ve výši 1 541 269 tis. Kč, část tvoří zásoby ve výši 655 146 tis. Kč a pohledávky ve výši 742 852 tis. Kč. Na druhou stranu společnost eviduje úvěry v celkové hodnotě 190 370 tis. Kč a dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 489 617 tis. Kč.

Podrobnější informace o vývoji činnosti účetní jednotky za rok 2019 jsou uvedeny v účetní závěrce k 31. prosinci 2019, která je přílohou této výroční zprávy.

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

Po rozvahovém dni do data podpisu výroční zprávy nastaly tyto události:

Dne 10. 2. 2020 byl vložen základní kapitál do společnosti TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o., kde je společnost 100% vlastníkem.

Společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s. prodala dne 31. 3. 2020 společnosti Sages Consulting a.s. 1 ks akcie v nominální hodnotě 200 000 Kč. Společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s. není od tohoto data stoprocentním vlastníkem, ale vlastní podíl ve výši 90% základního kapitálu.

Kromě výše uvedených událostí nenastaly žádné další významné následné události, které by měli 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 2019 nenabyla žádné vlastní akcie.

Byla sepsána zakladatelská listina o založení společnosti s ručením omezeným. Společnost je 100% vlastníkem společnosti TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o., základní kapitál do společnosti byl vložen 10. 2. 2020.

**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.

V minulém roce Společnost dokončila projekt, kdy výsledkem byl prototyp speciálního obrněného vozidla PANDUR II. Pandury jsou vyvinuté ve dvou verzích jedna je ve velitelské verzi KOVVŠ a druhá ve spojovací verzi KOVS.

Bylo podáno oznámení záměru odpočtu na podporu výzkumu a vývoje účelových modifikací vozidla Titus.

**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 2019 zaměstnává celkem 79 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 25. 5. 2020



.....  
Ing. Daniela Richterová  
předseda představenstva

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



**TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**

**Zpráva o vztazích  
mezi propojenými osobami 2019**

## 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 2019 je ovládající osobou společnosti TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s., IČO: 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 2019 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 d.o.o Kruševac**, IČO: 211 78 772, se sídlem Jasički put br. 2, Kruševac, Srbsko

**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

**ATRAK a.s.**, IČO: 082 08 638, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsána v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24436

**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 Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 19027

**BlackBird Services 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<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Součást skupiny do 31.12.2019; v roce 2019 pod názvem CSG Facility a.s. (přejmenováno dne 7.2.2020)



**Car Star Fleet s.r.o.**, IČO: 051 93 214, se sídlem Českobrodská č.ev. 42, Dolní Počernice, 190 12 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 259624<sup>2</sup>

**Car Star Immo s.r.o.**, IČO: 043 33 543, se sídlem Českobrodská č.ev. 42, Dolní Počernice, 190 12 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 246051<sup>3</sup>

**Car Star Praha s.r.o.**, IČO: 051 98 305, se sídlem Českobrodská č.ev. 42, Dolní Počernice, 190 12 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 259625<sup>4</sup>

**Ceska letecka servisni d.o.o.**, OIB: 08991167713, se sídlem Jakova Gotovca 25, HR-10360 Sesvete, Chorvatsko

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

**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 a.s.**, IČO: 078 80 383, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24188<sup>5</sup>

**CSG AEROSPACE a.s.**, IČO: 033 12 208, se sídlem Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 19923

**CSG CENTRAL ASIA 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<sup>6</sup>

**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

**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 Land System CZ a.s.**, IČO: 085 84 923, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24764<sup>7</sup>

**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

**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

**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

**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, zapsaná 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

---

<sup>2</sup> Součást skupiny od 22.2.2019

<sup>3</sup> Součást skupiny od 22.2.2019

<sup>4</sup> Součást skupiny od 22.2.2019

<sup>5</sup> Součást skupiny od 8.2.2019

<sup>6</sup> Součást skupiny do 31.8.2019

<sup>7</sup> Součást skupiny od 8.10.2019

**Česká letecká servisní a.s.**, IČO: 251 01 137, se sídlem 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 Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 668

**DAKO-CZ RE, a.s.**, IČO: 087 41 000, se sídlem Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 44950<sup>9</sup>

**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

**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

**DPTU SUMBRO TRADE Doael**, IČO: 664 97 26, se sídlem Samokov bb, 6535 Samokov, Makedonski Brod, Makedonie<sup>10</sup>

**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

**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. B 23253

**ESPA REAL s.r.o. v likvidaci**, IČO: 259 60 806, se sídlem Průmyslova 393, Pardubice – Černá za Bory, 530 45 Pardubice, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 17594

**EUROPEAN AIR SERVICES s.r.o.**, IČO: 291 31 987, se sídlem Pernerova 691/42, Karlín, 186 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

**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

**FALCON CSG 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>11</sup>

**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

<sup>9</sup> Součást skupiny od 4.12.2019

<sup>10</sup> Součást skupiny od 24.10.2019

<sup>11</sup> Součást skupiny do 31.8.2019, poté pod podstatným vlivem; dne 22.7.2019 přejmenováno (původní PERFORMANCE SPV a.s.)

**Havlíčková 648 a.s.**, IČO: 086 55 553, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24807<sup>12</sup>

**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

**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

**Hyundai Centrum CB s.r.o.**, IČO: 044 13 687, se sídlem U Staré trati 1733/5, 370 11 České Budějovice 2, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích. sp. zn. C 261 08<sup>13</sup>

**Hyundai Centrum Praha s.r.o.**, IČO: 291 27 289, se sídlem Českobrodská č.ev. 42, Dolní Počernice, 190 12 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Praze, sp. zn. C 202215<sup>14</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

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

**KARBOX s.r.o.**, IČO: 260 02 370, se sídlem Tovární 1553, 535 01 Přelouč, zapsaná v OR vedeném Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 19384

**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 v Praze, sp. zn. B 17019<sup>15</sup>

**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<sup>16</sup>

**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 Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23278

**MSM Banská Bystrica, 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

**MSM BUSINESS DEVELOPMENT s.r.o.**, IČO: 52 283 241, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 37975/R<sup>17</sup>

---

<sup>12</sup> Součást skupiny od 31.10.2019 do 10.12.2019

<sup>13</sup> Součást skupiny od 22.2.2019

<sup>14</sup> Součást skupiny od 22.2.2019

<sup>15</sup> Součást skupiny do 1.10.2019

<sup>16</sup> Součást skupiny do 21.2.2019

<sup>17</sup> Součást skupiny od 16.3.2019

**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

**MSM LAND SYSTEMS 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 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 Nováky, 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

**MSM TATRA Special Vehicles, s.r.o.**, IČO: 50 755 749, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, 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

**New Space Technologies s.r.o.**, IČO: 019 54 717, se sídlem Zerzavice 2146, 686 01 Staré Město, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Brně, sp. zn. C 96819<sup>18</sup>

**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 Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 242270

**PPS VEHICLES, s.r.o.**, IČO: 36 032 646, se sídlem Tajovského 7, 962 12 Detva, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Banská Bystrica, sp. zn. Sro 5603/S<sup>19</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

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

---

<sup>18</sup> Součástí skupiny (plně konsolidováno) od 1.9.2019, předtím pod podstatným vlivem

<sup>19</sup> Součástí skupiny od 18.12.2019

**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

**Skyport a.s.**, IČO: 278 80 176, se sídlem Laglerové 1075/4, 161 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 11728<sup>20</sup>

**Skyport Catering s.r.o.**, IČO: 036 80 835, se sídlem Laglerové 1075/4, Ruzyně, 161 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 236200<sup>21</sup>

**Slovak Aviation Factory s.r.o.**, IČO: 50 885 201, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34705/R<sup>22</sup>

**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

**Space T a.s.**, IČO: 086 55 600, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24808<sup>8</sup>

**SPV REAL ESTATE a.s.**, IČO: 068 12 716, se sídlem Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23230<sup>23</sup>

**STA TECHNOLOGY, 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

**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

**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

**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>24</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

**TRANSELCO CZ s.r.o.**, IČO: 257 33 117, se sídlem Chrudimská 41, Dolní Bučice, 285 71 Vrdy, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 65291<sup>25</sup>

**Vagonka Louny a.s.**, IČO: 086 48 697, se sídlem Husova 402, 440 01 Louny, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, sp. zn. B 2764<sup>26</sup>

**VALUE SPV a.s.**, IČO: 086 55 642, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24809<sup>27</sup>

---

<sup>20</sup> Součást skupiny od 20.9.2019

<sup>21</sup> Součást skupiny od 20.9.2019

<sup>22</sup> Součást skupiny od 10.1.2019

<sup>8</sup> Součást skupiny od 31.10.2019; dne 13.2.2020 přejmenováno (původní název BUSINESS SPV a.s.)

<sup>23</sup> Součást skupiny od 7.8.2019

<sup>24</sup> Součást skupiny do 23.5.2019

<sup>25</sup> Součást skupiny od 6.8.2019

<sup>26</sup> Součást skupiny od 30.10.2019

<sup>27</sup> Součást skupiny od 31.10.2019

**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

**VMT Trade s.r.o.**, IČO: 50 927 477, se sídlem Komenského 19, Martin, 036 01, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního 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

**Whare factory s.r.o.**, IČO: 027 00 042, se sídlem Českobrodská č.ev. 42, Dolní Počernice, 190 12 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 222555<sup>28</sup>

**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<sup>29</sup>

**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<sup>30</sup>

**ZVS Ammunition, a.s.**, IČO: 50 704 575, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, 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, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10152/R

**ZVS IMPEX, akciová spoločnosť**, 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-Armory, s.r.o.**, IČO: 46 100 466, se sídlem Priemyselná 7, 971 01 Prievidza, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 32061/R<sup>9</sup>

### **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

**CSG AUTOMOTIVE a.s.**, IČO: 078 80 316, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24189

<sup>28</sup> Součást skupiny od 22.2.2019

<sup>29</sup> Součást skupiny do 30.11.2019

<sup>30</sup> Součást skupiny do 30.11.2019

<sup>9</sup> Dne 17.1.2019 změna názvu z původního CZ – Slovensko, s.r.o.

**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. C 197399

**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

**CSG EXPORT 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<sup>10</sup>

**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

**SKYPORT GROUP (UK) PLC**, se sídlem Lion House Red Lion Street, London WC1R 4BG

**Skyport s.r.o.**, IČO: 31 373 844, se sídlem Letisko M. R. Štefánika, 820 01 Bratislava, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Bratislava I, sp. zn. Sro 7125/B

**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<sup>31</sup>

---

<sup>10</sup> Dne 13.2.2020 přejmenováno (z původního MACHINERY SPV a.s)

<sup>31</sup> Součást struktury do 29.10.2019

#### **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 2019, 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 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 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 2019 neměla žádnou přijatou půjčku od propojených osob. Půjčky jsou úročeny fixní úrokovou sazbou.

### b) Vydané půjčky

Společnost v roce 2019 neměla žádnou vydanou půjčku od propojených osob. Půjčky jsou úročeny fixní úrokovou sazbou.

### c) Ostatní obchodní vztahy

	Tržby za vlastní výrobky a služby **		Nákupy služeb a ostatní*	
	2019	2018	2019	2018
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	20 913	15 361	319 642	128 014
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	7	--	--	--
TATRA METALURGIE a.s.	34	7	-	--
TATRA TRUCKS a.s.	12 260	266	16 733	10 744
CSGM a.s.	--	--	23 226	19 406
CSG Facility a.s.	--	--	702	272
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	--	--	15 064	7 340
AVIA Motors s.r.o.	--	--	29	--
LIKVIDACE ODPADU CZ a. s.	--	--	24	22
REAL TRADE PRAHA a.s.	--	--	--	6
VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s.	--	--	--	325
KARBOX s.r.o.	--	--	90	20
P F Support s.r.o.	--	--	5	16
VÝVOJ Martin, a.s.	--	--	721	1 545
TATRA EXPORT s.r.o.	--	--	136	90
RETIA, a.s.	394	122	184 305	157 052
New Space Technologies s.r.o.	--	--	1 061	--
<b>Celkem</b>	<b>33 608</b>	<b>15 756</b>	<b>561 738</b>	<b>324 852</b>

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

\*nákupy služeb a ostatní jsou uvedeny s cenou s 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 31.12.2019 pohledávku z poskytnuté provozní zálohy vůči společnosti RETIA, a.s. v celkové výši 570 896 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31.12.2019 závazek z přijaté provozní zálohy vůči společnosti ELDIS Pardubice, s.r.o. v celkové výši 489 617 tis. Kč.

## **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 neviduje žádná rizika z výše uvedených vztahů.

V Kopřivnici, dne 30. 3. 2020



.....  
Ing. Daniela Richterová  
předseda představenstva

**PŘÍLOHA Č. 2**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019**

## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019

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

### Součásti účetní závěrky:

Rozvaha


Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 25. května 2020.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Daniela Richterová předseda představenstva	

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

k datu  
31.12.2019  
(v tisících Kč)

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

Kodaňská 521/57  
Vršovice  
101 00 Praha 10

		31.12.2019			31.12.2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1 933 179</b>	<b>58 463</b>	<b>1 874 716</b>	<b>1 215 022</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>341 268</b>	<b>54 263</b>	<b>287 005</b>	<b>230 582</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>205 774</i>	<i>20 494</i>	<i>185 280</i>	<i>124 702</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	66 283		66 283	
B.I.2.	Ocenitelná práva	<b>139 491</b>	<b>20 494</b>	<b>118 997</b>	<b>124 702</b>
B.I.2.1.	Software	4 391	3 299	1 092	901
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	135 100	17 195	117 905	123 801
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>135 494</i>	<i>33 769</i>	<i>101 725</i>	<i>105 880</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	<b>80 890</b>	<b>9 411</b>	<b>71 479</b>	<b>74 071</b>
B.II.1.2.	Stavby	80 890	9 411	71 479	74 071
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	53 355	24 358	28 997	31 753
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	<b>1 249</b>		<b>1 249</b>	<b>56</b>
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 249		1 249	56
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>1 543 654</b>	<b>4 200</b>	<b>1 539 454</b>	<b>949 118</b>
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>659 346</i>	<i>4 200</i>	<i>655 146</i>	<i>554 696</i>
C.I.1.	Materiál	475 026		475 026	221 713
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	184 320	4 200	180 120	332 983
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>741 037</i>		<i>741 037</i>	<i>370 735</i>
<i>C.II.1.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>223 415</i>		<i>223 415</i>	<i>342 377</i>
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	5 911		5 911	8 361
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	<b>217 504</b>		<b>217 504</b>	<b>334 016</b>
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	217 483		217 483	334 016
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	21		21	
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>517 622</i>		<i>517 622</i>	<i>28 358</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	15 353		15 353	6 239
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	<b>502 269</b>		<b>502 269</b>	<b>22 119</b>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	20		20	4 147
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	502 135		502 135	17 972
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	13		13	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	101		101	
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>143 271</i>		<i>143 271</i>	<i>23 687</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	79		79	34
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	143 192		143 192	23 653
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>48 257</b>		<b>48 257</b>	<b>35 322</b>
D.1.	Náklady příštích období	3 796		3 796	6 499
D.2.	Komplexní náklady příštích období	44 461		44 461	28 823

		31.12.2019	31.12.2018
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>1 874 716</b>	<b>1 215 022</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>77 511</b>	<b>70 446</b>
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	2 000
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<b>111 597</b>	<b>111 597</b>
A.II.2.	Kapitálové fondy	<b>111 597</b>	<b>111 597</b>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	111 597	111 597
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<b>-43 151</b>	<b>-68 879</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-43 151	-68 879
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<b>7 065</b>	<b>25 728</b>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>1 797 205</b>	<b>1 131 548</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>1 444</b>	<b>1 030</b>
B.IV.	Ostatní rezervy	1 444	1 030
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>1 795 761</b>	<b>1 130 518</b>
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<b>553 367</b>	<b>581 609</b>
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	31 683	43 154
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	489 617	514 205
C.I.9.	Závazky - ostatní	<b>32 067</b>	<b>24 250</b>
C.I.9.3.	Jiné závazky	32 067	24 250
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<b>1 242 394</b>	<b>548 909</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	158 687	306 079
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	554 192	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	435 702	224 693
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 143	202
C.II.8.	Závazky ostatní	<b>91 670</b>	<b>17 935</b>
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	16	16
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	2 559	2 717
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 487	1 655
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	68 507	562
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	19 101	12 502
C.II.8.7.	Jiné závazky		483
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>		<b>13 028</b>
D.1.	Výdaje příštích období		13 028

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

IČO 241 52 269

období končící k

31.12.2019

(v tisících Kč)

Kodaňská 521/57

Vršovice

101 00 Praha 10

		Období do 31.12.2019	Období do 31.12.2018
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	825 590	320 640
A.	Výkonová spotřeba	<b>637 490</b>	<b>517 549</b>
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	309 806	298 770
A.3.	Služby	327 684	218 779
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	96 846	-273 593
C.	Aktivace (-)	-1 143	-57
D.	Osobní náklady	<b>55 711</b>	<b>51 300</b>
D.1.	Mzdové náklady	40 374	37 372
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>15 337</b>	<b>13 928</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	13 608	12 633
D.2.2.	Ostatní náklady	1 729	1 295
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>15 821</b>	<b>20 456</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	<b>17 416</b>	<b>16 924</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	17 416	16 924
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-1 595	3 532
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>1 073</b>	<b>1 123</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	57	
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 016	1 123
F.	Ostatní provozní náklady	<b>-11 755</b>	<b>-17 907</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	131	
F.3.	Daně a poplatky	63	38
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-15 224	-19 071
F.5.	Jiné provozní náklady	3 275	1 126
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>33 693</b>	<b>24 015</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	<b>141</b>	<b>23</b>
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	141	23
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	<b>17 509</b>	<b>5 083</b>
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	17 509	5 083
VII.	Ostatní finanční výnosy	941	1 695
K.	Ostatní finanční náklady	7 751	3 283
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-24 178</b>	<b>-6 648</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>9 515</b>	<b>17 367</b>
L.	Daň z příjmů	<b>2 450</b>	<b>-8 361</b>
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	2 450	-8 361
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>7 065</b>	<b>25 728</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>7 065</b>	<b>25 728</b>
*	Čistý obrát za účetní období	<b>827 745</b>	<b>323 481</b>

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

**TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.**

**IČO 241 52 269**

k datu  
31.12.2019  
(v tisících Kč)

Kodaňská 521/57  
Vršovice  
101 00 Praha 10

	<b>Základní kapitál</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>Fondy ze zisku, rezervní fond</b>	<b>Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM</b>
<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>
Rozdělení výsledku hospodaření				25 728	-25 728	
Výsledek hospodaření za běžné období					7 065	7 065
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>2 000</b>	<b>111 597</b>		<b>-43 151</b>	<b>7 065</b>	<b>77 511</b>



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

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

IČO 241 52 269

období končící k  
31.12.2019  
(v tisících Kč)

Kodaňská 521/57  
Vršovice  
101 00 Praha 10

		Období do 31.12.2019	Období do 31.12.2018
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>23 687</b>	<b>6 284</b>
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	9 515	17 367
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	36 132	25 964
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	17 416	16 924
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 181	3 961
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	74	
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	17 368	5 060
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	2 455	19
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>45 647</b>	<b>43 331</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	340 909	-291 675
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-388 175	-9 332
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	827 939	206 772
A.2.3.	Změna stavu zásob	-98 855	-489 115
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>386 556</b>	<b>-248 344</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-17 509	-5 083
A.4.	Přijaté úroky	141	23
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>369 188</b>	<b>-253 404</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-74 027	-4 348
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	57	
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-73 970</b>	<b>-4 348</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-175 634	243 558
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		31 597
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků		31 597
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-175 634</b>	<b>275 155</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>119 584</b>	<b>17 403</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>143 271</b>	<b>23 687</b>



PŘÍLOHA ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 2019

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.	OPRAVNÉ POLOŽKY K ZÁSObám.....	5
2.4.	POHLEDÁVKY .....	5
2.5.	ZPŮSOB TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK POHLEDÁVKÁM.....	5
2.6.	ZÁVAZKY.....	5
2.7.	ÚVĚRY .....	5
2.8.	REZERVY .....	6
2.9.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU .....	6
2.10.	VÝNOSY A NÁKLADY .....	6
2.11.	DANĚ.....	6
2.11.1.	<i>Splatná daň</i> .....	6
2.11.2.	<i>Odložená daň</i> .....	6
2.12.	SNÍŽENÍ HODNOTY .....	7
2.13.	POUŽITÍ ODHADŮ .....	7
2.14.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	7
<b>3.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE</b> .....	<b>8</b>
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM) .....	8
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM).....	8
3.3.	ZÁSoby .....	9
3.4.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY .....	9
3.5.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY .....	9
3.6.	KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ .....	9
3.7.	VLASTNÍ KAPITÁL .....	9
3.8.	REZERVY .....	10
3.9.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....	10
3.10.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	10
3.11.	BANKOVNÍ ÚVĚRY .....	10
3.12.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ .....	11
3.13.	DAŇ Z PŘÍJMŮ .....	11
3.14.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI .....	12
3.15.	SLUŽBY.....	12
3.16.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....	12
3.17.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY .....	12
3.18.	EKONOMICKÁ ZÁVISLOST .....	14
3.19.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE .....	14
3.20.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	15

## 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. Tomáš Jurenka
Dozorčí rada	Člen	Ing. Ilona Kadlecová

### 1.3. Identifikace skupiny

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší 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.

## 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. 2019 za kalendářní rok 2019.

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 oprávkou 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.

## 2.3. Opravné položky k zásobám

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.

## 2.4. Pohledávky

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

## 2.5. Způsob tvorby opravných položek pohledávkám

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

## 2.6. 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.

## 2.7. 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.

## 2.8. 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.

## 2.9. 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.

## 2.10. 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.

## 2.11. Daně

### 2.11.1. 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.

### 2.11.2. 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 vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

## 2.12. 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.

## 2.13. 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.

## 2.14. 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)	
	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladní hotovost a peníze na cestě	79	34
Účty v bankách	143 192	23 653
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>143 271</b>	<b>23 687</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
Nehmotné výsledky vývoj	0	66 283	0	0	66 283
Software	3 508	883	0	0	4 391
<b>Celkem 2019</b>	<b>138 608</b>	<b>67 166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>205 774</b>
<b>Celkem 2018</b>	<b>138 121</b>	<b>487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138 608</b>

##### Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Licence a patenty	11 299	5 896	0	0	17 195	0	117 905
Nehmotné výsledky vývoj	0	0	0	0	0	0	66 283
Software	2 607	692	0	0	3 299	0	1 092
<b>Celkem 2019</b>	<b>13 906</b>	<b>6 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 494</b>	<b>0</b>	<b>185 280</b>
<b>Celkem 2018</b>	<b>7 034</b>	<b>6 872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 906</b>	<b>0</b>	<b>124 702</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2019 bylo zařazení výsledků vývoje Pandur.

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

##### Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Budovy, haly	78 383	128	0	0	78 511
Stavby	2 378	0	0	0	2 378
Stroje a zařízení	46 236	3 595	0	0	49 831
Dopravní prostředky	1 992	1 887	355	0	3 524
Nedokončený DHM	56	1 249	0	-56	1 249
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0
<b>Celkem 2019</b>	<b>129 045</b>	<b>6 859</b>	<b>355</b>	<b>-56</b>	<b>135 493</b>
<b>Celkem 2018</b>	<b>125 021</b>	<b>4 369</b>	<b>0</b>	<b>-345</b>	<b>129 045</b>

##### Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Budovy, haly	6 404	2 613	0	0	9 017	0	69 495
Stavby	286	108	0	0	394	0	1 984
Stroje a zařízení	16 111	7 505	0	0	23 616	0	26 215
Dopravní prostředky	364	733	355	0	742	0	2 782
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	1 249
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem 2019</b>	<b>23 165</b>	<b>10 959</b>	<b>355</b>	<b>0</b>	<b>33 769</b>	<b>0</b>	<b>101 725</b>
<b>Celkem 2018</b>	<b>13 112</b>	<b>10 053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 165</b>	<b>0</b>	<b>105 880</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2019 byl nákup odsávacího zařízení v částce 1,2 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 4 200 tis. Kč (2018: 5 795 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. 2019</b>	<b>5 795</b>
Tvorba	45
Rozpuštění/použití	-1640
<b>Zůstatek k 31. 12. 2019</b>	<b>4 200</b>

### 3.4. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé poskytnuté zálohy z obchodních vztahů činí 217 483 tis. Kč (2018: 334 016 tis. Kč) a týkají se dlouhodobého projektu výroby vozidel TITUS.

### 3.5. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 15 353 tis. Kč (2018: 6 239 tis. Kč).

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019 činí 1 378 tis. Kč (k 31. 12. 2018 činily 1 087 tis. Kč).

Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 502 135 tis. Kč (2018: 17 972 tis. Kč) a týkají se zejména projektu výroby vozidel PANDUR a TITUS.

### 3.6. Komplexní náklady příštích období

Společnost tvoří komplexní náklady příštích období dvou významných projektů PANDUR a TITUS.

### 3.7. Vlastní kapitál

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

K datu sestavení této účetní závěrky nebylo ve společnosti rozhodnuto o výsledku hospodaření za rok 2019.

### 3.8. Rezervy

#### Ostatní rezervy

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Nevybraná dovolená	1 444	1 030
<b>Ostatní rezervy celkem</b>	<b>1 444</b>	<b>1 030</b>

### 3.9. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé přijaté zálohy činí 489 617 tis. Kč (2018: 514 205 tis. Kč) a týkají se dlouhodobého projektu výroby vozidel TITUS.

Jiné dlouhodobé závazky činí 32 067 tis. Kč (2018: 24 250 tis. Kč) a představují kumulované závazky za pronájem hal v Areálu Tatry.

### 3.10. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 435 702 tis. Kč (2018: 224 693 tis. Kč) z toho závazky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019 činí 216 506 tis. Kč (2018: 1 279 tis. Kč).

### 3.11. Bankovní úvěry

#### Kontokorentní účet u KB a Commerzbank

Společnost v roce 2019 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 19 500 tis. Kč.

		(údaje v tis. Kč)	
	Úrok. sazba	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zůstatek k 31. 12. 2018
Kontokorent CZK	1M PRIBOR + 1,10 % p. a.	0	44
Kontokorent EUR	1M EURIBOR + 1,10 % p. a.	0	0
<b>Celkem</b>		<b>0</b>	<b>44</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 31.12.2019	Splatnost do 1 roku	Splatnost od 1 do 5 let
Tranše A1	bankovní úvěr	1,75% + přibor podle období čerpání	45 874	43 007	11 469	31 538
Tranše A2	bankovní úvěr	1,75% + přibor podle období čerpání	45 000	158	13	145
Tranše B	bankovní úvěr	3,85%	570 000	103 231	103 231	0
	bankovní úvěr	3,85%		30 141	30 141	0
Tranše D	bankovní úvěr	3,09%	50 000	3 462	3 462	0
	bankovní úvěr	3,09%		10 371	10 371	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>190 370</b>	<b>158 687</b>	<b>31 683</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 2019 a 2018 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 2019 vykázala kladný hospodářský výsledek. Jelikož společnost bude uplatňovat v roce 2019 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. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Oprávký dlouhodobého majetku	3 065	3 356
Zásoby	798	1 101
Rezervy	274	195
Závazky	0	68
Daňová ztráta minulých let	1 774	3 641
<b>Celkem pohledávka/závazek</b>	<b>5 911</b>	<b>8 361</b>

### 3.14. Výnosy z běžné činnosti

Společnost v roce 2019 měla tržby z prodeje výrobků a služeb v tuzemsku ve výši 825 590 tis. Kč (2018: 320 640 tis. Kč).

### 3.15. Služby

Mezi nejvýznamnější tituly nákladu na služby v letech 2019 a 2018 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 2019 činí 80 osob (za rok 2018 83 osob).

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

		(údaje v tis. Kč)
<b>2019</b>	<b>Počet</b>	<b>Osobní náklady</b>
Zaměstnanci	66	39 240
Vedoucí pracovníci	13	16 471
<b>Celkem</b>	<b>79</b>	<b>55 711</b>
<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>

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů:

	(údaje v tis. Kč)			
	Představenstvo k 31. 12. 2019	Představenstvo k 31. 12. 2018	Dozorčí rada k 31. 12. 2019	Dozorčí rada k 31. 12. 2018
Počet členů	2	2	1	1
Odměny z titulu výkonu funkce	276	358	0	5

### 3.17. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty činily v roce 2019 celkem 33 608 tis. Kč (15 761 tis. Kč v roce 2018).

Pohledávky z těchto transakcí k 31. 12. 2019 činily 11 636 tis. Kč (1 464 tis. Kč k 31. 12. 2018).

Celkové nákupy od spřízněných subjektů činily v roce 2019 celkem 561 738 tis. Kč (324 859 tis. Kč v roce 2018).

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. 2019	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2018
CSGM a.s.	0	0	7 436	2 836
CSG Facility a.s.	0	0	189	13
MSM Martin s.r.o.	0	5	0	0
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	1 210	1 253	36 658	8 419
TATRA TRUCKS a.s.	477	206	32 508	25 860
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	9 637	0	7 659	0
KARBOX s.r.o.	0	0	109	0
VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s.	0	0	0	57
P F Support s.r.o.	0	0	0	3
RETIA, a.s.	312	0	289 855	0
New Spase Technologies s.r.o.	0	0	1 285	0
<b>Celkem</b>	<b>11 636</b>	<b>1 464</b>	<b>374 699</b>	<b>37 188</b>

Společnost eviduje za společností TATRA TRUCKS a.s. závazky v celkové výši 32 508 tis. Kč Tyto závazky jsou rozděleny na krátkodobé závazky ve výši 441 tis. Kč a dlouhodobé závazky ve výši 32 067 tis. Kč.

Kromě pohledávek a závazků z obchodních vztahů (viz tabulka výše) společnost k 31. 12. 2019 dále eviduje:

- ELDIS Pardubice, s.r.o. - závazek z titulu přijaté dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 489 617 tis. Kč.
- TATRA TRUCK a.s. - závazek z titulu přijatých krátkodobých záloh v celkové výši 41 126 tis. Kč.
- CSGM a.s. – pohledávku z titulu poskytnuté krátkodobé zálohy ve výši 8 640 tis. Kč.
- EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. – pohledávku z titulu poskytnuté krátkodobé provozní zálohy ve výši 1 818 tis. Kč.
- RETIA, a.s. - pohledávka z poskytnuté provozní zálohy vůči společnosti RETIA, a.s. ve výši 570 896 tis. Kč.

**Krátkodobé závazky-ovládaná nebo ovládající osoba**

Závazky-ovládaná nebo ovládající osoba jsou k 31. 12. 2019 ve výši 2 143 tis Kč (2018: 202 tis. Kč), jedná se o postoupení pohledávky od společnosti CSGM a.s. na společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s.

Společnost přefakturovala náhradu škody na společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s. ve výši 25 663 tis. Kč.

Společnost dále eviduje závazek na řádku dohadné účty pasivní ve výši 18 100 tis. Kč skládající se z/ze:

- dohad na servisní služby a ostatní služby za společnosti CSGM a.s. ve výši 18 097 tis. Kč,
- dohad na služby za společnosti CSG Facility a.s. ve výši 3 tis. Kč.

**Prodeje a nákupy se spřízněnými subjekty:**

(údaje v tis. Kč)

	Tržby za vlastní výrobky a služby *		Nákupy služeb a ostatní **	
	2019	2018	2019	2018
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	20 913	15 361	319 642	128 014
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	7	0	0	0
TATRA METALURGIE a.s.	34	7	0	0
TATRA TRUCKS a.s.	12 260	266	16 733	10 744
CSGM a.s.	0	0	23 226	19 406
CSG Facility a.s.	0	0	702	272
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	0	15 064	7 340
AVIA Motors s.r.o.	0	0	29	0
LIKVIDACE ODPADU CZ a. s.	0	0	24	22
REAL TRADE PRAHA a.s.	0	0	0	6
VÍTKOVICKÁ DOPRAVA a.s.	0	0	0	325
KARBOX s.r.o.	0	0	90	20
P F Support s.r.o.	0	0	5	16
VÝVOJ Martin, a.s.	0	0	721	1 545
MSM Martin s.r.o.	0	5	0	0
TATRA EXPORT s.r.o.	0	0	136	90
RETIA, a.s.	394	122	184 305	157 052
New Space Technologies s.r.o.	0	0	1 061	0
<b>Celkem</b>	<b>33 608</b>	<b>15 61</b>	<b>561 738</b>	<b>324 859</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 nakupila od společnosti CSGM a.s. hmotný majetek (dopravní prostředek) ve výši 82 tis. Kč.
- Společnost nakupila od společnosti CSG Facility a.s. hmotný majetek (dopravní prostředek) ve výši 81 tis. Kč.
- Společnost nakupila od společnosti TATRA TRUCKS a.s. hmotný majetek (dopravní prostředek) ve výši 67 tis. Kč.

**3.18. Ekonomická závislost**

Společnost má (mimo jiné) ke dni 31. 12. 2019 podepsané dva stěžejní kontrakty, oba kontrakty jsou podepsané s jedním zákazníkem, a to Ministerstvem obrany České republiky.

**3.19. Závazky neuvedené v rozvaze**

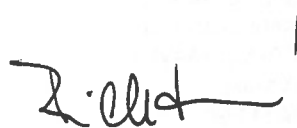
Společnost neeviduje žádné závazky neuvedené v rozvaze.

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

Dne 10. 2. 2020 byl vložen základní kapitál do společnosti TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o., kde je společnost 100% vlastníkem.

Společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s. prodala dne 31. 3. 2020 společnosti Sages Consulting a.s. 1 ks akcie v nominální hodnotě 200 000 Kč. Společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s. není od tohoto data stoprocentním vlastníkem, ale vlastní podíl ve výši 90% základního kapitálu.

Sestaveno dne 25. 5. 2020



.....  
Ing. Daniela Richterová  
Předseda představenstva



**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 2019, 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 2019 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.

#### 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.

Naš 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 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, 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 25. května 2020

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Jiří Sauer  
evidenční číslo 2301

