



TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
Výroční zpráva 2020

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	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 2020

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
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 2020 společnost vykázala hospodářský výsledek po zdanění ve výši 51 052 tis. Kč. Bilanční suma hodnoty aktiv společnosti k 31. prosinci 2020 představuje 1 863 082 tis. Kč. Přičemž aktiva se z větší části skládají z oběžných aktiv ve výši 1 542 977 tis. Kč, část tvoří zásoby ve výši 205 642 tis. Kč a pohledávky ve výši 812 823 tis. Kč. Na druhou stranu společnost eviduje úvěry v celkové hodnotě 32 359 tis. Kč a dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 1 502 470 tis. Kč.

Podrobnější informace o vývoji činnosti účetní jednotky za rok 2020 jsou uvedeny v účetní závěrce k 31. prosinci 2020, která je přílohou této výroční zprávy.

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

Dne 13. 1. 2020 došlo v rámci skupiny CZECHOSLOVAK GROUP a.s. ke změně majetkové struktury nad společností, přičemž 90% podíl společnosti vlastněný CZECHOSLOVAK GROUP a.s. byl prodán společnosti CSG Land Systems CZ a.s., jež je ovládaná společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s.

Po datu sestavení výroční zprávy nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu či účetní závěrku.

4. ÚDAJE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI

Vzhledem k již uzavřeným smlouvám na strategické projekty, lze v dalších letech očekávat stabilní vývoj společnosti, a to zejména v oblasti servisu a výroby vojenské techniky.

5. ÚDAJE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ

Společnost v roce 2020 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 konstrukcí a technologických řešení.

V roce 2020 Společnost v oblasti vývoje pracovala zejména na vývoji účelových modifikací vozidla Titus.

7. ÚDAJE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

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

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 23. dubna 2021


.....
Bc. Tomáš Jurenka
člen představenstva

PŘÍLOHA Č. 1
ZPRÁVA O VZTAZÍCH



TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

**Zpráva o vztazích
mezi propojenými osobami 2020**

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 2020 je ovládající osobou společnosti TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s., IČO: 034 72 302, se sídlem Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném MS Praha, sp. zn. B 20071.

Ode dne 13. října 2014 do 30. srpna 2020 byla ovládající osobou společnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s. společnost Czechoslovak Group B.V. Společnost Czechoslovak Group B.V. byla v roce 2020 ovládaná panem Michalem Strnadem.

Ode dne 31. srpna 2020 je ovládající osobou společnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s. pan Michal Strnad. Tyto skutečnosti platí i k 31. prosinci 2020.

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 Michalem Strnadem.

3. Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Společnosti ovládané společnostmi 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

ATLAN GROUP, spol. s r.o., IČO: 35 754 222, 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 Electric a.s., IČO: 087 35 654, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1,
zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24931¹

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

AVIRTA a.s., IČO: 051 27 548, se sídlem Boleslavská třída 418/54, 288 02 Nymburk, zapsaná v OR
vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21585²

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

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

¹ Součástí skupiny (plně konsolidováno) od 18. 12. 2020, předtím pod podstatným vlivem

² Součástí skupiny do 21. 9. 2020; změna názvu dne 9. 6. 2020 (původní TATRA a.s.)

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

CE Ekoline s.r.o., IČO: 043 90 121, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 242270³

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 Marysienki 50A, 02-954 Varšava

CS SOFT a.s., IČO: 257 81 723, se sídlem K Letišti 1019/6, Ruzyně, 161 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 15253

CSG a.s., IČO: 095 88 817, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zpsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25734⁴

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 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 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 22599⁵

CSG HEALTH CARE a.s., IČO: 093 26 073, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25495⁶

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 Systems 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 24764⁷

CSG Land System SK a.s., IČO: 52 830 381, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10771/R⁸

CSG RAIL a.s., IČO: 089 50 181 se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25126⁹

CSG RECOVERY s.r.o., IČO: 095 79 036 se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 338429¹⁰

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 Pernerova 691/42, 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 Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 20071

³ Součást skupiny do 30. 6. 2020; dne 10. 7. 2020 změna názvu (původní P F Support s.r.o.)

⁴ Součást skupiny od 9. 10. 2020.

⁵ Součást skupiny od 13. 2. 2020.

⁶ Součást skupiny od 13. 7. 2020; změna názvu dne 10. 9. 2020 (původní NEW PROSPERITY a.s.).

⁷ Dne 19. 12. 2020 změna názvu (původní CSG Land System CZ a.s.).

⁸ Součást skupiny od 8. 2. 2020.

⁹ Součást skupiny od 13. 2. 2020.

¹⁰ Součást skupiny od 7. 10. 2020.

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, 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

DAKO-CZ SERVICE, s.r.o., IČO: 092 43 348, se sídlem Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 45951¹¹

DEAL SPV a.s., IČO: 089 50 466, se sídlem Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25127¹²

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 21668¹³

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

DPTU SUMBRO TRADE Dooel, IČO: 664 97 26, se sídlem Samokov bb, 6535 Samokov, Makedonski Brod, Makedonie¹⁴

EHC service, s.r.o., IČO: 36 507 245, se sídlem Sibírská 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

ENVERCOTE a.s., IČO: 093 26 928, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25497¹⁵

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 Košice 1094, 040 15, Košice - mestská časť Poľov, 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

¹¹ Součást skupiny od 11. 6. 2020.

¹² Součást skupiny od 13. 2. 2020 do 5. 10. 2020.

¹³ Součást skupiny do 30. 6. 2020.

¹⁴ Součást skupiny do 22. 11. 2020.

¹⁵ Součást skupiny od 13. 7. 2020.

FABRICA DE MUNICIONES DE GRANADA S.L., CIF: B88295209, se sídlem C/Ctra. Murcia, s/n, 181 82 El Fargue, Španělsko¹⁶

GERLENAIR a.s., IČO: 093 26 791, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25496¹⁷

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

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 Městského soudu v Praze, sp. zn. C 202215

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 Pernerova 691/42, 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 Tovární 1553, 535 01 Přelouč, 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

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

Mostárna Industrial Park 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 23677¹⁸

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

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

¹⁶ Součást skupiny od 21. 5. 2020.

¹⁷ Součást skupiny od 13. 7. 2020.

¹⁸ Součást skupiny do 15. 12. 2020; dne 9. 6. 2020 změna názvu (původní CSG RAIL a.s.).

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 Duklianska 60, 972 71 Nováky, 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

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 96819¹⁹

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

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

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

RADIATIK a.s., IČO: 027 51 402, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 19664²⁰

Real Info d.o.o. Kruševac, IČO: 208 77 529, se sídlem Jasički Put 2, 370 00 Kruševac, Srbsko
RETIA, a.s., IČO: 252 51 929, se sídlem Pardubice – Zelené Předměstí, Pražská 341, PSČ 530 02, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 1440²¹

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 3523²²

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 20739²³

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

Skyport a.s., IČO: 078 80 383, se sídlem Laglerové 1075/4, Ruzyně, 161 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24188²⁴

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 236200²⁵

Skyport Holding 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 11728²⁶

Skyport RE a.s., IČO: 053 32 923, se sídlem Laglerové 1075/4, Ruzyně, 161 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21782²⁷

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

¹⁹ Součást skupiny do 31. 8. 2020.

²⁰ Dne 19. 12. 2020 změna názvu – původní ARS Europe a.s.

²¹ Součást skupiny od 19. 6. 2020.

²² Součást skupiny od 19. 6. 2020.

²³ Součást skupiny do 17. 3. 2020.

²⁴ Součást skupiny do 27. 12. 2020; dne 1. 7. 2020 změna názvu (původní CSG a.s.).

²⁵ Součást skupiny do 27. 12. 2020.

²⁶ Součást skupiny do 21. 12. 2020; dne 1. 7. 2020 změna názvu (původní Skyport a.s.).

²⁷ Součást skupiny do 20. 12. 2020; dne 20. 10. 2020 změna názvu (původní DEFENCE TRADE a.s.).

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

SPV REAL ESTATE a.s., IČO: 068 12 716, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23230²⁸

SPVRTP CZ s.r.o., IČO: 069 81 119, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 291189

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

TABLON SPV a.s., IČO: 089 50 504, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25128²⁹

TATRA a.s., IČO: 092 69 649, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25371³⁰

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 SYSTEMS s.r.o., IČO: 089 93 289, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 328828³¹

TATRA Holdings s.r.o., IČO: 273 88 913, se sídlem Klimentská 1216/46, 110 02 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 11820

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

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 22200³²

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

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 U Vápenky 562, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 65291

TRIBLAN a.s., IČO: 092 37 321, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25379³³

TRUCK SERVICE GROUP s.r.o., IČO: 601 10 759, se sídlem Tovární 1553, 535 01 Přelouč, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 5438³⁴

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 2764³⁵

MRWheels a.s., IČO: 086 55 642, se sídlem Ruská 2929/101a, Vítkovice, 703 00 Ostrava, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Ostravě, sp. zn. B 11221³⁶

Virte, a. s., IČO: 35 917 491, 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

²⁸ Součást skupiny do 31. 3. 2020.

²⁹ Součást skupiny od 13. 2. 2020.

³⁰ Součást skupiny od 22. 6. 2020.

³¹ Součást skupiny od 3. 3. 2020.

³² Součást skupiny od 19. 6. 2020.

³³ Součást skupiny od 10. 6. 2020.

³⁴ Součást skupiny od 13. 3. 2020.

³⁵ Součást skupiny do 9. 12. 2020.

³⁶ Součást skupiny do 27. 2. 2020; dne 23. 4. 2020 změna názvu (původní VALUE SPV a.s.).

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 Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 40688/R
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
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 Priemysel'ná 7, 971 01 Prievidza, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 32061/R

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

ABLESTAR a.s., IČO: 092 37 488, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25381³⁷
ACCENT SPV a.s., IČO: 089 50 041, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25125³⁸
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. C 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
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

³⁷ Součást struktury od 10. 6. 2020.

³⁸ Součást struktury od 13. 2. 2020.

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 2407³⁹

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 2406⁴⁰

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 2408⁴¹

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

Skyport a.s., IČO: 078 80 383, se sídlem Laglerové 1075/4, Ruzyně, 161 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24188⁴²

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

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 236200⁴³

Skyport Holding a.s., IČO: 278 80 176, se sídlem Laglerové 1075/4, Ruzyně, 161 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 11728⁴⁴

Skyport RE a.s., IČO: 053 32 923, se sídlem Laglerové 1075/4, Ruzyně, 161 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21782⁴⁵

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

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

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

³⁹ Součást struktury do 1. 10. 2020.

⁴⁰ Součást struktury do 1. 10. 2020.

⁴¹ Součást struktury do 1. 10. 2020.

⁴² Součást struktury od 28. 12. 2020.

⁴³ Součást struktury od 28. 12. 2020.

⁴⁴ Součást struktury od 21. 12. 2020.

⁴⁵ Součást struktury od 21. 12. 2020.

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 90% podílu na hlasovacích právech na valné hromadě Společnosti.

5. Přehled jednání učiněných v roce 2020, 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

Úkony učiněné mezi propojenými osobami v rámci běžného obchodního styku:

a) Pohledávky a závazky k 31.12.2020

	Pohledávky	Závazky
	tis. Kč	tis. Kč
CSGM a.s.	5	10 671
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	10 145
ELDIS Pardubice, s.r.o.	0	1 502 470
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	22 194	3 904
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	61 315	35
RETIA, a.s.	330 177	14 100
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	114	0
VÝVOJ Martin, a.s.	0	9 172
Celkem	413 805	1 550 497

b) Prodeje a nákupy za rok 2020

	Prodeje	Nákupy
	tis. Kč	tis. Kč
AVIA Motors s.r.o.	0	50
CSGM a.s.	5	18 405
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	9 513
ELTON hodinářská, a.s.	0	152
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	13 123	67 792
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	0	161
Milconn a.s.	0	126
MSM Nováky, a.s.	0	93
New Space Technologies s.r.o.	0	2 514
RETIA, a.s.	0	218 225
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	9	0
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	0	1 321
VÝVOJ Martin, a.s.	0	20 648
ZVS holding, a.s.	0	2
Celkem	13 137	339 002

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

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 nákupu v rámci výroby vojenské techniky.

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

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s. za ručení jistiny syndikátového úvěru.

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

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje obchodní smlouvu se společností ELDIS Pardubice, s.r.o. z titulu prodeje v rámci výroby vojenské techniky.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvu se společností EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s. z titulu postoupení pohledávky.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvu se společností VÝVOJ Martin, a.s. z titulu nákupu v rámci výroby vojenské techniky.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvu se společností TATRA DEFENCE SYSTEMS, s.r.o. z titulu pronájmu nebytových prostor.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvu o zápůjčce se společností TATRA DEFENCE SYSTEMS.

7. 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.

8. 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 a výrobního programu, 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 31. března 2021



.....
Bc. Tomáš Jurenka
člen představenstva

PŘÍLOHA Č. 2
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2020

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2020

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

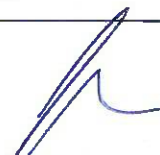
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 23. dubna 2021.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Bc. Tomáš Jurenka Člen představenstva	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2020
(v tisících Kč)

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
IČO 241 52 269

Kodaňská 521/57
Vršovice
101 00 Praha 10

		31.12.2020			31.12.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 943 484	80 402	1 863 082	1 874 716
B.	Stálá aktiva	384 330	75 866	308 464	287 005
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>240 123</i>	<i>30 736</i>	<i>209 387</i>	<i>185 280</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	66 283	3 314	62 969	66 283
B.I.2.	Ocenitelná práva	173 820	27 422	146 398	118 997
B.I.2.1.	Software	4 951	3 894	1 057	1 092
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	168 869	23 528	145 341	117 905
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	20		20	
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20		20	
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>144 107</i>	<i>45 130</i>	<i>98 977</i>	<i>101 725</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	85 481	12 215	73 266	71 479
B.II.1.2.	Stavby	85 481	12 215	73 266	71 479
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	58 626	32 915	25 711	28 997
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				1 249
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				1 249
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>100</i>		<i>100</i>	
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	100		100	
C.	Oběžná aktiva	1 547 513	4 536	1 542 977	1 539 454
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>210 178</i>	<i>4 536</i>	<i>205 642</i>	<i>655 146</i>
C.I.1.	Materiál	88 985	2 543	86 442	475 026
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	121 193	1 993	119 200	180 120
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>812 823</i>		<i>812 823</i>	<i>741 037</i>
<i>C.II.1.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>606 801</i>		<i>606 801</i>	<i>223 415</i>
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	5 410		5 410	5 911
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	601 391		601 391	217 504
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	601 391		601 391	217 483
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky				21
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>206 022</i>		<i>206 022</i>	<i>517 622</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	119 691		119 691	15 353
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	104		104	
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	86 227		86 227	502 269
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky				20
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	84 398		84 398	502 135
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 007		1 007	13
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	822		822	101
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>524 512</i>		<i>524 512</i>	<i>143 271</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	46		46	79
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	524 466		524 466	143 192
D.	Časové rozlišení aktiv	11 641		11 641	48 257
D.1.	Náklady příštích období	7 980		7 980	3 796
D.2.	Komplexní náklady příštích období	3 661		3 661	44 461

		31.12.2020	31.12.2019
	PASIVA CELKEM	1 863 082	1 874 716
A.	Vlastní kapitál	128 563	77 511
A.I.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	111 597	111 597
A.II.2.	Kapitálové fondy	111 597	111 597
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	111 597	111 597
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-36 086	-43 151
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-36 086	-43 151
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	51 052	7 065
B.+C.	Cizí zdroje	1 734 549	1 797 205
B.	Rezervy	22 559	1 444
B.IV.	Ostatní rezervy	22 559	1 444
C.	Závazky	1 711 990	1 795 761
C.I.	Dlouhodobé závazky	1 528 673	553 367
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	20 891	31 683
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	1 502 470	489 617
C.I.9.	Závazky - ostatní	5 312	32 067
C.I.9.3.	Jiné závazky	5 312	32 067
C.II.	Krátkodobé závazky	183 317	1 242 394
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	11 468	158 687
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		554 192
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	135 325	435 702
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		2 143
C.II.8.	Závazky ostatní	36 524	91 670
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	16	16
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	3 135	2 559
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 843	1 487
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	6 590	68 507
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	24 822	19 101
C.II.8.7.	Jiné závazky	118	
D.	Časové rozlišení pasiv	-30	
D.1.	Výdaje příštích období	-30	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
IČO 241 52 269

období končící k
31.12.2020
(v tisících Kč)

Kodaňská 521/57
Vršovice
101 00 Praha 10

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 672 739	825 590
A.	Výkonová spotřeba	1 373 880	637 490
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	693 160	309 806
A.3.	Služby	680 720	327 684
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	62 309	96 846
C.	Aktivace (-)	-169	-1 143
D.	Osobní náklady	69 815	55 711
D.1.	Mzdové náklady	50 641	40 374
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	19 174	15 337
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	17 009	13 608
D.2.2.	Ostatní náklady	2 165	1 729
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	21 985	15 821
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	21 648	17 416
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	21 648	17 416
E.2.	Úpravy hodnot zásob	337	-1 595
III.	Ostatní provozní výnosy	63 401	1 073
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	18	57
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1	
III.3.	Jiné provozní výnosy	63 382	1 016
F.	Ostatní provozní náklady	130 921	-11 755
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	3	131
F.3.	Daně a poplatky	90	63
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	61 915	-15 224
F.5.	Jiné provozní náklady	68 913	3 275
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	77 399	33 693
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	256	141
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	2	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	254	141
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	4 916	17 509
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	4 916	17 509
VII.	Ostatní finanční výnosy	21 537	941
K.	Ostatní finanční náklady	40 701	7 751
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-23 824	-24 178
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	53 575	9 515
L.	Daň z příjmů	2 523	2 450
L.1.	Daň z příjmů splatná	2 022	
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	501	2 450
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	51 052	7 065
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	51 052	7 065
*	Čistý obrat za účetní období	1 757 933	827 745

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

IČO 241 52 269

k datu
31.12.2020
(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
Stav k 31.12.2018	2 000	111 597		-68 879	25 728	70 446
Rozdělení výsledku hospodaření				25 728	-25 728	
Výsledek hospodaření za běžné období					7 065	7 065
Stav k 31.12.2019	2 000	111 597		-43 151	7 065	77 511
Rozdělení výsledku hospodaření				7 065	-7 065	
Výsledek hospodaření za běžné období					51 052	51 052
Stav k 31.12.2020	2 000	111 597		-36 086	51 052	128 563

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

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

IČO 241 52 269

období končící k
31.12.2020
(v tisících Kč)

Kodaňská 521/57
Vršovice
101 00 Praha 10

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	143 271	23 687
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	53 575	9 515
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-168	36 132
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	21 648	17 416
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	21 452	-1 181
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-15	74
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	4 660	17 368
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-47 913	2 455
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	53 407	45 647
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-453 508	340 909
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	883	-388 175
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-912 859	827 939
A.2.3.	Změna stavu zásob	458 468	-98 855
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-400 101	386 556
A.3.	Vyplacené úroky	-4 916	-17 509
A.4.	Přijaté úroky	256	141
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-404 761	369 188
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-42 103	-74 027
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	18	57
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-42 085	-73 970
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	828 087	-175 634
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	828 087	-175 634
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	381 241	119 584
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	524 512	143 271



PŘÍLOHA ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 2020

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1.	Založení a charakteristika společnosti.....	3
1.2.	Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni	3
1.3.	Identifikace skupiny	3
2.	ÚČETNÍ METODY	4
2.1.	Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	4
2.2.	Dlouhodobý finanční majetek	5
2.3.	Deriváty	5
2.4.	Zásoby	5
2.5.	Pohledávky	5
2.6.	Závazky	5
2.7.	Úvěry	6
2.8.	Rezervy	6
2.9.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	6
2.10.	Výnosy a náklady	6
2.11.	Daně	7
2.12.	Snížení hodnoty	7
2.13.	Použití odhadů	7
2.14.	Přehled o peněžních tocích	7
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	9
3.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM).....	9
3.2.	Dlouhodobý hmotný majetek (DHM).....	10
3.3.	Zásoby	10
3.4.	Dlouhodobé pohledávky	11
3.5.	Krátkodobé pohledávky	11
3.6.	Vlastní kapitál	11
3.7.	Rezervy	11
3.8.	Dlouhodobé závazky	11
3.9.	Krátkodobé závazky.....	11
3.10.	Bankovní úvěry	12
3.11.	Dohadné účty pasivní	13
3.12.	Daň z příjmů	13
3.13.	Výnosy z běžné činnosti	13
3.14.	Služby	13
3.15.	Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány.....	13
3.16.	Jiné provozní výnosy a náklady	14
3.17.	Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty	14
3.18.	Závazky neuvedené v rozvaze	15
3.19.	COVID-19	15
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

Právnícká osoba podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejího podílu je uvedena v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	90 %

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 nejužší a zároveň 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. Konsolidovanou účetní závěrku lze získat v sídle konsolidující společnosti.

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. 2020 za kalendářní rok 2020.

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 lineárně 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 oprávků a případné opravné položky.

Majetek pořízený formou finančního leasingu je odpisován u pronajímatele.

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

2.2. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zápůjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, realizovatelné cenné papíry a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti.

2.3. Deriváty

Společnost eviduje, účtuje a vykazuje pouze deriváty k obchodování. K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota. Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována do výsledku běžného období.

2.4. Zásoby

Oceňování nakupovaných zásob je 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.

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

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.

Rezerva na zaměstnanecké benefity je k rozvahovému dni tvořena na základě modelu očekávaného plnění v budoucnosti, kdy jsou brány v potaz parametry jako fluktuace, stáří zaměstnanců, doba důchodového věku, aj.

Rezerva na záruční opravy je k rozvahovému dni tvořena na základě kombinace expertního odhadu odpovědné osoby a minulých zkušeností s obdobnými typy nákladů.

2.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2020 používala pro přepočet transakcí v cizí měně měsíční kurz, který se stanovoval na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB k poslednímu dni předchozího měsíce. Od 1. 7. 2020 společnost změnila metodu pro přepočet transakcí v cizí měně a používá denní kurz ČNB. 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 vykázaný 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. 2020	31. 12. 2019
Pokladní hotovost a peníze na cestě	46	79
Účty v bankách	524 466	143 192
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	524 512	143 271

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

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	33 769	0	0	168 869
Nehmotné výsledky vývoj	66 283	0	0	0	66 283
Software	4 391	560	0	0	4 951
Nedokončený majetek	0	20	0	0	20
Celkem 2020	205 774	34 349	0	0	240 123
Celkem 2019	138 608	67 166	0	0	205 774

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Licence a patenty	17 195	6 333	0	0	23 528	0	145 341
Nehmotné výsledky vývoj	0	3 314	0	0	3 314	0	62 969
Software	3 299	595	0	0	3 894	0	1 057
Nedokončený majetek	0	0	0	0	0	0	20
Celkem 2020	20 494	10 242	0	0	30 736	0	209 387
Celkem 2019	13 906	6 588	0	0	20 494	0	185 280

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2020 bylo technické zhodnocení licence PANDUR ve výši 33 769 tis. Kč, v roce 2019 pak zařazení výsledků vývoje vozidla PANDUR ve výši 66 283 tis. Kč.

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)				
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Budovy, haly	78 512	3 342	0	1 249	83 103
Stavby	2 378	0	0	0	2 378
Stroje a zařízení	49 831	3 247	0	0	53 078
Dopravní prostředky	3 524	2 071	47	0	5 548
Nedokončený DHM	1 249	0	0	-1 249	0
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0
Celkem 2020	135 494	8 660	47	0	144 107
Celkem 2019	129 045	6 860	355	-56	135 494

Opravné položky a oprávky

	(údaje v tis. Kč)						
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Budovy, haly	9 017	2 696	0	0	11 713	0	71 390
Stavby	394	108	0	0	502	0	1 876
Stroje a zařízení	23 616	7 751	0	0	31 367	0	21 711
Dopravní prostředky	742	849	43	0	1 548	0	4 000
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	0
Celkem 2020	33 769	11 404	43	0	45 130	0	98 977
Celkem 2019	23 165	10 959	355	0	33 769	0	101 725

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2020 bylo technické zhodnocení Haly 360 ve výši 3 260 tis. Kč, v roce 2019 pak nákup odsávacího zařízení v částce 1 200 tis. Kč.

Movitý majetek společnosti je zatížen zástavním právem v souvislosti se syndikovaným úvěrem.

3.3. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k nedokončené výrobě ve výši 1 993 tis. Kč (2019: 4 200 tis. Kč), a to z důvodu jejího vyššího ocenění v účetnictví, než je její očekávaná prodejní cena snížená o náklady spojené s prodejem.

Dále společnost vytvořila opravnou položku k materiálu ve výši 2 543 tis. Kč (2019: 0 tis. Kč), a to z důvodu snížené obrátkovosti dané zásoby.

	(údaje v tis. Kč)	
	Opravná položka k zásobám	
Zůstatek k 1. 1. 2019	5 795	
Tvorba	45	
Rozpuštění/použití	-1 640	
Zůstatek k 1. 1. 2020	4 200	
Tvorba	2 582	
Rozpuštění/použití	-2 246	
Zůstatek k 31. 12. 2020	4 536	

3.4. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé poskytnuté zálohy z obchodních vztahů činí 601 391 tis. Kč (2019: 217 483 tis. Kč) a týkají se dlouhodobého projektu výroby vozidel TITUS.

3.5. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 119 691 tis. Kč (2019: 15 353 tis. Kč).

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2020 činí 5 tis. Kč (k 31. 12. 2019 činily 1 378 tis. Kč).

Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 84 398 tis. Kč (2019: 502 135 tis. Kč) a týkají se zejména projektu výroby vozidel TITUS.

3.6. 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 2020, vedení společnosti očekává, že dojde k jeho přesunu do položky Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-).

3.7. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Nevybraná dovolená	1 604	1 444
Zaměstnanecké benefity	955	0
Záruční opravy	20 000	0
Ostatní rezervy celkem	22 559	1 444

3.8. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé přijaté zálohy činí 1 502 470 tis. Kč (2019: 489 617 tis. Kč) a týkají se dlouhodobého projektu výroby vozidel TITUS.

V Přehledu o peněžních tocích jsou tyto zálohy prezentovány v části Peněžní toky z finančních činností, konkrétně na řádku C.1. - Změna stavu závazků z financování.

3.9. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 135 325 tis. Kč (2019: 435 702 tis. Kč) z toho závazky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2020 činí 30 233 tis. Kč (2019: 216 506 tis. Kč).

Krátkodobé přijaté zálohy činí 0 tis. Kč (2019: 554 192 tis. Kč) a v roce 2019 se týkaly zejména projektu výroby vozidel PANDUR.

3.10. Bankovní úvěry

Kontokorentní účet u KB a Commerzbank

Společnost v roce 2020 dále disponuje vedlejšími úvěrovými linkami ve formě kontokorentních úvěrů. Vedlejší linky jsou sjednané jak v KB, tak v Commerzbank. Úvěrový rámec u KB činí k 31. 12. 2020 19 500 tis. Kč a u Commerzbank 50 000 tis. Kč.

(údaje v tis. Kč)

	Úrok. sazba	Zůstatek k 31. 12. 2020	Zůstatek k 31. 12. 2019
Kontokorent CZK	1M PRIBOR + 1,10 % p. a.	0	0
Kontokorent EUR	1M EURIBOR + 1,10 % p. a.	0	0
Celkem		0	0

Syndikovaný úvěr

Dne 2. 10. 2018 společnost podepsala Smlouvu o syndikovaném úvěru (v pozici věřitele vstupuje KB a Commerzbank), dále dne 22. 5. 2020 došlo k podpisu dodatku, který upravil a rozšířil jednotlivé tranše a úvěrové podmínky a zároveň rozšířil věřitele na KB, Commerzbank, Raiffeisenbank, Českou Spořitelnu a Všeobecnou úvěrovou banku.

Syndikovaný úvěr se skládá z několika tranší, které jsou účelově vázané.

2020

(údaje v tis. Kč)

Popis	Úroková sazba	Úvěrový rámec	Zůstatek k 31.12.2020	Splatnost do 1 roku	Splatnost od 1 do 5 let
Tranše A1	1,59% + PRIBOR 3M	45 874	31 538	11 468	20 070
Tranše A2	1,59% + PRIBOR 3M	45 000	821	0	821
Tranše B	1,59% + PRIBOR dle období	0	0	0	0
Tranše C	1,59% + PRIBOR 1M	150 000	0	0	0
Tranše D	1,2% + PRIBOR dle období	100 000	0	0	0
Tranše E	1,75% + PRIBOR dle období	1 200 000	0	0	0
SUMA		1 540 874	32 359	11 468	20 891

2019

(údaje v tis. Kč)

Popis	Úroková sazba	Úvěrový rámec	Zůstatek k 31.12.2019	Splatnost do 1 roku	Splatnost od 1 do 5 let
Tranše A1	1,59% + PRIBOR 3M	45 874	43 007	11 469	31 538
Tranše A2	1,59% + PRIBOR 3M	45 000	158	13	145
Tranše B	1,59% + PRIBOR dle období	570 000	133 372	133 372	0
Tranše C	1,59% + PRIBOR 1M	150 000	13 833	13 833	0
Tranše D	1,2% + PRIBOR dle období	50 000	0	0	0
SUMA		860 874	190 370	158 687	31 683

Syndikovaný úvěr je k 31. 12. 2020 zajištěn:

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

3.11. Dohadné účty pasivní

Mezi nejvýznamnější tituly dohadných položek patřili v letech 2020 a 2019 zejména licenční poplatky, konzultační služby a úrokové náklady.

3.12. Daň z příjmů

3.12.1. Splatná

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v daném účetním období.

	(údaje v tis. Kč)	
	2020	2019
Zisk před zdaněním	53 575	9 515
Přičitatelné položky	33 935	4 477
Odčitatelné položky	26 187	2 680
Základ daně	61 323	11 312
Odečet daňové ztráty	4 270	11 312
Odečet výzkumu a vývoje	46 410	0
Základ daně po ostatních úpravách	10 643	0
Sazba daně	19%	19%
Daň před slevou	2 022	0
Slevy na dani	0	0
Celkem daň z příjmů	2 022	0

3.12.2. Odložená

Celkovou existující odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Oprávký dlouhodobého majetku	2 813	3 065
Zásoby	862	798
Rezervy	4 286	274
Závazky	-2 551	0
Daňová ztráta minulých let	0	1 774
Celkem pohledávka/závazek	5 410	5 911

3.13. Výnosy z běžné činnosti

Společnost v roce 2020 měla tržby z prodeje výrobků a služeb v tuzemsku ve výši 1 672 739 tis. Kč (2019: 825 590 tis. Kč).

3.14. Služby

Mezi nejvýznamnější tituly nákladu na služby v letech 2020 a 2019 patřily zejména náklady na kooperace a subdodávky, servisní a právní služby a nájemné.

3.15. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2020 činí 90 osob (za rok 2019 79 osob).

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

(údaje v tis. Kč)		
2020	Počet	Osobní náklady
Zaměstnanci	76	50 927
Vedoucí pracovníci	14	18 888
Celkem	90	69 815

2019	Počet	Osobní náklady
Zaměstnanci	66	39 240
Vedoucí pracovníci	13	16 471
Celkem	79	55 711

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů:

(údaje v tis. Kč)				
	Představenstvo k	Představenstvo k	Dozorčí rada k	Dozorčí rada k
	31. 12. 2020	31. 12. 2019	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Počet členů	2	2	1	1
Odměny z titulu výkonu funkce	276	276	0	0

3.16. Jiné provozní výnosy a náklady

V položkách jiné provozní výnosy a jiné provozní náklady společnost v roce 2020 vykazuje zejména postoupení pohledávky vůči sesterské společnosti na jinou sesterskou společnost ve skupině, a to ve výši 61 845 tis. Kč (2019: 0 tis. Kč)

3.17. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Pohledávky a závazky vůči spřízněným subjektům:

(údaje v tis. Kč)				
	Pohledávky		Závazky	
	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2019
CSGM a.s.	5	0	10 671	7 436
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	9 637	10 145	7 659
ELDIS Pardubice, s.r.o.	0	0	1 502 470	489 617
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	22 194	1 210	3 904	36 658
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	61 315	0	35	0
New Spase Technologies s.r.o.	0	0	0	1 285
RETIA, a.s.	330 177	312	14 100	289 855
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	114	0	0	0
TATRA TRUCKS a.s.	36 686	477	45 867	32 508
VÝVOJ Martin, a.s.	0	0	9 172	0
Celkem	450 491	11 636	1 596 364	865 018

Prodeje a nákupy se spřízněnými subjekty:

(údaje v tis. Kč)

	Tržby za vlastní výrobky a služby		Nákupy služeb a ostatní	
	2020	2019	2020	2019
AVIA Motors s.r.o.	0	0	50	29
CSGM a.s.	5	0	18 405	23 226
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	0	9 513	15 064
ELTON hodinářská, a.s.	0	0	152	0
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	13 123	20 913	67 792	319 642
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	0	7	161	0
Milconn a.s.	0	0	126	0
MSM Nováky, a.s.	0	0	93	0
New Space Technologies s.r.o.	0	0	2 514	1 061
REAL TRADE PRAHA a.s.	0	0	26	0
RETIA, a.s.	0	394	218 225	184 305
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	9	0	0	0
TATRA METALURGIE a.s.	26	34	0	0
TATRA TRUCKS a.s.	187 403	12 260	32 058	16 733
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	0	0	1 321	0
VÝVOJ Martin, a.s.	0	0	20 648	721
ZVS holding, a.s.	0	0	2	0
Celkem	200 566	33 608	371 086	560 781

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

Všechny transakce se spřízněnými subjekty proběhly za běžných tržních podmínek.

3.18. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost neeviduje žádné závazky neuvedené v rozvaze, soudní spory či ekologické závazky.

3.19. COVID-19

Na konci kalendářního roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. Vedení Společnosti zvážilo dopad této pandemie při tvorbě účetní závěrky k datu 31.12.2020.

3.20. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Dne 13. 1. 2021 došlo v rámci skupiny CZECHOSLOVAK GROUP a.s. ke změně majetkové struktury nad společností, přičemž 90% podíl společnosti vlastněný CZECHOSLOVAK GROUP a.s. byl prodán společnosti CSG Land Systems CZ a.s., jenž je ovládaná společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

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 2020, 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 2020 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.

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 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.

Odповědnost 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 použít 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 odpovídá dozorčí rada.

Odповědnost 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 Praze dne 23. dubna 2021

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Jiří Sauer
evidenční číslo 2301

