



TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
Výroční zpráva 2023

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 2023

PŘÍLOHA Č. 3 - ZPRÁVA AUDITORA

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní jméno:	TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. (dále „společnost“)
Sídlo:	U Rustonky 714/1, Karlín, 186 00 Praha 8
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:

Eva Balcárková	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.

Hlavní činností společnosti je vývoj, výroba, opravy a servis vojenské techniky.

Za rok 2023 společnost vykázala hospodářský výsledek po zdanění ve výši 170 154 tis. Kč. Bilanční suma hodnoty aktiv společnosti k 31. prosinci 2023 představuje 3 133 466 tis. Kč. Přičemž aktiva se z větší části skládají z oběžných aktiv ve výši 2 625 190 tis. Kč, podstatnou část tvoří zásoby ve výši 1 673 944 tis. Kč a pohledávky ve výši 736 063 tis. Kč. Na druhou stranu společnost eviduje krátkodobé přijaté zálohy ve výši 1 434 576 tis. Kč a závazky k úvěrovým institucím ve výši 688 606 tis. Kč.

Podrobnější informace o vývoji činnosti účetní jednotky za rok 2023 jsou uvedeny v účetní závěrce k 31. prosinci 2023, která je přílohou této výroční zprávy.

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

Po datu sestavení výroční zprávy nedošlo k žádným 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 výroby a servisu vojenské techniky.

5. ÚDAJE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ

Společnost v roce 2023 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 2023 Společnost v oblasti vývoje pracovala zejména na vývoji vozidel na různých platformách a vývoji kabin.

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 24. dubna 2024



Bc. Tomáš Jurenka
člen představenstva

PŘÍLOHA Č. 1
ZPRÁVA O VZTAZÍCH



TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

**Zpráva o vztazích
mezi propojenými osobami 2023**

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 2023 je ovládající osobou společnosti TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. společnost 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 24764.

V roce 2023 je ovládající osobou společnosti CSG Land Systems CZ a.s. společnost 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.

V roce 2023 je ovládající osobou společnosti CSG DEFENCE 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 u Městského soudu, sp. zn. B 20071.

V roce 2023 je ovládající osobou společnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s. společnost CSG FIN a.s., IČO: 14141442, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 26982 vedenou u Městského soudu v Praze.

Společnost CSG FIN a.s. je ovládána panem Michalem Strnadem.

Tyto skutečnosti platí i k 31. prosinci 2023.

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 společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s.

Obchodní firma	Identifikační číslo, zapsáno v	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
14. OKTOBAR d.o.o. Kruševac	21178772	Jasički put br. 2, 11104 Kruševac	Srbsko	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
ABIENNALE s.r.o.	27896871 sp. zn. C 124968 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 25.9. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
ANGERONA TRADE a.s.	18008224 sp. zn. B 27937 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 2.2. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Armi Perazzi S.p.A.	03192910176	Via Daniele Perazzi, 1/3, Botticion, 25082	Itálie	nepřímé	od 14.12. 2023	LBP 80 S.r.l.
ARMY TRADE a.s.	06123724 sp. zn. B 22516 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
AsterIVF s.r.o.	03648311 sp. zn. C 235869 (MS v Praze)	Sokolovská 810/304, Vysočany, 190 00 Praha 9	Česká republika	nepřímé		Prague Fertility Centre s.r.o.
ATLAN GROUP, spol. s r.o.	35754222 sp. zn. Sro 13718/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.

Obchodní firma	Identifikační číslo, zapsáno v	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
ATRAK a.s.	08208638 sp. zn. B 24436 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		TRADITION CS a.s.
AVIA AVIATION a.s.	04837924 Sp. Zn B 26187 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		50 % CZECHOSLOVAK GROUP a.s., 50 % Scott & Hagget Czech
AVIA Electric a.s.	08735654 sp. zn. B 24931 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
AVIA Motors s.r.o.	27422356 sp. zn. C 112025 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
AVIEN, spol. s r.o.	47539682 sp. zn. C 19027 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Baschieri & Pellagri S.p.A.	00290260371	Via del Frullo 26, Castenaso	Itálie	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
C.F.L. S.a.s.	01768700021	STRADA VICINALE PALESTRINA 7 - 13040 - CARISIO	Itálie	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
CLEVELOPMENT SPV a.s.	17119952 sp. zn. B 27268 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CLS Polska SP z.o.o.	0000433767	ul. Królowej Marysieńki 50A, 02- 954 Varšava	Polsko	nepřímé	do 30.11. 2023 prázdná společnost	Česká letecká servisní, a.s.
CS SOFT a.s.	25781723 sp. zn. B 15253 (MS v Praze)	Aviatická 1048/12, Ruzyně, 161 00 Praha 6	Česká republika	nepřímé		TRADITION CS a.s.
CSG a.s.	11854855 sp. zn. B 26633 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG AEROSPACE a.s.	03312208 sp. zn. B 19923 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG Ammo+ a.s.	11858061 sp. zn. B 26638 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	dne 13. 3. 2023 změna obchodní firmy – původní RUMPETA a.s.	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG CENTRAL ASIA a.s.	05081335 sp. zn. B 21532 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		FALCON CSG a.s.
CSG DEAL a.s.	11858095 sp. zn. B 26641 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG DEFENCE a.s.	07333528 sp. zn. B 23675 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG Elevate I Inc.	EIN 32-0749435	251 Little Falls Drive, Wilmington, 19808	Spojené státy americké	nepřímé	Od 26.9.2023	CSG Ammo+ a.s.
CSG Elevate II Inc.	EIN 61-2126439	251 Little Falls Drive, Wilmington, 19808	Spojené státy americké	nepřímé	Od 26.9.2023	CSG Elevate I Inc.
CSG Elevate III Inc.	EIN 36-5083842	251 Little Falls Drive, Wilmington, 19808	Spojené státy americké	nepřímé	Od 26.9.2023	CSG Elevate II Inc.
CSG EXPORT a.s.	06224971 sp. zn. B 22599 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG HEALTH CARE a.s.	09326073 sp. zn. B 25495 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		ENVERCOTE a.s.

Obchodní firma	Identifikační číslo, zapsáno v	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
CSG INDUSTRY a.s.	06015689 sp. zn. B 22298 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG Land System SK a.s.	52830381 sp. zn. Sa 10771/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
CSG Land Systems CZ a.s.	08584923 sp. zn. B 24764 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
CSG MOBILITY a.s.	08950181 sp. zn. B 25126 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	dne 5. 9. 2023 změna obchodní firmy – původní CSG RAIL a.s.	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG RECOVERY s.r.o.	09579036 sp. zn. C 338429 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSGM a.s.
CSG USA Inc.	117027146	14507 Kingsmill Way, Culpeper 22 701, Virginie	Spojené státy americké	nepřímé		EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.
CSGM a.s.	01384694 sp. zn. B 19596 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CZECH CAMOUFLAGE SYSTEMS a.s.	06135013 sp. zn. B 22517 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s.	24147133 sp. zn. B 17410 (MS v Praze)	Náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha 5	Česká republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
CZECHOSLOVAK EXPORT a.s.	04986512 sp. zn. B 21489 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG EXPORT a.s.
CZECHOSLOVAKIA TRADE a.s.	50018175 sp. zn. Sa 10724/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP, s.r.o.
Česká letecká servisní a.s.	25101137 sp. zn. B 4510 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	nepřímé	do 30.11. 2023	CSG AEROSPACE a.s.
DAKO-CZ EN, a.s.	19304307 sp. zn. B 38869 (KS v Hradci Králové)	Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice	Česká republika	nepřímé	od 2.5. 2023	DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ INDIA PRIVATE LIMITED	U35999TG2022PTC1 62270	C408, Sterling Residency, Rmv Extn 2nd Stage, Near Dollars Colony, Bangalore North K, 560094	Indie	nepřímé	od 27.3. 2023	DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ MACHINERY, a.s.	10743952 sp. zn. B 11386 (KS v Ostravě)	Matuškova 1929/10, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava	Česká republika	nepřímé		DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ RE, s.r.o.	08741000 sp. zn. C 44950 (KS v Hradci Králové)	Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice	Česká republika	nepřímé		DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ SERVICE, s.r.o.	09243348 sp. zn. C 45951 (KS v Hradci Králové)	Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice	Česká republika	nepřímé		DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ TRANSELCO, s.r.o.	25733117 sp. zn. C 47575 (KS v Hradci Králové)	U Vápenky 562, 538 43 Třemošnice	Česká republika	nepřímé	dne 22. 8. 2023 změna obchodní firmy – původní TRANSELCO CZ s.r.o.	DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ, a.s.	46505091 sp. zn. B 668 (KS v Hradci Králové)	Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice	Česká republika	nepřímé		TRIBLAN a.s.

Obchodní firma	Identifikační číslo, zapsáno v	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
DEFENCE SYSTEMS a.s.	07333544 sp. zn. B 23691 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
DEFENCE TRADE SLOVAKIA, s.r.o.	51087723 sp. zn. Sro 35274/R (OS Trenčín)	Kasárenská 8, 911 02 Trenčín	Slovenská republika	nepřímé		MSM LAND SYSTEMS s.r.o.
Development Přelouč s.r.o.	14267900 sp. zn. C 49100 (KS v Hradci Králové)	Tovární 1553, 535 01 Přelouč	Česká republika	nepřímé		EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.
EHC Service, s.r.o.	36507245 sp. zn. C 524 (OS Košice)	Košice 1094, 040 15 Košice – městská část Poľov	Slovenská republika	nepřímé	do 30.11. 2023	Slovak Training Academy
ELDIS PARDUBICE INDIA PRIVATE LIMITED	U31900HR2021FTC058031	76 Sector 15 Part II , Gurgaon Haryana Gurgaon, 122001	Indie	nepřímé		ELDIS Pardubice, s.r.o.
ELDIS Pardubice, s.r.o.	15050742 sp. zn. C 524 (KS v Hradci Králové)	Dělnická 469, Pardubičky, 533 01 Pardubice	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
ELTON hodinářská, a.s.	25931474 sp. zn. B 2007 (KS v Hradci Králové)	Náchodská 2105, 549 01 Nové Město nad Metují	Česká republika	nepřímé		MADE CS a.s.
ENGINEERING SPV a.s.	06926827 sp. zn. B 23253 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00, Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
ENVERCOTE a.s.	09326928 sp. zn. B 25497 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
EUROPEAN AIR SERVICES s.r.o.	29131987 sp. zn. C 202310 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
EUROPEAN AIR SERVICES SLOVAKIA s. r. o.	52014673 sp. zn. Sro 44919/V (OS Košice)	Košice 1094, 040 15Košice - městská část Poľov	Slovenská republika	nepřímé	do 30.11. 2023	CSG AEROSPACE a.s.
EXCALIBUR ARMY HELLAS LTD	HE422321	Artemidos 5, 6020 Larnaca	Kypr	nepřímé		EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	64573877 sp. zn. C 41695 (MS v Praze)	Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10	Česká republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
EXCALIBUR DEFENCE SYSTEMS PRIVATE LIMITED	422321	Artemidos 5, 6020 Larnaca	Kypr	nepřímé		EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. (49 %) a Nikhil Bajaj (51 %)
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	29289688 sp. zn. B 20148 (MS v Praze)	Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
EXCALIBUR INTERNATIONAL HU Kft.	327774	1011 Budapest, Fó utca 14-18.	Maďarsko	nepřímé	do 30.6.2023	EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.
EXCALIBUR USA a.s.	04407571 sp. zn. B 20938 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
FABRICA DE MUNICIONES DE GRANADA S.L.	B88295209	CTRA De Murcia S/N, 181 82 El Fargue, Granada	Španělsko	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
Fiocchi Munizioni S.p.A.	00810220137	Via Santa Barbara 4, 23900 Lecco	Itálie	nepřímé	fúze s C3F S.p.A. a FCC S.p.A.	LAIRAN SPV a.s. (70 %), Giulio Fiocchi S.p.A. (25 %), Fiocchibi S.p.A. (5 %)
Fiocchi of America Inc.	00250555	6930 North Freemont Road, 65721 Ozark, Missouri	Spojené státy americké	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
Fiocchi UK Limited	06221537	Raddle Farm, Raddle Lane, Edingale, WS13 8XA Staffordshire	Velká Británie	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
GACEL Holding s.r.o.	17076544 sp. zn. C 366227 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé	vymazán 1.10. 2023	CSG DEFENCE a.s.

Obchodní firma	Identifikační číslo, zapsáno v	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
GAMA OCEL, spol. s r.o.	26295849 sp. zn. C 42332 (KS v Brně)	Bratislavská 406/4, 69501 Hodonín	Česká republika	nepřímé	do 21. 12 2023	GACEL Holding s.r.o.
GAUSSIN S.A.	676250038	11 rue du 47ième RA, Héricourt, 70400	Francie	nepřímé		TABLON SPV a.
GERLENAIR a.s.	9326791 sp. zn. B 25496 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
HARVO Reality s.r.o.	14154013 sp. zn. C 88122 (KS v Ostravě)	Olomoucká 1841/175, 785 01 Šternberk	Česká republika	nepřímé	dne 12.1. 2023 změna obchodní firmy – původní HARVO SPV s.r.o..	EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. (50 %), STV INVEST a.s. (50 %)
HELI COMPANY s.r.o.	36492124 sp. zn. Sro 14788/P (OS Prešov)	Vranovská 72, Prešov, PSČ 080 01	Slovenská republika	nepřímé	do 30.11. 2023	Slovak Training Academy, s.r.o.
HTH land a.s.	06143946 sp. zn. B 22493 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
INTEGRA CAPITAL a.s.	27528103 sp. zn. B 21504 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
JOB AIR Technic a.s.	27768872 sp. zn. B 3029 (KS v Ostravě)	Gen. Fajtla 370, 742 51 Mošnov	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
JWL DAKO-CZ (INDIA) LIMITED RN	U35990WB2017PLC2 20921	11, Satyen Dutta Road, Kolkata, 700029	Indie	Od 3.5. 2023		DAKO-CZ, a.s. (50 %) a JUPITER WAGONS LIMITED (50 %)
KARBOX Holding s.r.o.	27601374 sp. zn. C 23915 (KS v Hradci Králové)	Tovární 1553, 535 01 Přelouč	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
KARBOX s.r.o.	26002370 sp. zn. C 19384 (KS v Hradci Králové)	Tovární 1553, 535 01 Přelouč	Česká republika	nepřímé		KARBOX Holding s.r.o.
KARMONIKA AERO a.s.	09588817 sp. zn. B 25734 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
KONVERTIAL SPV a.s.	09269649 sp. zn. B 25371 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Kopřivnice Energy s.r.o.	05431905 sp. zn. C 263563 (MS v Praze)	Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s. (50 %) a UNICAPITAL ENERGY s.r.o. (50 %)
LAIRAN SPV a.s.	14141663 sp. zn. B 26983 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG Ammo+ a.s.
LBP 80 S.r.l.	13235020966	Corso Italia 22, 20122 Milano	Itálie	přímé	od 20.11. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
LIAZ TRUCKS a.s.	06710697 sp. zn. B 23100 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
LOSTR a.s.	05197104 sp. zn. B 21657 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Lyalvale Express Limited	03485334	Express Estate, Fisherwick Nr. Whittington, Lichfield, WS13 8XA Staffordshire	Velká Británie	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
MADE CS a.s.	05057779 sp. zn. B 21533 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
MANDURIA TRADE a.s.	19781229 sp. zn. B 28407 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 3.10. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.

Obchodní firma	Identifikační číslo, zapsáno v	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
MATIS z.a.o.	1024601215253	307170, Kursk Region, Zheleznogorsk, ul. Gagarina, d. 24	Ruská federace	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
MEDHA DAKO-CZ PRIVATE LIMITED	U35999TG2022PTC162270		Indie	nepřímé	Od 17.7. 2023	DAKO-CZ, a.s.
MEFITIS TRADE a.s.	18008089 sp. zn. B 27936 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	Od 2.2. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
MERIT SPV a.s.	06977545 sp. zn. B 23278 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8,	Česká republika	nepřímé		TRADITION CS a.s.
MSM - OPTICAL s.r.o.	52070972 sp. zn. Sro 37466/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 18410 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
MSM EXPORT, s.r.o.	48006122 sp. zn. Sro 34344/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 1841 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
MSM GROUP KAZAKHSTAN LLP	221140030101	Astana, Dostyk 16	Kazachstán	nepřímé		MSM GROUP s.r.o. (50 %) a Gambarov Yasaf (50 %)
MSM GROUP s.r.o.	46553509 sp. zn. Sro 31197/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 1841 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
MSM LAND SYSTEMS s.r.o.	36396711 sp. zn. Sro 34630/R (OS Trenčín)	Kasárenská 8, 911 05 Trenčín	Slovenská republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
MSM Martin, s.r.o.	36422991 sp. zn. Sro 30764/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
MSM Services, s.r.o.	50926748 sp. zn. Sro 34828/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
NIKA Development a.s.	27528910 sp. zn. B 23310 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Perazzi USA, Inc.	1610674	1010 W. Tenth st., Azusa, California, 91702	Spojené státy americké	nepřímé	od 14.12. 2023	Armi Perazzi S.p.A.
POCKET VIRTUALITY a.s.	06202365 sp. zn. B 22619 (MS v Praze)	Purkyňova 2121/3, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé	Od 25.6. 2023	CSG AEROSPACE a.s.
PPS VEHICLES, s.r.o.	36032646 sp. zn. Sro 43004/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
Prague Fertility Centre s.r.o.	28956095 sp. zn. C 155686 (MS v Praze)	Sokolovská 810/304, Vysočany, 190 00 Praha 9	Česká republika	nepřímé		CSG HEALTH CARE a.s.
PROGRESS SPV a.s.	06710875 sp. zn. B 23102 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
RADAS, s.r.o.	60732296 sp. zn. C 207402 (MS v Praze)	Valdštejnská 150/4, Malá Strana, 118 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé	Zánik společnosti 23.11 2023	CS SOFT a.s.
RADIATIK a.s.	02751402 sp. zn. B 19664 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Real Info d.o.o. Kruševac	20877529	Jasički Put 2, 370 00 Kruševac	Srbsko	nepřímé		14. OKTOBAR d.o.o. Kruševac
REAL TRADE PRAHA a.s.	25642740 sp. zn. B 5185 (MS v Praze)	Náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha 5	Česká republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
REALID SPV a.s.	17119928 sp. zn. B 27266 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
ReDat Recording, a.s.	05648114 sp. zn. B 3523 (KS v Hradci Králové)	Pražská 341, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice	Česká republika	nepřímé		RETIA, a.s.

Obchodní firma	Identifikační číslo, zapsáno v	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
Regionální muzeum v Kopřivnici, o.p.s.	25394508 sp. zn. O 30 (KS v Ostravě)	Záhumenní 367/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s. (50 %) a UNICAPITAL ENERGY s.r.o. (50 %)
RELAZA SPV a.s.	17118034 sp. zn. B27262 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
RETIA, a.s.	25251929 sp. zn. B 1440 (KS v Hradci Králové)	Pražská 341, 530 02 Pardubice	Česká republika	nepřímé		TECHNOLOGY CS a.s.
Rheinmetall Tatra Land Systems s.r.o.	09674802 sp. zn. C 86849 (KS v Ostravě)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s. (49 %) a Rheinmetall Landsysteme GmbH (51 %)
SBS ZVS, s.r.o.	36306070 sp. zn. Sro 11273/R (OS Trenčín)	Štúrova 1, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		ZVS holding a.s.
SHER Technologies a.s.	27528171 sp. zn. B 2669 (KS v Hradci Králové)	Čepí č.p. 101, 533 32 Čepí	Česká republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
Slovak Aviation Factory s.r.o.	50885201 sp. zn. Sro 34705/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
Slovak industry s.r.o.	51106957 sp. zn. Sro 35302/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
Slovak Training Academy, s.r.o.	47055952 sp. zn. Sro 30298/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé	do 30.11. 2023	EUROPEAN AIR SERVICES SLOVAKIA s.r.o.
Sondany s.r.o.	4548418 sp. zn. C 249408 (MS v Praze)	Sokolovská 810/304, Vysočany, 190 00 Praha 9	Česká republika	nepřímé		Prague Fertility Centre s.r.o.
Space T a.s.	08655600 Sp. Zn. B 24808 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
STA TECHNOLOGY, s.r.o.	50479717 sp. zn. Sro 33646/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o. (50 %) a EURENCO Holding SA (50 %)
STALUNA TRADE a.s.	19781326 Sp. Zn. B 28408 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 3.10. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
TABLON SPV a.s.	08950504 sp. zn. B 25128 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Target Products 1978 Ltd.	9429040363806	Treneglos Street Washdyke 7910	Nový Zéland	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
TATRA a.s.	17120209 B 27271 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
TATRA AVIATION a.s.	03999203 sp. zn. B 20535 (MS v Praze)	Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
TATRA CLASSIC s.r.o.	19210221 sp. zn. C 92271 (KS v Ostravě)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRA DEFENCE PROJECTS s.r.o.	14316226 sp. zn. C 363750 (MS v Praze)	Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	nepřímé		TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
TATRA DEFENCE SLOVAKIA s.r.o.	50755749 sp. zn. Sro 34330/R (OS Trenčín)	Kasárenská 8, 911 05 Trenčín	Slovenská republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	08993289 sp. zn. C 328828 (MS v Praze)	Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	nepřímé		TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
TATRA EURASIA t.o.o.	140440015189	Prospekt Dostyk, 180, kv. 202, Almaty, Medeuskiy rajon,	Kazachstán	nepřímé		TATRA EXPORT s.r.o. (36 %), Ing. Richard Harazim (34 %), MDA Group (30 %)
TATRA EXPORT s.r.o.	27388816 sp. zn. C 29456 (KS v Ostravě)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.

Obchodní firma	Identifikační číslo, zapsáno v	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
TATRA MACHINERY s.r.o.	14364255 sp. zn. C 88795 (KS v Ostravě)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé	dne 21.3. 2023 změna obchodní firmy - původní TATRA ENERGY s.r.o.	TATRA TRUCKS a.s.
TATRA MANUFACTURE a.s.	05127394 sp. zn. B 21580 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
TATRA METALURGIE a.s.	03667952 sp. zn. B 10641 (KS v Ostravě)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRA Slovensko spol. s r.o.	31364578 sp. zn. Sro 13124/B (OS Bratislava I)	Vajnorská 171/A, 831 04 Bratislava	Slovenská republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRA TRUCKS a.s.	01482840 sp. zn. B 10443 (MS v Praze)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		35 % PROMET TOOLS a.s., 65% NIKA Development a.s.
TATRA TRUCKS GULF COMMERCIAL BROKERS L.L.C.	351853	Khalifa Bin Zayed The First Street, Abu Dhabi	Spojené arabské emiráty	nepřímé		Hazza Mohammed Yahya Mohammed Aldhaferi (51 %) a TATRA TRUCKS a.s. (49 %)
TATRA TRUCKS INDIA PRIVATE LIMITED	U35900DL2016FTC28 9353	B-6 Flat No 102, Kailash Colony, New Delhi, Delhi 110048	Indie	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRA VOSTOK, OOO	11111113	Armjanskij pereulok., d. 1/8, str. 3, Moskva, 101000	Ruská Federace	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRABRAS LTDA	38045562000124	BR-376, KM 503, AVENIDA TATRA, PONTA GROSSA, PARANÁ, KM 503	Brazílie	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TECHNOLOGY CS a.s.	05774888 sp. zn. B 22200 (MS v Praze)	Na Poříčí 1017/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
TECHPARK Hradubická a.s.	27519546 sp. zn. B 2620 (KS v Hradci Králové)	Čepí č.p. 101, 533 32 Čepí	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
TRADITION CS a.s.	06079598 sp. zn. B 22466 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
TRIBLAN a.s.	09237321 sp. zn. B 25379 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG MOBILITY a.s.
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	60110759 sp. zn. C 5438 (KS v Hradci Králové)	Tovární 1553, 535 01 Přelouč	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
UpVision Defence s.r.o.	7723997 sp. zn. C 306321 (MS v Praze)	Na příkopě 1096/19, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		UpVision s.r.o.
UpVision s.r.o.	28443748 sp. zn. C 141923 (MS v Praze)	Klikatá 18, 158 00 Praha 5	Česká republika	nepřímé		TRADITION CS a.s.
VENILIA TRADE a.s.	18007953 sp. zn. B 27935 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Virte, a.s.	35917491 sp. zn. Sa 10739/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
VMT Trade, s.r.o.	50927477 sp. zn. Sro 40688/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o. (50 %), Ukrainian Advance Systems SK, s.r.o. (50 %)
VOP Nováky, a.s.	35820322 sp. zn. Sa 10564/R (OS Trenčín)	Duklianska 60, 972 71 Nováky	Slovenská republika	nepřímé		MSM Martin, s.r.o.

Obchodní firma	Identifikační číslo, zapsáno v	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
VORNEA SPV s.r.o.	06981119 sp. zn. C 291189 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
VÝVOJ Martin, a.s.	36381829 sp. zn. Sa 10119/L (OS Žilina)	Komenského 19, Martin 036 01	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
ZVS holding, a.s.	36305600 sp. zn. Sa 10152/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o. (50 %) a DMD GROUP, a.s. (50 %)
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť	36302848 sp. zn. Sa 10104/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
ZVS technology, s.r.o.	50754793	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		ZVS IMPEX, akciová Spoločnosť (34 %), Miroslav Solava (46 %) a METALIKA- AB Ltd (20 %)

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

Pan Michal Strnad ovládá přímo či nepřímo níže uvedené osoby:

Obchodní firma	Identifikační číslo	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
ABLESTAR a.s.	09237488 sp. zn. B 25381 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	Od 10.06.2020	Michal Strnad
ALTAVIA TRADE a.s.	19781466 sp. zn. B 28410 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 18.10.2023	Michal Strnad
ALTIOR RE a.s.	14004283 sp. zn. B 26813 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 24.05.2022	Michal Strnad
ASALTA TRADE a.s.	19781415 sp. zn. B 28409 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 18.10.2023	Michal Strnad
ASSET SPV a.s.	06979505 sp. zn. B 23337 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
AURUM DEFENCE a.s.	17120349 sp. zn. B 27272 (MS v Praze)	Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 06.05.2022	Michal Strnad
Banoss s.r.o.	28848 373 sp. zn. C 30778 (KS v Hradci Králové)	Smilova 386, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice	Česká republika	nepřímé	Od 20.02.2021	CASERMANIX s.r.o.
BatteryCells a.s.	06861041 sp. zn. B 23216 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	Od 14.02.2018	Michal Strnad
CASERMANIX s.r.o.	01618377 sp. zn. B 209337 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	Od 20.08.2013	Michal Strnad
Cognus Solutions, s.r.o.	02845474 sp. zn. C 224442 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé	Od 28.11.2017	PROJECT SPV a.s.
CSG AUTOMOTIVE a.s.	07880316 sp. zn. B 24189 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	Od 08.02.2019	DEVELOP SPV a.s.
DEFENCE SPV a.s.	06861318 sp. zn. B 23220 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	Od 14.02.2018	Michal Strnad
DEVELOP SPV a.s.	06594786 sp. zn. B 22989 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	Od 13.11.2017	Michal Strnad
HELA GROUP s.r.o.	24256382 sp. zn. C 197399 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé	Od 11.03.2013	Michal Strnad
INDUSTRY INNOVATION a.s.	01771892	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad

Obchodní firma	Identifikační číslo	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
	sp. zn. B 19432 (MS v Praze)					
INDUSTRY SPV a.s.	06185878 sp. zn. B 22602 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
INDUSTRY SPV SK s.r.o.	54247829 sp. zn. Sro 42910/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		INDUSTRY SPV a.s.
INDUSTRYIN a.s.	05595240 sp. zn. B 21960 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
INNOVATION CS a.s.	01852515 sp. zn. B 22092 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
Karlova Offices s.r.o.	17253187 sp. zn. C 384383 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 8.3.2023	TALASIUS a.s.
OF1, s.r.o.	09607862 sp. zn. C 338882 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	nepřímé	do 14.11.2023	INDUSTRY SPV a.s.
PALATUA a.s.	17834422 sp. zn. B 27813 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 14.12.2022	Michal Strnad
PLATINUM DEFENCE a.s.	17120080 sp. zn. B 27270 (MS v Praze)	Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 6. 5. 2022	Michal Strnad
PROJECT SPV a.s.	06185771 sp. zn. B 22601 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17 Nové Město 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
SYNERGY CS a.s.	06072585 sp. zn. B 22465 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
TALASIUS a.s.	17834643 sp. zn. B 27814 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 14. 12. 2022	Michal Strnad (50 %) a Center for Academic Cooperation s.r.o. (50 %)
TESLA CS a.s.	13982 656 sp. zn. B 26799 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
TESLA RADARS a.s.	06861083 sp. zn. B 23217 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
TITANIUM DEFENCE a.s.	17120021 sp. zn. B 27269 (MS v Praze)	Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 6. 5. 2022	Michal Strnad
VELOGRES SPV a.s.	10743 901 sp. zn. B 26241 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		HELA GROUP s.r.o.

Obchodní firma	Identifikační číslo	Sídlo	Stát registrace	Ovládání	Poznámka	Přímá ovládající osoba
YTARA SPV a.s.	11858 087 sp. zn. B 26640 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad

4. Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. se zabývá výrobou, obchodem a službami neuvedenými v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Hlavní činností společnosti je vývoj, výroba, opravy a servis vojenské techniky.

Ovládání je vůči Společnosti uplatňováno prostřednictvím 90% podílu na hlasovacích právech na valné hromadě Společnosti.

5. Přehled jednání učiněných v roce 2023, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takového 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 31.12.2023

	Pohledávky	Závazky
	tis. Kč	tis. Kč
CSGM a.s.	53 032	11 106
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	456 773	2 095
ELDIS Pardubice, s.r.o.	166 251	1 301 764
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	5 910	6
GAMA OCEL, spol. s r.o.	0	15 045
KARBOX s.r.o.	0	6
Milconn a.s.	0	7 956
REAL TRADE PRAHA a.s.	0	682
RETIA, a.s.	95 398	137 144
TATRA DEFENCE PROJECTS s.r.o.	364	0
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	4 279	0
TATRA EXPORT s.r.o.	2 916	0
TATRA TRUCKS a.s.	14 892	221 511
Celkem	799 815	1 697 315

b) Prodeje a nákupy za rok 2023

	Prodeje	Nákupy
	tis. Kč	tis. Kč
CSG DEAL a.s.	73	0
CSGM a.s.	11	46 018
CZECH CAMOUFLAGE SYSTEMS a.s.	0	9
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	38 214	5 492
DAKO-CZ MACHINERY, a.s.	0	24
ELDIS Pardubice, s.r.o.	2 690 234	26 252
ELTON hodinářská, a.s.	0	70
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	59 288	3 914
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	0	17
GAMA OCEL, spol. s r.o.	0	74 472
JOB AIR Technic a.s.	0	61
KARBOX s.r.o.	0	9
Milconn a.s.	0	42 853
REAL TRADE PRAHA a.s.	0	8 633
RETIA, a.s.	16 001	622 504
TATRA DEFENCE PROJECTS s.r.o.	54	0
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	8 541	171 009
TATRA METALURGIE a.s.	78	18
TATRA TRUCKS a.s.	511 696	233 101
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	0	76
VÝVOJ Martin, a.s.	0	12
Celkem	3 324 190	1 234 544

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

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

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvy 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 TATRA DEFENCE PROJECTS s.r.o. z titulu pronájmu nebytových prostor.

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 s.r.o.

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

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvu o poskytování sdílených služeb se společností TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje smlouvu o poskytování sdílených služeb se společností TATRA DEFENCE PROJECTS s.r.o.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje rámcovou servisní smlouvu se společností TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.

Společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. eviduje rámcovou servisní smlouvu se společností TATRA DEFENCE PROJECTS s.r.o.

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, 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 2024



.....
Bc. Tomáš Jureňka
člen představenstva

PŘÍLOHA Č. 2
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023

Název společnosti: TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
Sídlo: U Rustonky 714/1, Karlín, 186 00 Praha 8
Právní forma: akciová společnost
IČO: 241 52 269

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 24. dubna 2024.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Bc. Tomáš Jurenka člen představenstva	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2023
(v tisících Kč)

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
IČO 241 52 269

U Rustonky 714/1
Karlín
186 00 Praha 8

		31.12.2023			31.12.2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	3 304 438	170 972	3 133 466	4 108 949
B.	Stálá aktiva	665 365	158 780	506 585	496 907
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	330 131	85 048	245 083	261 419
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	141 624	30 859	110 765	121 184
B.I.2.	Ocenitelná práva	186 040	54 189	131 851	138 988
B.I.2.1.	Software	17 171	7 712	9 459	8 946
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	168 869	46 477	122 392	130 042
	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	2 467		2 467	1 247
B.I.5.					
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 467		2 467	1 247
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	335 034	73 732	261 302	235 288
B.II.1.	Pozemky a stavby	172 496	6 402	166 094	162 540
B.II.1.1.	Pozemky	25 802		25 802	25 802
B.II.1.2.	Stavby	146 694	6 402	140 292	136 738
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	147 227	67 330	79 897	66 714
	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	15 311		15 311	6 034
B.II.5.					
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	399		399	787
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 912		14 912	5 247
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	200		200	200
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	200		200	200
C.	Oběžná aktiva	2 637 382	12 192	2 625 190	3 610 278
C.I.	Zásoby	1 686 136	12 192	1 673 944	2 765 956
C.I.1.	Materiál	819 847	11 737	808 110	488 908
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	736 944	455	736 489	1 082 016
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	129 345		129 345	1 195 032
C.II.	Pohledávky	736 063		736 063	566 907
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	13 622		13 622	10 033
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	13 622		13 622	10 033
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	722 441		722 441	556 874
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	205 262		205 262	20 143
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	461 132		461 132	508 652
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	56 047		56 047	28 079
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	54 134		54 134	11 292
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	133		133	554
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 435		1 435	1 581
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	345		345	14 652
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv				
C.IV.	Peněžní prostředky	215 183		215 183	277 415
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	21		21	24
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	215 162		215 162	277 391
D.	Časové rozlišení aktiv	1 691		1 691	1 764
D.1.	Náklady příštích období	1 691		1 691	1 764

		31.12.2023	31.12.2022
	PASIVA CELKEM	3 133 466	4 108 949
A.	Vlastní kapitál	381 789	211 639
A.I.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	96 563	96 563
A.II.2.	Kapitálové fondy	96 563	96 563
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	96 563	96 563
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	113 072	3 707
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	113 072	3 707
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	170 154	109 369
B.+C.	Cizí zdroje	2 751 677	3 892 163
B.	Rezervy	47 239	35 228
B.IV.	Ostatní rezervy	47 239	35 228
C.	Závazky	2 704 438	3 856 935
C.I.	Dlouhodobé závazky	50 752	547 381
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	50 752	2 694
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		536 934
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		7 753
C.II.	Krátkodobé závazky	2 653 686	3 309 554
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	637 854	763
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 434 576	2 807 254
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	461 101	453 837
C.II.8.	Závazky ostatní	120 155	47 700
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		18
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	7 769	6 540
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 060	3 505
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	42 177	21 401
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	65 906	16 023
C.II.8.7.	Jiné závazky	243	213
D.	Časové rozlišení pasiv		5 147
D.1.	Výdaje příštích období		5 147

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

období končící k
31.12.2023
(v tisících Kč)

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
IČO 241 52 269

U Rustonky 714/1
Karlín
186 00 Praha 8

		Období do 31.12.2023	Období do 31.12.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	3 565 426	950 077
A.	Výkonová spotřeba	2 744 972	1 310 973
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 386 153	734 982
A.3.	Služby	358 819	575 991
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	345 626	-637 322
C.	Aktivace (-)	-5 813	-5 288
D.	Osobní náklady	163 221	123 975
D.1.	Mzdové náklady	118 876	90 395
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	44 345	33 580
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	39 139	29 957
D.2.2.	Ostatní náklady	5 206	3 623
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	44 686	45 941
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	40 317	44 584
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	40 317	44 584
E.2.	Úpravy hodnot zásob	4 369	1 357
III.	Ostatní provozní výnosy	3 946	61 216
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	740	44 615
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 493	15 718
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 713	883
F.	Ostatní provozní náklady	18 991	85 219
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	668	43 858
F.2.	Prodaný materiál	982	14 761
F.3.	Daně a poplatky	484	425
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	12 011	16 243
F.5.	Jiné provozní náklady	4 846	9 932
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	257 689	87 795
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	42 590	38 541
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	38 508	29 335
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	4 082	9 206
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	26 455	67
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	26 455	67
VII.	Ostatní finanční výnosy	29 216	5 487
K.	Ostatní finanční náklady	93 295	13 221
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-47 944	30 740
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	209 745	118 535
L.	Daň z příjmů	39 591	9 166
L.1.	Daň z příjmů splatná	43 180	11 030
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-3 589	-1 864
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	170 154	109 369
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	170 154	109 369
*	Čistý obrat za účetní období	3 641 178	1 055 321

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

IČO 241 52 269

k datu
31.12.2023
(v tisících Kč)

U Rustonky 714/1
Karlín
186 00 Praha 8

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2021	2 000	96 563		3 707	102 270
Rozdělení výsledku hospodaření			3 707	-3 707	
Výsledek hospodaření za běžné období				109 369	109 369
Stav k 31.12.2022	2 000	96 563	3 707	109 369	211 639
Rozdělení výsledku hospodaření			109 369	-109 369	
Ostatní			-4		-4
Výsledek hospodaření za běžné období				170 154	170 154
Stav k 31.12.2023	2 000	96 563	113 072	170 154	381 789

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

IČO 241 52 269

období končící k
31.12.2023
(v tisících Kč)

U Rustonky 714/1
Karlín
186 00 Praha 8

		Období do 31.12.2023	Období do 31.12.2022
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	277 415	826 089
	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	209 745	118 535
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	41 358	17 062
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	40 317	44 584
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	16 380	13 939
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-72	-757
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-16 135	-38 474
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	868	-2 230
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	251 103	135 597
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-1 011 146	-197 542
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-222 737	-11 754
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-1 876 053	409 016
A.2.3.	Změna stavu zásob	1 087 644	-594 804
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-760 043	-61 945
A.3.	Vyplacené úroky	-25 510	-67
A.4.	Přijaté úroky	45 552	42 295
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-11 983	-913
A.6.	Přijaté podíly na zisku	9 648	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-742 336	-20 630
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-50 413	-81 103
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	740	44 615
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	44 632	-495 013
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-5 041	-531 501
C.1.	Změna stavu závazků z financování	685 145	3 457
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	685 145	3 457
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-62 232	-548 674
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	215 183	277 415



PŘÍLOHA ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 2023

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	6
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	8
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE.....	9
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	9
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)	9
3.3.	ZÁSoby	10
3.4.	POSKYTNUTÉ ZÁLOHY NA ZÁSoby	10
3.5.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	10
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	14
3.15.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	14
3.16.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	14
3.17.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	15
3.18.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	16
3.19.	VÁLEČNÁ SITUACE VE SVĚTĚ	16
3.20.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	16

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

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

Sídlo společnosti

TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.

U Rustonky 714/1, Karlín

186 00 Praha 8

Česká republika

Společnost má provozovnu v prostorech Areálu Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice.

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
CSG Land Systems CZ 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	Eva Balcárková

1.3. Identifikace skupiny

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje CZECHOSLOVAK GROUP a.s. se sídlem v Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8. Konsolidovanou účetní závěrku lze získat v sídle konsolidující společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje CSG FIN a.s. se sídlem na Poříčí 1071/17, Nové město, 110 00 Praha 1. 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. 2023 za kalendářní rok 2023.

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	3-5
Nehmotné výsledky vývoje	3-15
Ostatní ocenitelná práva	20-30
Stavby	30-50
Stroje a zařízení	3-10
Dlouhodobý drobný majetek	3
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 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 má uzavřeny měnové forwardy, které eviduje v podrozvahové evidenci. Společnost nevede zajišťovací účetnictví. K rozvahovému dni došlo k jejich přecenění, výsledná / závazek je vykázána v pozici Jiné pohledávky / závazky. Zisky a ztráty ze změny hodnot jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty v položkách „Ostatní finanční výnosy“ a „Ostatní finanční náklady“.

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.

Poskytnuté zálohy na zásoby jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou a představují zálohy na dodávky materiálu a kooperací v rámci běžících výrobních zakázek společnosti.

Pokud jsou cizoměnové zálohy poskytnuté na zásoby nevratné nebo je jejich využití vysoce pravděpodobné, jsou k datu účetní závěrky považovány za součást pořizovací ceny konkrétních zásob a nejsou k datu účetní závěrky přepočítávány kurzem České národní banky.

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 minulé zkušenosti s obdobnými typy nákladů.

2.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB za předchozí pracovní den. 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. 2023	31. 12. 2022
Pokladní hotovost a peníze na cestě	21	24
Krátkodobé bankovní depositum	125 000	174 400
Účty v bankách	90 162	102 991
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	215 183	277 415

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	168 869	0	0	0	168 869
Nehmotné výsledky vývoje	141 624	0	0	0	141 624
Software	14 434	2 737	0	0	17 171
Nedokončený majetek	1 247	3 957	2 737	0	2 467
Celkem 2023	326 174	6 694	2 737	0	330 131
Celkem 2022	361 884	79 777	115 487	0	326 174

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Licence a patenty	38 827	7 650	0	0	46 477	0	122 392
Nehmotné výsledky vývoje	20 440	10 419	0	0	30 859	0	110 765
Software	5 488	2 224	0	0	7 712	0	9 459
Nedokončený majetek	0	0	0	0	0	0	2 467
Celkem 2023	64 755	20 293	0	0	85 048	0	245 083
Celkem 2022	44 249	30 040	9 534	0	64 755	0	261 419

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2023 patří technické zhodnocení ERP v celkové výši 2 737 tis. Kč, v roce 2022 kapitalizace vývojových prací v projektech TITUS a L3 v celkové výši 54 029 tis. Kč

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	25 802	0	0	0	25 802
Stavby	140 108	6 586	0	0	146 694
Stroje a zařízení	117 543	31 208	1 524	0	147 227
Nedokončený DHM	5 247	47 071	37 406	0	14 912
Poskytnuté zálohy na DHM	787	0	388	0	399
Celkem 2023	289 487	84 865	39 318	0	335 034
Celkem 2022	253 851	101 437	65 801	0	289 487

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	25 802
Stavby	3 370	3 032	0	0	6 402	0	140 292
Stroje a zařízení	50 829	16 992	491	0	67 330	0	79 897
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	14 912
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	399
Celkem 2023	54 199	20 024	491	0	73 732	0	261 302
Celkem 2022	55 877	14 544	16 222	0	54 199	0	235 288

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2023 bylo pořízení strojního zařízení v celkové hodnotě 7 293 tis. Kč a přípravků v hodnotě 5 557 tis. Kč, v roce 2022 pak bylo pořízení strojního zařízení v celkové hodnotě 21 594 tis. Kč a přípravků v hodnotě 3 874 tis. Kč

Tržby z prodaného dlouhodobého majetku v roce 2023 činí 740 tis. Kč (2022: 44 615 tis. Kč) a zůstatková hodnota prodaného dlouhodobého majetku v roce 2023 činí 668 tis. Kč (2022: 43 858 tis. Kč).

Nemovitý a movitý majetek společnosti byl v roce 2023 zatížen zástavním právem v souvislosti s bankovními úvěry.

3.3. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k nedokončené výrobě ve výši 455 tis. Kč (2022: 553 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 11 737 tis. Kč (2022: 7 270 tis. Kč), a to z důvodu snížené obrátkovosti dané zásoby.

(údaje v tis. Kč)	
	Opravná položka k zásobám
Zůstatek k 1. 1. 2022	6 465
Tvorba	2 635
Rozpuštění/použití	-1 277
Zůstatek k 1. 1. 2023	7 823
Tvorba	4 903
Rozpuštění/použití	-534
Zůstatek k 31. 12. 2023	12 192

Zásoby společnosti byly v roce 2023 zatíženy zástavním právem v souvislosti s bankovními úvěry.

3.4. Poskytnuté zálohy na zásoby

Poskytnuté zálohy na zásoby činí 129 345 tis. Kč (2022: 1 195 032 tis. Kč) a týkají se zejména projektu výroby vozidel TITUS.

3.5. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 205 262 tis. Kč (2022: 20 143 tis. Kč).

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023 činí 12 582 tis. Kč (2022: 8 091 tis. Kč).

Pohledávky za ovládanou nebo ovládající osobou činí 461 132 tis. Kč (2022: 508 652 tis. Kč).

Stát – daňové pohledávky činí 54 134 tis. Kč (2022: 11 292 tis. Kč) a týká se zejména pohledávky k dani z přidané hodnoty. V roce 2022 se týkaly zejména pohledávky k dani z přidané hodnoty.

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 2023, 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. 2023	Stav k 31. 12. 2022
Nevybraná dovolená	4 892	3 145
Zaměstnanecké benefity	658	462
Záruční opravy	28 875	29 687
Ostatní	12 814	1 934
Ostatní rezervy celkem	47 239	35 228

3.8. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé přijaté zálohy činí 0 Kč (2022: 536 934 tis. Kč) a týkaly se zejména dlouhodobého projektu výroby vozidel TITUS.

Dlouhodobé závazky činí 0 Kč (2022: 7 753 tis. Kč) a představovaly závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti k rozvahovému dni nad 1 rok.

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

3.9. Krátkodobé závazky

Krátkodobé přijaté zálohy činí 1 434 576 tis. Kč (2022: 2 807 254 tis. Kč) a týkají se zejména projektu výroby vozidel TITUS

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 461 101 tis. Kč (2022: 453 837 tis. Kč) z toho závazky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023 činí 72 036 tis. Kč (2022: 80 003 tis. Kč).

Stát – daňové závazky a dotace činí 42 177 tis. Kč (2022: 21 401 tis. Kč) a týká se zejména závazku splatné daně. V roce 2022 se týkaly zejména závazku splatné daně.

3.10. Bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)

Popis	Typ úvěru	Úroková sazba	Úvěrový rámec	Zůstatek k 31.12.2023	Splatnost do 1 roku	Splatnost od 1 do 5 let
Revolving	bankovní úvěr	1,30% + PRIBOR / 1,45% EURIBOR	100 000	0	0	0
Investiční – A	bankovní úvěr	1,55% + PRIBOR	60 000	54 000	6 000	48 000
Projektový – A	bankovní úvěr	1,48% + PRIBOR / EURIBOR	630 000	630 488	630 488	0
Projektový – B	bankovní úvěr	1,40% + PRIBOR / 1,90% EURIBOR	110 000	0	0	0
Investiční – B	bankovní úvěr	2,63%	4 021	2 762	803	1 959
Investiční – C	bankovní úvěr	5,24%	1 097	841	181	660
Investiční – D	bankovní úvěr	5,24%	749	515	382	133
SUMA			905 867	688 606	637 854	50 752

Projektový úvěr - A byl k 31. 12. 2023 zajištěn:

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

Projektový úvěr - B byl k 31. 12. 2023 zajištěn:

- Zástavní smlouvou k pohledávkám;
- Zástavní smlouvou k bankovním účtům.

Investiční úvěr - A byl k 31. 12. 2023 zajištěn:

- Zástavní smlouvou k dlouhodobému majetku společnosti;
- Zástavní smlouvou k bankovním účtům;
- Vinkulací případného pojistného plnění.

(údaje v tis. Kč)

Popis	Typ úvěru	Úroková sazba	Úvěrový rámec	Zůstatek k 31.12.2022	Splatnost do 1 roku	Splatnost od 1 do 5 let
Kontokorent	bankovní úvěr	1,10% + PRIBOR / EURIBOR	10 000	0	0	0
Investiční – A	bankovní úvěr	1,55% + PRIBOR	60 000	0	0	0
Projektový	bankovní úvěr	1,48% + PRIBOR / EURIBOR	630 000	0	0	0
Investiční - B	bankovní úvěr	2,63%	4 021	3 457	763	2 694
SUMA			704 021	3 457	763	2 694

Projektový úvěr byl k 31. 12. 2022 zajištěn:

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

Investiční úvěr - A byl k 31. 12. 2022 zajištěn:

- Zástavní smlouvou k dlouhodobému majetku společnosti;
- Zástavní smlouvou k bankovním účtům;
- Vinkulací případného pojistného plnění.

3.11. Dohadné účty pasivní

Mezi nejvýznamnější tituly dohadných položek patřili v letech 2023 a 2022 zejména licenční poplatky, konzultační služby a nevyfakturované dodávky.

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)	
	2023	2022
Zisk před zdaněním	209 745	118 535
Přičitatelné položky	28 271	23 447
Odčitatelné položky	10 753	10 203
Základ daně	227 263	131 779
Odečet daňové ztráty	0	0
Odečet výzkumu a vývoje	0	73 724
Základ daně po ostatních úpravách	227 263	58 055
Sazba daně	19%	19%
Daň před slevou	43 180	11 030
Slevy na dani	0	0
Celkem daň za běžné období	43 180	11 030
Korekce daně za minulé období	0	0
Celkem daň z příjmů	43 180	11 030

3.12.2. Odložená

Celkovou existující odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022
Oprávký dlouhodobého majetku	-1 116	107
Zásoby	2 560	1 486
Rezervy	9 920	6 693
Dohadné položky	2 258	1 747
Celkem pohledávka (+) / závazek (-)	13 622	10 033

3.13. Výnosy z běžné činnosti

Společnost v roce 2023 měla tržby z prodeje výrobků a služeb v tuzemsku ve výši 3 565 370 tis. Kč (2022: 945 302 tis. Kč) a v zahraničí 56 tis. Kč (2022: 4 775 tis. Kč).

3.14. Služby

Mezi nejvýznamnější tituly nákladu na služby v letech 2023 a 2022 patřily zejména náklady na kooperace a subdodávky, servisní a právní služby a nájemné.

	(údaje v tis. Kč)	
	2023	2022
Kooperace a subdodávky	270 294	491 899
Servisní a právní služby	43 467	27 615
Nájemné	3 718	3 877
Ostatní	41 340	52 600
Celkem	358 819	575 991

3.15. Ostatní finanční náklady

Mezi nejvýznamnější položky ostatních finančních nákladů patřily v letech 2023 a 2022 zejména kurzové náklady a náklady na financování.

3.16. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2023 činí 204 osob (2022: 174 osob).

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

	(údaje v tis. Kč)	
2023	Počet	Osobní náklady
Zaměstnanci	186	131 532
Vedoucí pracovníci	18	31 689
Celkem	204	163 221
2022	Počet	Osobní náklady
Zaměstnanci	157	96 555
Vedoucí pracovníci	17	27 420
Celkem	174	123 975

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů:

	(údaje v tis. Kč)			
	Představenstvo k 31. 12. 2023	Představenstvo k 31. 12. 2022	Dozorčí rada k 31. 12. 2023	Dozorčí rada k 31. 12. 2022
Počet členů	2	2	1	1
Odměny z titulu výkonu funkce	276	276	0	0

3.17. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Pohledávky a závazky vůči spřízněným subjektům:

(údaje v tis. Kč)

	Pohledávky		Závazky	
	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
CSGM a.s.	53 032	8 432	11 106	6 973
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	456 773	512 204	2 095	0
ELDIS Pardubice, s.r.o.	166 251	0	1 301 764	3 183 020
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	5 910	2 918	6	6
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	0	0	0	17
GAMA OCEL, spol. s r.o.	0	0	15 045	8 940
KARBOX s.r.o.	0	0	6	0
Milconn a.s.	0	0	7 956	9 145
REAL TRADE PRAHA a.s.	0	0	682	1 135
RETIA, a.s.	95 398	716 744	137 144	120 000
TATRA DEFENCE PROJECTS s.r.o.	364	20	0	0
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	4 279	0	0	45 862
TATRA EXPORT s.r.o.	2 916	0	0	0
TATRA TRUCKS a.s.	14 892	7 706	221 511	205 779
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	0	0	0	170
Celkem	799 815	1 248 024	1 697 315	3 581 047

Prodeje a nákupy se spřízněnými subjekty:

(údaje v tis. Kč)

	Tržby za vlastní výrobky a služby		Nákupy služeb a ostatní	
	2023	2022	2023	2022
CSG DEAL a.s.	73	0	0	0
CSGM a.s.	11	41	46 018	28 081
CZECH CAMOUFLAGE SYSTEMS a.s.	0	0	9	0
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	38 214	22 711	5 492	0
DAKO-CZ MACHINERY, a.s.	0	0	24	0
ELDIS Pardubice, s.r.o.	2 690 234	6 948	26 252	0
ELTON hodinářská, a.s.	0	0	70	0
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	59 288	58 996	3 914	1 787
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	0	1	17	202
GAMA OCEL, spol. s r.o.	0	0	74 472	19 041
JOB AIR Technic a.s.	0	0	61	0
KARBOX s.r.o.	0	0	9	0
Milconn a.s.	0	0	42 853	28 557
REAL TRADE PRAHA a.s.	0	0	8 633	2 240
RETIA, a.s.	16 001	1 281	622 504	225 845
TATRA DEFENCE PROJECTS s.r.o.	54	17	0	0
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	8 541	52 337	171 009	300 443
TATRA METALURGIE a.s.	78	207	18	1
TATRA TRUCKS a.s.	511 696	391 193	233 101	96 637
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	0	0	76	1 048
VÝVOJ Martin, a.s.	0	0	12	0
Celkem	3 324 190	533 732	1 234 544	703 882

Společnost nakupuje materiál, využívá služeb a prodává výrobky a služby spřízněným stranám v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V transakcích uvedených se spřízněnými stranami je dále ve sloupci Tržby za vlastní výrobky a služby prodej hmotného a nehmotného majetku a úrokové výnosy a ve sloupci Nákupy služeb a ostatní evidovány 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 eviduje podmíněný smluvní závazek z obchodních vztahů. Tento závazek vznikl z důvodu pozdního dodání vstupních komponentů pro výrobu ze strany dodavatelů společnosti a bude dále přenesen těmto dodavatelům, přičemž zpoždění není zaviněno naší společností. Společnost neeviduje žádné další závazky neuvedené v rozvaze, soudní spory či ekologické závazky.

3.19. Válečná situace ve světě

Během kalendářního roku 2023 ve světě existovaly otevřené válečné konflikty s existujícím i možným budoucím dopadem na národní hospodářství v Evropě i ve světě.

Vedení Společnosti zvažilo dopady při tvorbě účetní závěrky k datu 31. 12. 2023.

3.20. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným 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: U Rustonky 714/1, Karlín, 186 00 Praha 8

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 2023, 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 2023 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 nejvíce 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 odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti 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 24. dubna 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Jiří Sauer
evidenční číslo 2301

