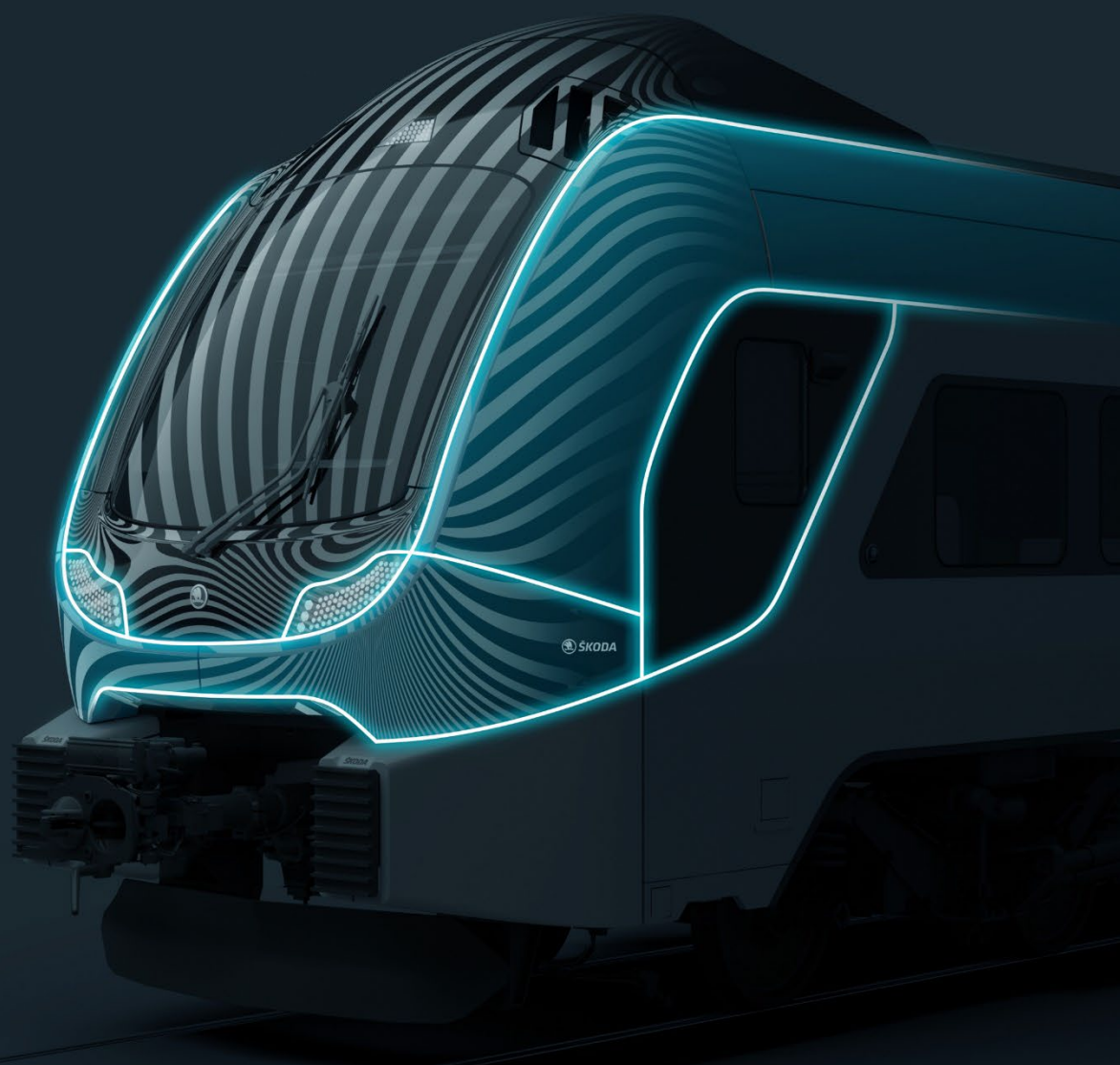


KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022



ŠKODA

Škoda Group

Sídlo Společnosti:

Emila Škody 2922/1
301 00 Plzeň, Jižní Předměstí
Česká republika
IČ: 62623753

Obsah

Úvodní slovo

Skupina Škoda Transportation

Profil společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Statutární orgány Společnosti

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a stavu jejího majetku

Pracovněprávní vztahy

Opatření proti korupci

Výzkum a vývoj

Životní prostředí

Hlavní investice

Nabytí vlastních akcií

Významná soudní řízení

Významné a následné události

Systémy řízení kvality, environmentu a bezpečnosti práce

Rizika a jejich řízení

Organizační složka v zahraničí

Budoucnost Společnosti

Odměna auditorům

Prohlášení o úplnosti

Přílohy:

- A Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
- B Konsolidovaná účetní závěrka za reportované období
- C Zpráva nezávislého auditora
- D Individuální účetní závěrka za reportované období
- E Zpráva nezávislého auditora

Úvodní slovo

VÁŽENÍ KOLEGOVÉ A OBCHODNÍ PARTNEŘI,

rok 2022 postavil naši skupinu před další náročné výzvy, přinesl nám ale i řadu významných úspěchů. Zatímco jsme se vypořádávali s dlouhodobými následky pandemie covid-19, zasáhla nás mezinárodní krize vyvolaná válkou na Ukrajině. Globální problémy přinášely komplikace při spolupráci s dodavateli, rostly také ceny materiálů a energií. Přes vzniklé problémy jsme ale dál nezdířitelně pracovali na mnoha projektech pro zákazníky z celého světa a uzavřeli jsme mnoho důležitých obchodů. Díky tomu se nám i v této složité době podařilo dosáhnout finančního růstu.

Během roku jsme uzavřeli nové zakázky za více než 18 miliard korun. Mezi ty nejdůležitější patřila objednávka tramvají pro německou Chotěbuz a finské Tampere. Významnou zakázkou je i výroba elektrických jednotek pro estonského dopravce Elron. Uzavřeli jsme také smlouvu na dodávku tramvají a trolejbusů do Bratislavy, oblíbené RegioPantery budou mít brzy možnost využívat cestující v dalších slovenských regionech. Nové trolejbusy se objeví v Brně, Pardubicích, Opavě, Ústí nad Labem a Plzni. V západoevropské metropoli se rozjedou i nové tramvaje.

Kromě nově získaných kontraktů jsme zejména pracovali na těch současných. Počátkem roku jsme předali pražskému dopravnímu podniku nové elektrobuses. Představili jsme novou elektrickou jednotku pro lotyšského železničního dopravce Pasažieru vilciens, jejíž převoz značně zkomplikovala již zmíněná válka na Ukrajině. Abychom mohli jednotky bezpečně doručit do cílové destinace, museli jsme najít alternativní řešení, kterým se stal převoz rozebraných částí vlaku po silnici – původně jsme je chtěli vozit na širokorozchodných kolejích právě přes Ukrajinu. Slavnostně jsme také představili nové metro určené pro Varšavu. Návštěvníky i obyvatele Jihomoravského kraje potěšily nové vlaky Moravia, které zpřijemňují cestování krásnou krajinou tohoto vinařského kraje.

Na české tratě zamířily další elektrické jednotky RegioPanter. Cestující se s nimi mohou nově svézt v Olomouckém kraji a postupně se objeví i v dalších regionech, jako je Praha, Středočeský kraj nebo Moravskoslezský kraj. Novou flotilu tramvají získala Ostrava, která se nyní může pochlubit zcela nízkopodlažními moderními vozidly z platformy ForCity Smart a které v roce 2023 doplní i moderní nízkopodlažní trolejbusy z naší výroby.

Pozadu jsme nezůstali ani v oblasti elektrických systémů a komponent. Během roku 2022 jsme zákazníkům z celého světa připravili dodávky za naprosto rekordní částku. Tyto dodávky byly určené pro široké spektrum projektů, od lokomotiv pro Kazachstán až po vozidla S-Bahn v Německu.

Intenzivně jsme se soustředili i na vývoj nejmodernějších digitálních technologií a inovativních řešení v oblasti dopravy. Výsledky jsme představili na mnoha veřejných akcích. Tou nejvýznamnější byl bez pochyby veletrh InnoTrans v Berlíně, kde jsme poprvé veřejnosti ukázali tramvaj Škoda 36T pro německého zákazníka Rhein Neckar Verkehr, který zajišťuje městskou hromadnou dopravu ve městech Mannheim, Heidelberg a Ludwigshafen. Na světové přehlídce v Berlíně jsme představili i nový autobus na vodíkový pohon Škoda H'CITY 12, plně bezemisní vozidlo, které je vhodnou náhradou dieselových autobusů a který bude během roku 2023 nasazen do pražského provozu. Neméně významným bylo i představení našeho vlastního antikolizního systému, který je jedním z kroků ve vývoji autonomních vozidel. Tuto oblast plánujeme nadále rozvíjet a brzy představíme další nové technologie a řešení.

Vzhledem k vysoké zátěži práce vznikla potřeba růstu pracovní síly. Naši zaměstnanci napříč skupinou i pozicemi vykonávají vysoce kvalifikovanou práci a potýkáme se s tím, že najít tolik potřebné odborníky je složité. Přes to se počet zaměstnanců během celého roku postupně navyšoval a nyní je nás ve skupině téměř šest tisíc. Na tvorbě vozidel se podílí bezmála 900 inženýrů, a všichni naši kolegové dohromady vytváří vlastními silami výborné produkty, které přispívají ke zlepšení životního prostředí a tím i zvýšení kvality života nás všech. Jsem rád, že se naše firma neustále rozrůstá o nové zaměstnance, kteří přinášejí do skupiny své znalosti a zkušenosti.

Jako významný zaměstnavatel promlouváme i do života celé společnosti. Zapojujeme se do charitativních, sportovních i dalších aktivit, které pomáhají zkvalitnit život nejen v regionech, ve kterých působíme. Pomohli jsme Městské charitě v Plzni, OVAhelp v Ostravě a dalším organizacím. Podporujeme řadu sportovních klubů, z nichž nejvýraznější je hokejový klub HC Škoda Plzeň, dále pak loňský nejúspěšnější atletický klub AK Škoda Plzeň, hokejový klub HC Draci Pars Šumperk nebo ostravský FC Baník Ostrava. Do sportovního života se snažíme zapojit i širokou veřejnost a proto jsme, vedle podpory plzeňských sportovišť Škoda sport park a Škodaland, uspořádali další úspěšný ročník Škoda FIT půlmáratonu, který se rok od roku těší větší návštěvnosti.

Naše skupina v roce 2022 vstoupila do transformačního procesu, na jehož konci stojí silná mezinárodní skupina určující směřování veřejné dopravy. Během celého roku jsme podnikali kroky vedoucí k dosažení tohoto cíle. Od změny organizační struktury, po definování vize a hodnot skupiny. Rozšířili jsme své působení na evropském trhu, když jsme založili novou dceřinou společnost v italské Florencii. A zpřehlednili jsme naše obchodní aktivity vytvořením regionálních celků a produktových řad. Další část tohoto procesu je ještě před námi.

Na tomto místě bych rád poděkoval všem zaměstnancům naší skupiny. Bez vás, vaší práce a nasazení bychom nemohli překonávat překážky a dosahovat vytčených cílů. Jste hnacím motorem, bez kterého bychom se nemohli posouvat dále. Děkuji i všem obchodním partnerům za nekonečnou důvěru, kterou projevujete nám i našim produktům. Jen díky vám se můžeme neustále rozvíjet a šířit náš odkaz do všech koutů světa.



DIDIER PFLEGER
CHIEF EXECUTIVE OFFICER OF ŠKODA GROUP

Skupina ŠKODA TRANSPORTATION

Vybrané ukazatele skupiny Škoda TRANSPORTATION

v tis. Kč	Index		
	2022	2021	2022 / 2021 (%)
Hodnota zakázkové knihy*	80 280 226	81 375 567	98,7%
Tržby	18 760 452	15 501 008	121,0%
Upravená EBITDA**	1 232 127	1 059 752	116,3%
Čisté peněžní toky z provozních činností	-5 818 939	3 187 096	-282,6%
Investice do dlouhodobého hmotného majetku	751 373	1 437 598	52,3%
Investice do dlouhodobého nehmotného majetku	872 102	541 264	161,1%
Čistý dluh***	1 495 570	586 002	255,2%
Vlastní kapitál	15 256 792	11 057 658	138,0%

* Hodnota zakázkové knihy obsahuje indexaci definovanou ve smlouvách na zajištění full-servisu.

** Ukazatel upravená EBITDA byl stanoven očištěním "Provozního výsledku hospodaření" o "Odpisy a amortizace", o prodej ochranné známky ŠKODA a o mimořádné nepeněžní vlivy (opravné položky).

*** Čistý dluh včetně závazků z leasingů a derivátů.

Strategie Skupiny ŠKODA TRANSPORTATION a.s. (dále „Skupina“) je zhodnocování oboru dopravního strojírenství s cílem posilovat klíčové kompetence v tomto oboru. Jedním z kritérií k naplnění strategie je podpora výzkumu a vývoje, na který Skupina vynaložila v roce 2022 celkem 1 915 477 tis. Kč (2021 – 2 078 851 tis. Kč). Nejvýznamnějšími projekty vývoje v roce 2022 byl vývoj metra, dvoupodlažních vozů push pull, elektrických jednotek a nízkopodlažních tramvají a trolejbusů různých typů.

Hodnota zásoby práce oproti předešlému roku mírně klesla, a to o 1,3 %, a to především z důvodu dosažení vyšších tržeb v oblasti příměstských elektrických jednotek, metra a tramvají v roce 2022.

Konsolidované tržby Skupiny v roce 2022 činily 18 760 452 tis. Kč, které oproti roku 2021 zaznamenaly nárůst o 21,0 %. Výrazný nárůst zaznamenaly zejména tržby za příměstské jednotky, tramvaje a soupravy metra. Pokles byl naopak u tržeb za trolejbusy. Podle sídla konečného odběratele byly tržby do České republiky ve výši 10 620 429 tis. Kč, což představuje meziroční nárůst o 16,8 %, do ostatních zemí pak byly realizovány tržby ve výši 8 140 023 tis. Kč. Tržby realizované v ostatních zemích (podle konečného zákazníka) se týkají zejména zakázek realizovaných pro zákazníky z Finska, Lotyšska, Německa, Polska, Slovenska, Litvy, Itálie, Maďarska, Estonska, Číny a USA.

EBITDA dosáhla hodnoty 1 232 127 tis. Kč (bez vlivu zisku z prodeje ochranné známky ŠKODA) a meziročně vzrostla o 16,3 % v důsledku vyšší vytíženosti výroby díky podepsaným zakázkám v roce 2019 a 2020. EBITDA roku 2022 byla významně ovlivněna mimořádnými nepeněžními vlivy, které byly tvořeny zejména opravnými položkami k dlouhodobému nehmotnému majetku, pohledávkám a zásobám materiálu.

Provozní výsledek hospodaření činil 4 588 903 tis. Kč, ze kterého zisk z prodeje ochranné známky ŠKODA činí 4 278 418 tis. Kč.

Výsledek hospodaření před zdaněním dosáhl výše 4 070 436 tis. Kč.

Výsledek hospodaření za účetní období celkem dosáhl v roce 2022 výše 3 552 788 tis. Kč.

Konsolidační celek

Níže uvedené společnosti jsou zahrnuty do konsolidačního celku k 31. prosinci 2022:

Název společnosti IČO	Sídlo společnosti	Podíl na vlastním kapitálu (v %)	Stupeň ovládání	Metoda konsolidace
Mateřská společnost				
ŠKODA TRANSPORTATION a.s. 626 23 753	Emila Škody 2922/1 301 00 Plzeň, Jižní Předměstí	--	--	--
Dceřiné společnosti a společné podniky				
ŠKODA ELECTRIC a.s. 477 18 579	Průmyslová 610/2a 301 00 Plzeň	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA VAGONKA a.s. 258 70 637	1. máje 3176/102 703 00 Ostrava	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA PARS a.s. 258 60 038	Žerotínova 1833/56 787 01 Šumperk	100	Rozhodující	Plná
Škoda Polska Sp. z o.o. 142160908	Złota 59 00-120 Warszawa Polsko	100	Rozhodující	Plná
SKODA TRANSPORTATION UKRAINE LLC 42614252	Naberezhna 26-B 490 00 Dnipro Ukrajina	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. 291 19 057	Emila Škody 2922/1 301 00 Plzeň, Jižní Předměstí	100	Rozhodující	Plná
POLL, s.r.o. 629 67 754	Výpadová 1676/4a 153 00 Praha 5 Radotín	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA TVC s.r.o. 252 47 964	Tylova 1/57 301 28 Plzeň	100	Rozhodující	Plná
Ganz-Skoda Electric Ltd. 0110045500	Horváth utca 12-26 H-1027 Budapešť Maďarsko	100	Rozhodující	Plná

Název společnosti IČO	Sídlo společnosti	Podíl na vlastním kapitálu (v %)	Stupeň ovládání	Metoda konsolidace
OOO Vagonmaš 1117847029695	Leninskij prospekt 160 196 247 Sankt- Peterburg Ruská federace	100	Není kontrola	N/A
Škoda Transtech Oy 1098257-0	Elektroniikkatie 2 905 90 Oulu Finsko	80	Rozhodující	Plná
SKODA Transportation Deutschland GmbH HRB208725	Leopoldstrasse 244 808 07 München Německo	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA EKOVA a.s. 286 42 457	Martinovská 3244/42 Martinov 723 00 Ostrava	100	Rozhodující	Plná
Skoda Transportation USA, LLC 81-2573769	100 International Drive, 23rd Floor, Baltimore, MD USA	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA DIGITAL s.r.o. 017 31 530	Moravská 797/85, Hrabůvka 700 30 Ostrava	100	Rozhodující	Plná
Škoda Transportation Balkan d.o.o 21736473	Aleja Milanović bb 34325 Lužnice Srbsko	100	Rozhodující	Plná
SKODA TRANSPORTATION ITALIA S.R.L. 07219540486	Via Gino Capponi 26, 50121 Florencie Itálie	100	Rozhodující	Plná
Přidružené společnosti				
PRAGOIMEX a.s. 158 88 100	Pod náspem 795/12 190 00 Praha 9	32	Podstatný vliv	Ekvivalenční
Zaporizkiy Elektrovoz	Vulicyja Zaliznichna 2 690 95 Zaporizha	49	Podstatný vliv	Ekvivalenční

Popis změn v konsolidačním celku v roce 2022

Ke dni 1. září 2022 Skupina vystoupila ze společného podniku OOO Sinara-Škoda.

Ke dni 2. října 2022 byla založena 100 % dceřiná společnost Skoda Transportation Italia S.r.l.

Ke dni 29. prosince 2022 se Skupina stala jediným akcionářem společnosti OOO Vagonmaš. V důsledku sankcí a jiných omezujících opatření uložených Evropskou unií však není možné k tomuto datu ani k datu účetní závěrky potvrdit získání kontroly na společnost OOO Vagonmaš. K 31. prosinci 2022 nebyla tedy tato společnost zahrnuta do konsolidačního celku.

Ke dni 31. prosince 2022 došlo v důsledku realizace projektu Fúze sloučením k zániku společnosti Jokiaura Kakkonen Oy a přechodu jejího jmění, práv a povinností, pohledávek, závazků a zaměstnanců na dceřinou společnost ŠKODA Transtech Oy. Vlastník společnosti Jokiaura Kakkonen Oy získal v důsledku této Fúze 20 % podíl ve společnosti ŠKODA Transtech Oy.

Profil společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Společnost ŠKODA TRANSPORTATION a.s. (dále jen „Společnost“) byla založena jako společnost s ručením omezeným dne 23. února 1995 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Plzni dne 1. března 1995. Sídlo společnosti je Emila Škody 2922/1, Plzeň. Identifikační číslo Společnosti je 626 23 753. Společnost má základní kapitál ve výši 3 150 000 tis. Kč. Společnost působí jako výrobní a mateřská společnost zastřešující a spravující skupinu společností (dále jen „Skupina“).

Hlavním předmětem činnosti Společnosti je výroba, vývoj, montáž, rekonstrukce a opravy prostředků dopravní techniky; opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů; provádění zkoušek drážních vozidel drah železničních, drah tramvajových a drah trolejbusových; provádění technických prohlídek a zkoušek určených technických zařízení; obráběčství, zámečnictví a nástrojařství; výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a komunikačních zařízení; opravy silničních vozidel; výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, činnost účetních poradců, vedení účetnictví a vedení daňové evidence.

Jediným akcionářem Společnosti je společnost Škoda a.s. Jediný akcionář vlastní 1 ks kmenové zaknihované akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 3 134 100 tis. Kč a 1 ks kmenové zaknihované akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 15 900 tis. Kč.

Majoritním podílem na hlasovacích právech Společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. disponovala k 31. prosinci 2022 nepřímo paní Renáta Kellnerová s rodinou.

K 31. prosinci 2022 proběhlo na základě projektu přeshraniční fúze sloučení společností Skoda B.V. a Škoda a.s., nástupnickou společností se stala společnost Škoda a.s.

Statutární orgány Společnosti k 31. prosinci 2022

Představenstvo

- **Didier Pflieger** – předseda představenstva
- **Ing. Tomáš Ignačák, MBA** - místopředseda představenstva
- **Ing. Martin Oravec** – člen představenstva
- **Ing. Zdeněk Sváta, Ph.D.** – člen představenstva

Dozorčí rada

- **JUDr. Stanislav Kuba** – předseda dozorčí rady
- **doc. Ing. Michal Korecký, Ph.D.** – člen dozorčí rady
- **Ing. Jan Zapletal** - člen dozorčí rady

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a stavu jejího majetku

Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb dosáhly v roce 2022 hodnoty 11 355 728 tis. Kč, což představuje nárůst ve srovnání s předchozím rokem o 5,5 %. V roce 2022 došlo k vyšší realizaci zejména v oblasti tramvajů, metra i Fullservisu. Tuzemské subjekty odebraly v roce 2022 výrobky ve výši 9 037 365 tis. Kč. Exportní dodávky představovaly 2 318 363 tis. Kč a v roce 2022 oproti předchozímu roku došlo u těchto dodávek k poklesu o 41,3 %.

Provozní výsledek hospodaření v roce 2022 činí 3 845 769 tis. Kč, což představuje výrazný meziroční nárůst. V tom prodej ochranné známky ve výši 3 643 159 tis. Kč. Výsledek hospodaření před zdaněním dosáhl výše 4 966 964 tis. Kč (v tom dividendy ve výši 1 546 766 tis. Kč). Výsledek hospodaření za účetní období dosáhl výše 4 780 448 tis. Kč.

Celková hodnota aktiv Společnosti se meziročně zvýšila o 29,0 %, a to z 27 414 553 tis. Kč na 35 359 043 tis. Kč. V daném období došlo k poklesu hmotného majetku z 2 719 743 tis. Kč v roce 2021 na 2 690 388 tis. Kč v roce 2022. Došlo k poklesu aktiv z práva k užívání (leasing budov) ze 140 062 tis. Kč na 125 743 tis. Kč. Dále došlo k nárůstu podílů v dceřiných podnicích z 8 828 899 tis. Kč v roce 2021 na 8 836 699 tis. Kč v roce 2022 (Škoda Transportation Balkan). Zásoby meziročně vzrostly, a to z 5 724 067 tis. Kč v roce 2021 na 10 561 256 tis. Kč v roce 2022. Došlo k nárůstu krátkodobých pohledávek z obchodního styku a jiných aktiv včetně smluvního aktiva z 5 631 278 tis. Kč v roce 2021 na 9 428 031 tis. Kč v roce 2022. Nárůst zásob reflektuje růst vytížení výroby v důsledku nových zakázek podepsaných v roce 2020 a 2021.

Celková hodnota pasiv se meziročně zvýšila z 27 414 553 tis. Kč na 35 359 043 tis. Kč, tedy o 29,0 %. V daném období došlo k nárůstu vlastního kapitálu o 5 241 326 tis. Kč (především nerozdělený výsledek hospodaření a deriváty). Krátkodobé závazky vykázaly meziročně nárůst z 13 260 838 tis. Kč v roce 2021 na celkových 15 810 684 tis. Kč v roce 2022. To bylo způsobeno především nárůstem závazků z obchodního styku a jiných závazků a krátkodobých úvěrů. Dlouhodobé závazky meziročně vzrostly o 153 319 tis. Kč (především dlouhodobé půjčky a úvěry). Hodnota rezerv ke konci roku 2022 činila 438 808 tis. Kč, což pokrývá zejména projektová rizika, garance, apod.

Popis práv a povinností s příslušným druhem akcie

Vlastnictví akcií zakládá mj. právo akcionáře podílet se na řízení Společnosti. Toto právo uplatňuje zásadně na valné hromadě. Akcionář má právo na podíl ze zisku (dividendu), který valná hromada Společnosti podle výsledku hospodaření a v souladu s příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku určila k rozdělení. Akcionář není povinen vrátit Společnosti dividendu přijatou v dobré víře.

Odměňování členů statutárních orgánů

Odměňování členů statutárních orgánů Společnosti je výhradně řízeno smlouvami o výkonu funkce, které jsou plně v souladu s § 59 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích). Smlouvy o výkonu funkce včetně jejich dodatků jsou vždy schváleny Valnou hromadou Společnosti.

Celkem vyplacené odměny:

Představenstvo: 60 383 246,- Kč

Dozorčí rada: 0,- Kč

Výbor pro audit: 0,- Kč

Pracovněprávní vztahy

Vzhledem k náročnosti nových projektů byla největší pozornost věnována procesu náboru. V první řadě došlo ke zvýšení aktivit v rámci náboru zahraničních zaměstnanců, zejména z Ukrajiny a na integraci těchto zaměstnanců jak v rámci pracovního procesu, tak i osobním životě. Tradičně jako každý rok bylo obtížné obsadit pozice elektromechanik a svářeč vzhledem k nedostatků pracovníků v těchto oborech na trhu práce. Zároveň byl

v roce 2022 uzavřen dodatek Kolektivní smlouvy, který garantoval zaměstnancům v dělnických profesích mzdový nárůst.

Opatření proti korupci

Všechny společnosti Skupiny se řídí etickým kodexem. Za účelem kontroly dodržování etického kodexu byl vydán interní předpis CORPORATE COMPLIANCE INTERNAL INVESTIGATION a byl jmenován compliance officer. ŠKODA TRANSPORTATION a vybrané společnosti Skupiny prochází pravidelným auditem opatření proti korupčním rizikům ze strany certifikovaného nezávislého auditora.

Výzkum a vývoj

V roce 2022 Společnost vynaložila náklady na vývoj ve výši 1 614 025 tis. Kč (2021 – 1 646 660 tis. Kč), z čehož 444 702 tis. Kč (2021 – 305 171 tis. Kč) bylo kapitalizováno do nehmotného majetku a 13 412 tis. Kč (2021 – 0 tis. Kč) do hmotného majetku.

Životní prostředí

Nově pořizované technologie se týkají zejména obrábění, svařování, manipulační techniky a zkušebních zařízení a nemají negativní vliv na životní prostředí. Nakupovaná zařízení jsou vybírána tak, aby byla co nejvíce šetrná k životnímu prostředí. U modernizovaných zařízení se jedná o vyšší technologie, než byly původní a tím dochází ke snížení energetické náročnosti a k pozitivnímu dopadu na životní prostředí.

Hlavní investice

Mezi hlavní investice pořízené v roce 2022 patřily výrobní haly včetně přístavků, dále posunovací zařízení, laser, obráběcí stroje, modely, formy a přípravky a investice v oblasti zkušebny, lakovny a montáže, apod. V oblasti nehmotných aktiv došlo zejména k pořízení licence na užívání ochranné známky, ERP systému, SW CATIA, Salesforce a dalších SW a licencí. Dále došlo k aktivaci nákladů na vývoj. Pro další období je uvažováno zejména s obnovou technologií ve výrobě, pořízením SW a update ERP systému.

Nabytí vlastních akcií

V roce 2022 Společnost nenabyla žádné vlastní akcie.

Významná soudní řízení

V současné chvíli Skupina neneviduje žádné aktivní ani pasivní soudní spory s významným dopadem na Skupinu.

Významné a následné události

Významné události

Konflikt na Ukrajině

Dne 24. února 2022 začal ruským útokem na Ukrajinu ozbrojený konflikt, který je součástí ruské vojenské intervence na Ukrajině a vyvrcholením rusko-ukrajinské krize. Invaze vedla k protiválečným protestům v řadě států světa a k uvalení rozsáhlých mezinárodních sankcí proti Rusku.

Skupina posoudila tyto možné dopady konfliktu a dosud známých sankčních opatření vůči Ruské federaci a rizika poškození investic na Ukrajině a v dalších dotčených zemích:

- pokles hodnoty finančních či nefinančních aktiv z důvodu sankčních opatření vůči Ruské federaci,
- riziko znehodnocení investic,
- přerušení dodavatelských a odběratelských vztahů či jiné narušení podnikatelské činnosti,
- narušení současných či budoucích peněžních toků s dopadem na likviditu a finanční situaci účetní jednotky,
- porušení smluvních povinností, nemožnost plnění smluvních podmínek či ukončení obchodních smluv apod.,
- nedostatek pracovních sil,
- dopad do stability konsolidačního celku, s ohledem na skutečnost, že ve vlastnické struktuře Skupiny jsou také účetní jednotky z Ruské federace a z Ukrajiny a účetní jednotky, jejichž skutečným majitelem je osoba uvedená na sankčních listinách.

K 31. prosinci 2022 Skupina eviduje z celkové výše pohledávek z obchodního styku a jiných pohledávek (včetně smluvních aktiv) 0,4% pohledávek vůči společnostem v Rusku a na Ukrajině, z celkové výše závazků z obchodního styku a jiných závazků (včetně smluvních závazků) 0,0% závazků vůči společnostem v Rusku a na Ukrajině. 0,3% dlouhodobých aktiv vykázaných Skupinou k 31. prosinci 2022 je umístěno v Rusku a na Ukrajině. V roce 2022 bylo 0,3% celkových tržeb Skupiny realizováno v Rusku a na Ukrajině. 0,0% transakční ceny na zbývajících závazky k plnění vykázané Skupinou k 31. prosinci 2022 se vztahuje ke smlouvám se zákazníky v Rusku a na Ukrajině.

Přestože přetrvává nejistota ohledně dalšího vývoje konfliktu a jeho dopadu na činnost Skupiny, na základě aktuálně dostupných informací vedení Skupiny vyhodnotilo výše uvedená rizika jako nerelevantní nebo s minimálním negativním dopadem na Skupinu. Předpoklad nepřetržitého trvání Skupiny není v souvislosti s konfliktem na Ukrajině zpochybněn.

Následné události

K 6. lednu 2023 Skupina od společnosti Škoda a.s. odkoupila 20 % podíl ve společnosti Škoda Transtech Oy. Skupina se tak stala 100% vlastníkem společnosti Škoda Transtech Oy.

K 3. lednu 2023 Skupina odkoupila 100 % podíl v „prázdné“ společnosti v Rakousku, která byla přejmenována na Škoda Group Austria GmbH. K 1. únoru 2023 Škoda Group Austria GmbH odkoupila aktiva a byli na ní převedeni zaměstnanci insolventní společnosti Molinari Rail GmbH.

K datu sestavení konsolidované výroční zprávy nejsou vedení Skupiny známy žádné jiné významné následné události, které by ovlivnily konsolidovanou výroční zprávu k 31. prosinci 2022.

Systémy řízení kvality, environmentu a bezpečnosti práce

Společnost je od roku 1997 certifikována podle mezinárodní normy ISO 9001, která specifikuje požadavky na systém řízení kvality. Od roku 2010 pak Společnost rozšířila systém řízení kvality o prvky mezinárodního standardu IRIS, zavedla systém řízení environmentu dle ISO 14001 a systém řízení bezpečnosti práce dle mezinárodní normy OHSAS 18001. V téže roce Společnost absolvovala certifikační audity a získala certifikáty všech uvedených norem (IRIS revize 02, ČSN EN 9001:2009, ČSN EN ISO 14001:2005, ČSN OHSAS 18001:2008). Všechny certifikáty jsou každoročně dozorovány

certifikačními orgány a v pravidelných tříletých cyklech v rámci recertifikačních auditů prodlužovány dle aktuálně platných verzí norem. V letech 2018 - 2020 Společnost implementovala prvky revidovaných norem ISO/TS 22163 (dříve IRIS), ČSN EN ISO 9001:2016, ČSN EN ISO 14001:2016 a ČSN ISO 45001:2018 (dříve ČSN OHSAS 2018) do systémů kvality a environmentu a zároveň úspěšně absolvovala přechodové audity na tyto nové normy, čímž si zajistila udržení certifikace. V roce 2021 Společnost úspěšně absolvovala recertifikační audity všech uvedených systémů a zajistila si tak platnost certifikátů na další tříleté období. V průběhu roku 2022 Společnost úspěšně absolvovala dohledové audity všech uvedených norem. Dále pak na základě rozhodnutí CEO byl v roce 2022 ve Společnosti zahájen proces transformace, což se v oblasti řízení všech systémů projevilo zavedením skupinového řízení. V praxi toto rozhodnutí znamenalo výraznou změnu v organizační struktuře a postupné sjednocování řízení procesů v maximální možné míře v celé skupině. Tento proces bude v roce 2023 završen přechodem na skupinovou formu certifikace ISO 9001. V oblasti environmentu se Společnost v roce 2021 zaměřila na výpočet uhlíkové stopy a analýzu možností jejího snižování. V roce 2022 v tomto procesu pokračovala spolu s ostatními činnostmi v rámci implementovaného ESG programu. Společnost kontinuálně monitoruje a analyzuje kvalitativní parametry svých produktů. Výsledky pak Společnost využívá ke stanovení konkrétních cílů v rámci bezpečnosti, spolehlivosti a kvality finálních výrobků a především ke zvýšení spokojenosti zákazníků. Společnost dále vyvíjí snahu o celoživotní či alespoň dlouhodobý servis svých produktů a o snižování nákladů životního cyklu vozidel (např. náklady pořízovací, náklady na údržbu, režii vozidla a jeho likvidaci). Dalším významným krokem v rámci řízení systémů byla v roce 2022 implementace požadavků ECM (entity in charge of maintenance) s následnou úspěšnou certifikací této oblasti. Společnost se tak stala certifikovaným subjektem zodpovědným za údržbu s platností po celé EU.

Rizika a jejich řízení

Riziko spojené s dceřinými společnostmi

Společnost je vystavena riziku, které vychází ze specifických vazeb k osobám ovládaným prostřednictvím přímého či nepřímého podílu na základním kapitálu či hlasovacích právech takové osoby, prostřednictvím možnosti jmenovat a odvolávat většinu členů statutárních a/nebo dozorčích orgánů takové osoby, nebo na základě jakékoli dohody s třetími osobami či jinak (dále jen „Dceřiné společnosti“). Případné zhoršení hospodářských výsledků či finanční situace Dceřiných společností může negativně ovlivňovat také hospodářské výsledky a finanční situaci Společnosti. Společnost může být rovněž vystavena riziku plnit dluhy za Dceřiné společnosti z titulu ručení a to z důvodu, že Společnost ručí za společnosti ŠKODA ELECTRIC a.s., ŠKODA VAGONKA a.s., ŠKODA TRANSTECH OY a ŠKODA PARS a.s., které spolu se Společností uzavřely klubovou úvěrovou smlouvu pro účely vystavování bankovních záruk s bankami. Veškerým níže uvedeným rizikům mohou být vystaveny také jednotlivé Dceřiné společnosti, což může nepřímo negativním způsobem ovlivnit hospodářskou či finanční situaci Společnosti.

Riziko závislosti na externích dodavatelích

Vzhledem ke specifičnosti výrobků Společnosti má Společnost k dispozici omezený výběr dodavatelů. Toto unikátní postavení a s tím spojená obtížná změna dlouhodobých dodavatelů mohou mít nepříznivé důsledky na výrobní proces Společnosti. Výpadek omezení dodávek či pozdní dodání klíčových surovin od externích dodavatelů, technologických zařízení či technické podpory pro výrobní linky Společnosti či výpadek nebo omezení na úseku dopravy těchto surovin či hotových produktů může mít negativní vliv na hospodářské výsledky Společnosti.

Společnost je rovněž vystavena riziku neplnění technických norem, kritérií a používání zastaralých technologií ze strany dodavatelů. I přes snahu Společnosti již při vývoji

uplatňovat předpokládaný vývoj norem, aby se její výrobky nestaly po vstupu na trh neprodejné, nemůže Společnost zaručit, že dodavatelé budou vždy taková technická kritéria a normy plnit.

Riziko neplnění smluv

Hospodářský výsledek z jednotlivých projektů, jichž se Společnost účastní, závisí mj. na tom, zda ostatní zúčastněné smluvní strany budou plnit své povinnosti z takového projektu vyplývající. Ačkoliv podstatná část tržeb Společnosti pochází od relativně omezeného počtu specializovaných zákazníků, zpravidla mezi nimi nedochází k výrazné koncentraci; jde spíše o relativně rozptýlené portfolio zakázek, které, až na výjimky, nepřekračují 20 % zakázek Společnosti v daném roce. Je nicméně zapotřebí uvést, že struktura zákazníků a jejich podíl na tržbách Společnosti se liší rok od roku v závislosti na zakázkách, které Společnost v daném roce získá. Výjimečně (a většinou krátkodobě) tak může dojít i k větší koncentraci jednotlivých zákazníků či projektů. Porušení smluv smluvními partnery včetně jejich případné insolvence může vést k vypovězení smluv, nemožnosti daný projekt realizovat a vzniku ztrát. Jakékoliv takové skutečnosti mohou ovlivnit hospodářské výsledky Společnosti, její finanční situaci a popřípadě i její schopnost plnit dluhy.

Provozní rizika

Provoz může mít negativní vliv na technický stav výrobního vybavení a určitých komponentů provozního a výrobního zařízení Společnosti. Opotřebením a zastaráváním používaných zařízení a technologií představuje riziko na provozním úseku činnosti Společnosti. Neplánované odstávky, opravy nebo výměny výrobního vybavení a linek mohou mít negativní vliv na hospodářské výsledky Společnosti.

Kreditní riziko

Kreditní riziko představuje riziko neschopnosti dlužníka dostát svým dluhům z finančních nebo obchodních vztahů, které může vést k finančním ztrátám. Společnost je vystavena zejména kreditnímu riziku ze smluvních vztahů s omezeným počtem zákazníků ve vysoce specializovaném a uzavřeném odvětví obchodní činnosti. S ohledem na povahu zákazníků, jimiž jsou především společnosti vlastněné subjekty veřejné správy, Společnost vyhodnocuje kreditní riziko již před zahájením účasti ve veřejném tendru či před reakcí na individuální poptávku, nicméně toto riziko nelze zcela eliminovat. Případná eliminace faktorů v souvislosti s politickým a teritoriálním rizikem je dále vyhodnocena a případně pojištěna ve spolupráci s Exportní garanční a pojišťovací společností, a.s., případně Lloyds. K 31. prosinci 2022 byl stav pohledávek po splatnosti 1,7 % proti stavu pohledávek z obchodního styku a jiných pohledávek (brutto).

Riziko likvidity

Riziko likvidity představuje riziko krátkodobého nedostatku likvidních prostředků k úhradě splatných dluhů Společnosti, tzn. nerovnováhy ve struktuře aktiv a pasiv Společnosti v důsledku rozdílné splatnosti dluhů Společnosti a rozdílnému portfoliu zdrojů financování Společnosti. Společnost je konkrétně vystavena riziku ztráty příjmů, neboť značná část příjmů Společnosti je generována na základě smluv uzavřených s úzkým okruhem zákazníků. K 31. prosinci 2022 byl poměr likviditních prostředků, tzn. peněz a peněžních ekvivalentů vůči bankovním a nebankovním úvěrům 15,8 %.

Tržní riziko

Základní (a významná) tržní rizika, jimž je Společnost vystavena, jsou riziko měnové, úrokové a komoditní, přičemž za významná tržní rizika jsou považována ta rizika, která mohou znemožnit dosažení obchodních cílů Společnosti. Základním cílem Společnosti

v oblasti řízení tržních rizik je omezování dopadu tržních rizik na hospodářský výsledek Společnosti a její peněžní toky (s ohledem na nákladovost opatření vedoucích k omezení daného negativního dopadu).

Měnové riziko

Společnost je vystavena měnovým rizikům v důsledku transakcí v cizích měnách a denominaci aktiv a pasiv v cizích měnách. Hlavní cizoměnová angažovanost Společnosti se váže na euro (EUR). Vzhledem k tomu, že Společnost sestavuje účetní závěrku v Kč, mají změny měnových kurzů Kč vůči cizím měnám dopad na účetní závěrku Společnosti. Společnost zajišťuje měnová rizika tak, aby se jeho čistá angažovanost vůči měnovému riziku udržovala na minimální úrovni. Přes Společností aplikovanou politiku zajištění kurzových rizik a snahu o využití přirozeného měnového zajištění nemusí být Společnost schopna pokrýt veškerá měnová rizika, a to zejména v dlouhodobějším časovém horizontu.

Úrokové riziko

Podnikání Společnosti může být vlivem fluktuace úrokových sazeb vystaveno výkyvům v cash flow z aktiv a pasiv úročených pohyblivou úrokovou sazbou. Společnost udržuje riziko na přijatelné úrovni a v případě nutnosti sjednává úrokové swapy za účelem zajištění budoucích peněžních toků vyplývajících z úvěrů s pohyblivými sazbami.

Komoditní riziko

Společnost je vystavena komoditnímu riziku spojenému s fluktuací cen komodit vztahující se především k nákladům na materiály, které jsou používány v dodavatelském řetězci a představují významné nákladové položky. Konkrétně se jedná např. o hliník, měď, ocel, elektřinu a zemní plyn. Změna cen materiálů může nepříznivě ovlivnit cenu konečných výrobků Společnosti a jejich následový odbyt. Společnost zajišťuje, aby se čistá angažovanost vůči komoditnímu riziku udržovala na minimální úrovni.

Riziko ztráty klíčových osob

Klíčové osoby Společnosti, tj. členové managementu a především senior managementu, spolupůsobí při vytváření a uskutečňování klíčových strategií a podnikání Společnosti. Jejich činnost je rozhodující pro celkové řízení a podnikání Společnosti a její schopnost zavádět a uskutečňovat stanovené strategie. Společnost nemůže zaručit, že bude schopna tyto klíčové osoby udržet a motivovat. Jejich případná ztráta by mohla negativně ovlivnit podnikání Společnosti, její hospodářské výsledky a finanční situaci.

Riziko související s personálem

Společnost může být rovněž vystavena riziku nedostatku kvalifikovaného technického personálu z důvodu výkyvů potřeby obsazení takových pozic. Společnost je vázána kolektivní smlouvou, a proto musí vynakládat stejné poměrně vysoké fixní náklady i v případě nedostatečné vytíženosti výroby. V případě, že by zaměstnanci Společnosti vstoupili do stávky, přerušili práci nebo by došlo k jinému zpomalení práce, provoz Společnosti by tím mohl být významně narušen. Kromě toho by případné vyjednání nové kolektivní smlouvy mohlo významně zvýšit náklady Společnosti na zdravotní péči, mzdové a jiné náklady. Kterýkoli z uvedených faktorů by se mohl nepříznivě odrazit na finanční pozici, výsledku hospodaření nebo likviditě Společnosti v příslušném finančním období.

Riziko zahájení insolvenčního řízení

Zákon č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení, v platném znění (dále jen „Insolvenční zákon“) stanoví, že dlužník je v úpadku, jestliže má více věřitelů a peněžité dluhy po dobu delší 30 dnů po lhůtě splatnosti a tyto dluhy není schopen plnit, případně

je-li předlužen. Insolvenční řízení lze zahájit jen na návrh, který je oprávněn podat dlužník nebo jeho věřitel. Jde-li o hrozící úpadek, může insolvenční návrh podat jen dlužník.

I přes určitá opatření, která mají zabránit neopodstatněným a nepodloženým návrhům třetích osob na zahájení insolvenčního řízení, nelze vyloučit, že takové návrhy budou podány a soud je neodmítne jako zjevně neopodstatněné. Insolvenční řízení je zahájeno soudní vyhláškou, a to (obvykle) nejpozději do 2 hodin od doručení insolvenčního návrhu soudu. Od okamžiku zveřejnění vyhlášky až do rozhodnutí soudu o insolvenčním návrhu (pokud soud nerozhodne jinak) je dlužník povinen zdržet se nakládání s majetkovou podstatou a s majetkem, který do ní může náležet, pokud by mělo jít o podstatné změny ve skladbě, využití nebo určení tohoto majetku anebo o jeho nikoli zanedbatelné zmenšení. Dle Insolvenčního zákona rozhodne soud o insolvenčním návrhu podaném třetími osobami bez zbytečného odkladu, přesnějši lhůtu pro rozhodnutí Insolvenční zákon nestanoví.

I přesto, že omezení týkající se nakládání s majetkovou podstatou se netýká, mimo jiné, úkonů nutných k provozování podniku v rámci obvyklého hospodaření nebo k odvrácení hrozící škody, nelze vyloučit, že pokud bude neopodstatněný návrh na zahájení insolvenčního řízení podán na Společnost, bude Společnost po neurčitou dobu omezena v dispozici se svým majetkem, což by se mohlo negativně projevit na finanční situaci Společnosti a jejích výsledcích podnikání, a tedy i na možnosti plnit své závazky.

Riziko spojené s ovládáním Společnosti

Společnost byla v roce 2022 ovládána ze strany Renáty Kellnerové s rodinou, přičemž tento vztah ovládání je založen na bázi nepřímého vlastnictví akcií s hlasovacími právy jediného akcionáře Společnosti (Škoda a.s.) prostřednictvím skupiny PPF Industrial Holding B.V. Společnost si není vědoma žádného opatření, které by bránilo případnému zneužití kontroly ze strany ovládající osoby (s výjimkou kogentních ustanovení zákona o důsledcích ovlivnění a o ochraně věřitelů).

Riziko spojené s investičními pobídkami a dotacemi přijatými Společností

Společnost těží z daňových výhod formou investičních pobídek. Čerpání investičních pobídek formou slevy na dani je spojeno s nutností plnit určité podmínky stanovené zákonem. Pokud by Společnost porušila některou z podmínek, mohlo by dojít k částečné nebo i úplné ztrátě nároku na slevu na dani. Podle charakteru porušení by se mohlo jednat o zpětnou ztrátu nároku na slevu na dani od začátku čerpání pobídek nebo o ztrátu dosud nevyčerpané části pobídky do budoucna. V případě zpětné ztráty nároku na slevu na dani by správce daně doměřil Společnosti příslušnou daň včetně příslušenství (penále a úrok z prodlení). V případě ztráty nároku na slevu na dani do budoucna by Společnost pozbyla možnost daňové úspory v následujících letech. Ztráta nebo snížení nároku na slevu na dani by tak měla negativní dopad na zisk Společnosti, a to prostřednictvím zvýšení daňových nákladů běžného období nebo snížení daňové výhody pro následující období.

Riziko nedostatečného pojistného krytí

Společnost je vystavena riziku poškození, ztráty nebo zničení svého majetku. Společnost je také s ohledem na charakter výrobního programu (dopravní prostředky) vystavena riziku nároků třetích osob v souvislosti s obecnou odpovědností a s odpovědností za výrobek. Tato rizika jsou eliminována komplexním pojistným programem, který je tvořen ve spolupráci s pojišťovací makléřskou společností. Pojistné smlouvy jsou uzavírány s renomovanými pojišťovnami v ČR i v zahraničí. Rozsah a podmínky pojištění jsou pravidelně vyhodnocovány s ohledem na aktuální potřeby Společnosti. Rozsah pojištění Společnost udržuje minimálně v takovém rozsahu, který odpovídá péči řádného hospodáře. Případné plnění z pojistných smluv však nemusí bez dalšího plně sanovat ztráty, které Společnost v souvislosti s danou pojistnou událostí ponese. Společnost tak

nemůže zajistit, že existující pojistné krytí bude vždy dostatečné k tomu, aby činnost Společnosti vždy odpovídajícím způsobem ochránilo před možným rizikem ztráty.

Riziko spojené s informačními systémy

Společnost při své provozní činnosti využívá informačně technologické systémy, které řídí či podporují většinu procesů Společnosti. Společnost tak může čelit selhání systémů, zejména v důsledku odpojení od elektrické sítě, výpadku systému, napadení virem nebo ohrožením bezpečnosti systému ze strany třetích osob. Společnost rovněž čelí riziku zastarávání informačně technologických systémů, které používá při své činnosti a nutnosti tyto informačně technologické systémy pravidelně servisovat či nahrazovat novými, které vyhovují požadavkům doby. V případě zavedení nových informačně technologických systémů může rovněž dojít k dočasnému snížení produktivity práce. Jakýkoli výpadek informačního systému může mít za následek přerušení provozních činností, což může mít negativní vliv na příjem Společnosti a vztahy s jeho zákazníky.

Riziko spojené se změnou strategie a neschopností realizovat podnikatelský plán

Společnost je vystavena možnému riziku v případě změny strategie, kdy může dojít k nesprávnému rozvržení výrobní kapacity a s tím spojeným zpožděním v dodávkách výrobků zákazníkům, což může mít negativní dopad na hospodářské výsledky Společnosti. Společnost si v rámci svého podnikatelského plánu vytyčila určité konkrétní cíle. Společnost však nemůže zaručit, že se jí podaří podnikatelský plán zrealizovat a dosáhnout cílů, které si stanovila. Skutečnost, že Společnost nebude schopna zrealizovat svou strategii a naplnit očekávané výsledky, by mohla mít podstatný nepříznivý vliv na podnikání, finanční stav a hospodářské výsledky Společnosti.

Riziko spojené s účastí Společnosti ve veřejných tendrech v rámci konsorcia

Společnost a její Dceřiné společnosti se běžně účastní tendrů společně s dalšími osobami ve formě konsorcií, sdružení či jiných obdobných forem. V rámci těchto konsorcií, sdružení či jiných forem může Společnost nebo Dceřiná společnost v závislosti na ujednání nebo právní úpravě, kterým se takové konsorcium, sdružení či jiná forma řídí, odpovídat i za plnění povinností jiné osoby či osob, které jsou rovněž jejím účastníkem (např. za smluvního partnera v příslušném projektu), čímž se vystavuje riziku neočekávaných nákladů či odpovědnosti, které mohou negativně ovlivnit jeho celkovou finanční situaci.

Riziko spojené s životním prostředím

Společnost je povinna provozovat svou činnost v souladu se zákonnými požadavky na ochranu životního prostředí. Vzhledem k zaměření činnosti Společnosti je Společnost vystavena riziku porušení závazků v oblasti životního prostředí spojeným s případným udělením pokut, což může mít negativní vliv na hospodářské výsledky Společnosti a na pověst Společnosti v povědomí obecné veřejnosti.

Politické, ekonomické, právní a sociální faktory

Na výsledky podnikání a finanční situaci Společnosti mohou mít nepříznivý vliv faktory týkající se České republiky, dalších států Evropské unie, Ruské federace, Spojených států amerických, Číny a ostatních relevantních trhů, na kterých Společnost a její Dceřiné společnosti působí (dále jen „relevantní trhy“). Tyto faktory, které nelze objektivně předvídat, je možné rozdělit na faktory politické, ekonomické, právní a sociální. Zejména změny v míře právní regulace či ve výkladu právní úpravy ve vztahu k Společnosti nebo Dceřiným společnostem mohou mít nepříznivý vliv na podnikání a finanční situaci Společnosti. Společnost nemůže výše zmíněné faktory jakkoliv ovlivnit, zejména pak nemůže zajistit, že politický, ekonomický či právní vývoj na relevantních trzích bude příznivý ve vztahu k jejímu podnikání a podnikání Dceřiných společností.

Rizika spojená s výkonností ekonomiky relevantních trhů

Růst zisku Skupiny je do značné míry spojen s výkonností ekonomiky na relevantních trzích. Jakákoli změna příslušné hospodářské, regulatorní, správní nebo jiné politiky, jakož i politický nebo hospodářský vývoj na příslušném relevantním trhu, nad kterým Skupina nemá kontrolu, by mohl mít významný dopad na ekonomiku na relevantním trhu a tím i na podnikání, hospodářskou a finanční situaci Skupiny nebo na její schopnost dosáhnout svých obchodních cílů. Tržby Skupiny na hlavních relevantních trzích v roce 2022 odpovídaly přibližně 57 % v České republice, 10 % v Lotyšsku, 10 % v Polsku, 8 % ve Finsku, 7 % v Německu, 4 % na Slovensku a 1 % v Korei. Podíly na ostatních relevantních trzích Skupiny v roce 2022 nepřevyšovaly 1 %.

Riziko nepředvídatelné události

Nepředvídatelná událost (např. přírodní katastrofa, teroristický útok, válečný konflikt), která způsobí poruchy na finančních trzích a/nebo rychlý pohyb měnových kurzů může mít vliv na hodnotu Dluhopisů. Negativní vliv takových událostí by mohl způsobit snížení návratnosti peněžních prostředků investovaných Společností a ohrozit tak její schopnost plnit dluhy.

Riziko selhání, poruch, odstávek, sabotáží a dalších negativních skutečností

Distribuční soustavy, informační systémy a další zařízení Společnosti a jejich Dceřiných společností mohou být předmětem selhání, poruchy, havárie, plánované či neplánované odstávky, omezení kapacity, porušení bezpečnosti nebo fyzického poškození v důsledku přírodních katastrof (jako jsou bouře, požáry, záplavy nebo zemětřesení), sabotáže, terorismu či počítačového viru. Takové skutečnosti mohou způsobit nefunkčnost zařízení, způsobit snížení příjmu a dodatečné náklady spojené s opravou či nahrazením poškozeného zařízení. To může mít nepříznivý dopad na schopnost Společnosti splnit své dluhy.

Riziko spojené s finanční krizí

Příjmy Společnosti mohou být negativně ovlivněny důsledky potenciální finanční krize. Jedná se především o kombinaci poklesu domácí a zahraniční poptávky a zhoršení platební morálky u odběratelů. V návaznosti na pokles ekonomické aktivity narůstá riziková averze věřitelů a investorů a může dojít ke zpřísnění úvěrových podmínek, zhoršení dostupnosti úvěrů a celkovému zdražení finančních zdrojů. Podobný negativní efekt může přinést i přísnější regulace finančního sektoru.

Riziko spojené se sankcemi vůči Ruské federaci

V souvislosti se sankcemi, které byly na Ruskou federaci uvaleny ze strany Evropské unie a Spojených států amerických, došlo ke zhoršení postavení podnikatelských subjektů z těchto zemí a ohrožení návratnosti jejich investic a podnikatelských plánů v Ruské federaci, což negativně ovlivňuje investice a projekty Společnosti a Dceřiných společností v Ruské federaci. Tržby Skupiny v Rusku činily v roce 2022 4 247 000 Kč. Společnost nemůže zaručit, že nedojde k dalšímu zhoršení situace (např. pokud Ruská federace přijme určitá odvetná opatření vůči podnikatelským subjektům z Evropské unie), ani že v případě zrušení sankcí nedojde k jejich opětovnému zavedení v budoucnosti s negativními důsledky vůči dosud realizovaným investicím ze strany Společnosti či jejich Dceřiných společností.

Rizika spojená s mírou inflace, výše úrokové míry a jejich změny

Hospodářské výsledky Společnosti jsou ovlivňovány mírou inflace. Významné změny inflace nebo úrokové míry by mohly mít nepříznivý vliv na podnikání Společnosti a její finanční situaci. Činnost Společnosti může být vlivem fluktuace úrokových sazeb

vystavena výkyvům v cash flow z aktiv a pasiv úročených pohyblivou úrokovou sazbou. Společnost udržuje riziko na přijatelné úrovni a v případě nutnosti sjednává úrokové swapy za účelem zajištění budoucích peněžních toků vyplývajících z úvěrů s pohyblivými sazbami, nicméně tato rizika nelze zcela vyloučit.

Riziko spojené s právní regulací v různých jurisdikcích

Riziko představují změny právní úpravy nebo změny výkladu platných právních norem, zejména v oblasti daňové regulace a výše DPH, pracovního práva (včetně změn týkajících se bezpečnosti práce), práva sociálního zabezpečení, změny v otázkách regulace daného odvětví a výroby, a dále změny právní úpravy v oblasti práva životního prostředí. Výklad daňových předpisů ze strany finančních úřadů je proměnlivý, a to zejména s přihlédnutím k možnému nesouladu vývoje českého a unijního daňového práva. Změny a vývoj hospodářských, regulatorních, správních a jiných politik v České republice a dalších jurisdikcích, do kterých Společnost a Dceřiné společnosti dodávají své výrobky, a které nedokáže ovlivnit, by mohly významně nepříznivě a nepředvídatelným způsobem ovlivnit podnikání Společnosti, její vyhlídky, finanční situaci a výsledky provozní činnosti.

Riziko koncentrace a chování zákazníků

Vzhledem k parametrům trhu vozidel pro městskou a železniční dopravu pochází podstatná část tržeb Skupiny od omezeného počtu specializovaných zákazníků, jako například Dopravní podnik hl. m. Prahy, a.s., České dráhy, a.s. nebo Jihomoravský kraj. Počet takových specializovaných zákazníků vstupujících na relevantní trh se z dlouhodobého hlediska nemění a nelze ani do budoucna předpokládat výraznější otevření trhu novými zákazníky. Ztráta jednoho či více stávajících zákazníků by mohla mít výrazný negativní vliv na hospodářské výsledky Skupiny. Vzhledem k tomu, že většina zákazníků Skupiny jsou kraje nebo obce, které jsou závislé na veřejných rozpočtech a dotacích, hrozí v případě negativních strukturálních změn týkajících se municipalit snížení okruhu zákazníků Skupiny a tím i poptávky po výrobcích Skupiny.

Skupina vyvíjí snahu přizpůsobovat své výrobky požadavkům zákazníků, což přináší riziko v podobě zvyšování nákladů na již osvědčené výrobky. Riziko rovněž spočívá v případné nízké bonitě zákazníků, kteří z důvodu nedostatku prostředků pro koupi výrobků Skupiny zvolí koupi menšího počtu výrobků nebo jejich levnějších variant.

Riziko konkurence

Společnost podniká v oblasti trhu vozidel pro městskou a železniční dopravu. Vzhledem k tomu, že se Společnost orientuje na vysoce specializované produkty, objevuje se na relevantním trhu jen několik konkurentů. Riziko může spočívat v případné realizaci spojení Společnosti s jiným soutěžitelem, jelikož při nízkém počtu soutěžitelů na relevantním trhu mohou mít příslušné antimonopolní úřady tendenci takové spojení zamítnout. Riziko rovněž spočívá v nově příchozích konkurentech, kteří mohou být výrazněji cenově orientovaní a kteří tím pádem mohou vytvářet tlak na snižování cen Společnosti, což se může projevit ve snížení kvality výrobků Společnosti.

Riziko spojené s poruchovostí a s vývojem nových výrobků

Činnost Společnosti se orientuje především na výrobu vozidel pro městskou a železniční dopravu, která je technologicky náročná. Taková vozidla tedy podléhají vyšší náchylnosti k poruchám. Odstraňování těchto poruch je finančně i časově náročné a může mít negativní vliv na hospodářské výsledky Společnosti.

Společnost je vystavena riziku, že v případě nedostatečného vývoje nových výrobků bude docházet k vyšší poruchovosti z důvodu nedostatečného odzkoušení výrobku. Společnosti rovněž hrozí, že v případě krátkého časového rozpětí mezi vyhotovením prototypu výrobku a vyhotovením sériového výrobku může dojít k projevení vad až

u zákazníka, což má za následek zvýšené riziko nárokovaných pokut a náhrad škod ze strany zákazníků.

Riziko rovněž může nastat tehdy, pokud průběžný vývoj nových výrobků Společnosti zaostává za konkurenty, kteří mají k dispozici modernější technologie, nebo tento vývoj není správně nasměrován, což může mít za následek snížený zájem zákazníků o výrobky Společnosti.

Společnost vyvíjí snahu plnit technická kritéria a normy jak u nově vyvinutých výrobků, tak u výrobků staršího typu. Společnost však nemůže zaručit, že veškeré výrobky starších typů budou způsobilé plnit nová technická kritéria. Vývoj nových výrobků ve spojení s delší dobou vývojových prací může rovněž způsobit neplnění dodacích termínů, což může mít negativní vliv na vztah se zákazníky a na hospodářský výsledek Společnosti.

Organizační složka v zahraničí

Společnost v roce 2022 žádnou organizační složku v zahraničí neprovozovala.

Budoucnost Společnosti

Dosavadní vývoj ŠKODA TRANSPORTATION a.s. dokládá, že se firma stala stabilní součástí trhu v rámci České republiky a pokračuje v rozvíjení svých exportních aktivit.

Inovace a vývoj nových výrobků je nutnou podmínkou udržení a posílení konkurenceschopnosti na světových trzích. Cílem Společnosti je podpořit nové výrobky, jejichž technické a užitné vlastnosti převyšují výrobky v současném výrobním programu. Jedná se zejména o nové metro, nové jednopodlažní jednotky, nízkopodlažní tramvaje vyvíjené v různých modifikacích, apod.

Společnost plánuje v budoucích letech postupně zvyšovat obrát a dosahovat kladných výsledků hospodaření.

Odměna auditorům

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

Prohlášení o úplnosti

Konsolidovaná výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Společnosti a jejího konsolidačního celku za rok 2022 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření společnosti a jejího konsolidačního celku a nebyly v ní zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit význam této zprávy.

Dne 28. dubna 2023


Didier Pflieger
Předseda představenstva
Ing. Tomáš Ignačák, MBA
Místopředseda představenstva

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

sestavená dle § 82 zák. č. 90/2012 Sb. – Zákon o obchodních korporacích

ve společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

**Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou
a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou
za účetní období roku 2022.**

Společnost: ŠKODA TRANSPORTATION a.s., se sídlem České republice, Plzeň - Jižní Předměstí, 301 00, Emila Škody 2922/1, IČ: 626 23 753, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1491 (dále jen „Společnost“) je povinna za účetní období roku 2022 sestavit tzv. zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou dle § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění (dále jen „zpráva o vztazích“).

1. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Struktura je uvedena v Příloze č. 1 této zprávy o vztazích.

2. Úloha Společnosti

V zájmu nebo na popud ovládající osoby či osob ovládaných stejnou ovládající osobou nebyla Společností přijata nebo uskutečněna v Rozhodném období žádná opatření ani jiná právní jednání poskytující Společnosti zvláštní výhody či stanovující jí zvláštní povinnosti. Společnost v souvislosti s ovládáním nečerpá žádné zvláštní výhody a ani jí nevznikají žádné zvláštní povinnosti vůči ovládající osobě a/nebo osobám ovládaným stejnou ovládající osobou nad rámec těch, které jsou sjednány ve smlouvách uvedených v bodě 5. této zprávy.

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba vykonává ovládání pomocí svých vlastnických práv prostřednictvím rozhodnutí na valných hromadách Společnosti (popř. rozhodnutí jediného společníka/akcionáře Společnosti). Mezi způsoby a prostředky ovládání Společnosti patří společenská smlouva či zakladatelská listina Společnosti a rozhodnutí nejvyššího orgánu Společnosti, neexistují tedy žádné speciální smlouvy mezi Společností a ovládající osobou, ve vztahu k způsobům a prostředkům ovládání Společnosti.

4. Přehled jednání dle § 82 odst. 2 písm. d) zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění

Společnost v Rozhodném období neučinila žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, při nichž by došlo k nakládání s majetkem, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích.

5. Přehled vzájemných smluv

Společnost uzavřela tyto smlouvy s osobou ovládající a s osobami ovládanými, z nichž bylo v Rozhodném období plněno:

- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - trakční výzbroj tram 23T Helsinky ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - trakční výzbroj tram 34T Tampere, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - trakční výzbroj tram 40T Plzeň, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - trakční výzbroj tram 39T Ostrava, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - trakční výzbroj EJ 15Ev pro ČD, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - trakční výzbroj EJ 13Ev PuP, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - trakční výzbroj EJ 18Ev a 19Ev JMK, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - trakční výzbroj EJ 16Ev Lotyšsko, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - trakční výzbroj EJ 20Ev pro ČD, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - trakční výzbroj tram 41T Bonn, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Smlouva o smlouvě budoucí - Výzkum a vývoj lokomotivy s bezpřevodovým pohonem PMSM motorem, předmět plnění vývoj – TRIO.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Smlouva o užívání licencí SW ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění užívání licencí SW.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Dodatek č. 8 ke Smlouvě o poskytování poradenských služeb ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Dodatek č. 1 ke kupní smlouvě - dodávka trakční výzbroje pro tramvaje 15T Praha, záruční podmínky 15T ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění výroby.

- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Dodatek č. 1 ke kupní smlouvě - změny v označení zboží ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění změny v označení zboží.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Dodatek č. 2 ke kupní smlouvě - změny v označení zboží ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění změny v označení zboží.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Smlouva o vývoji - vývoj a výroba produktu, předmět plnění vývoj.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytování služeb výrobních kooperací, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Úvěrová smlouva vč. dodatku - poskytnutí úvěru dle smluvních podmínek ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby – úvěr.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění užívání SW.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytování poradenských služeb ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Licenční smlouva - časově neomezená výhradní licence k užívání Marketingového videa, předmět plnění užívání licence.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Smlouva o postoupení licencí, předmět plnění postoupení licencí.
- Se společností ŠKODA ELECTRIC a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 00, Průmyslová 610/2a, IČ: 477 18 579, byl/a uzavřen/a Smlouva o způsobu stanovení náhrady nákladů (škody) v důsledku vad zboží nebo díla ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění stanovení náhrady škody.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytování poradenských služeb ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění užívání SW.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Smlouva o ochranných známkách a obchodní firmě - Smlouva o užívání ochranné známky ŠKODA, předmět plnění užívání ochranné známky.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Úvěrová smlouva vč. dodatku - poskytnutí úvěru ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby – úvěr.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytování služeb ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Dodatek č. 1 a 2 ke Smlouvě o poskytování služeb ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.

- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva vč. dodatku - hrubé stavby EMU 220 a EMU 300 ŽSSK, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Dohoda o postoupení smlouvy - vedení účetnictví, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o dílo - projekční a konstrukční dokumentace, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o nájmu dopravních prostředků, předmět plnění nájem.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Licenční smlouva - časově neomezená výhradní licence k užívání Marketingového videa, předmět plnění užívání licence.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - vozidla, předmět plnění vozidla.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - autobusy EJ 18Ev a EJ 19Ev JMK, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Nájemní smlouva, předmět plnění nájem.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Dohoda o úpravě práv a povinností ŠVAG na ŠTRN, předmět plnění práva a povinností.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Smlouva o způsobu stanovení náhrady nákladů (škody) v důsledku vad zboží nebo díla ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění stanovení náhrady škody.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Dohoda o narovnání - EJ 13Ev PUP 678, předmět plnění Přefakturace.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva – Osobní vozy ČD, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva – HS skříní metro Varšava, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva – EMU 240 pro regionální dopravu, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva – EMU pro Lotyšsko, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva – EMU Estonsko, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva – EJ 14Ev2 ŽSSK, předmět plnění výroby.

- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Smlouva o úpravě práv a povinností členů Konsorcia u dodávek EMU160 pro ČD, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Smlouva o úpravě práv a povinností členů Konsorcia, předmětem dodávka Push-pull jednotek pro Frýdek Místek.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Licenční smlouva, předmět plnění Smlouva na poskytnutí a využití Dokumentace.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Smlouva o úpravě práv a povinností členů konsorcia, předmět plnění Úprava práv a povinností jednotlivých členů konsorcia.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytování služeb, předmět plnění Poskytnutí služeb delimitovaných pracovišť.
- Se společností ŠKODA VAGONKA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 703 00, 1. máje 3176/102, IČ: 258 70 637, byl/a uzavřen/a Inter-company Framework contract o úpravě intercompany vztahů.
- Se společností ŠKODA PARS a.s., se sídlem v České republice, Žerotínova 1833/56, 787 01 Šumperk, IČ: 25860038, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software + dodatky - Smlouva o užívání software ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění užívání SW.
- Se společností ŠKODA PARS a.s., se sídlem v České republice, Žerotínova 1833/56, 787 01 Šumperk, IČ: 25860038, byl/a uzavřen/a Smlouva o ochranných známkách - Smlouva o užívání ochranné známky ŠKODA, předmět plnění užívání ochranné známky.
- Se společností ŠKODA PARS a.s., se sídlem v České republice, Žerotínova 1833/56, 787 01 Šumperk, IČ: 25860038, byl/a uzavřen/a Úvěrová smlouva vč. dodatku - poskytnutí úvěru ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby – úvěr.
- Se společností ŠKODA PARS a.s., se sídlem v České republice, Žerotínova 1833/56, 787 01 Šumperk, IČ: 25860038, byl/a uzavřen/a Servisní smlouva - servis tramvají 28T Konya, předmět plnění služby – servis.
- Se společností ŠKODA PARS a.s., se sídlem v České republice, Žerotínova 1833/56, 787 01 Šumperk, IČ: 25860038, byl/a uzavřen/a Smlouva o výpůjčce - zapůjčení přípravků pro svařování, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA PARS a.s., se sídlem v České republice, Žerotínova 1833/56, 787 01 Šumperk, IČ: 25860038, byl/a uzavřen/a Smlouva o způsobu stanovení náhrady nákladů (škody) v důsledku vad zboží nebo díla ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění stanovení náhrady škody.
- Se společností ŠKODA PARS a.s., se sídlem v České republice, Žerotínova 1833/56, 787 01 Šumperk, IČ: 25860038, byl/a uzavřen/a Smlouva o dílo - montáž ETCS, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA TVC s.r.o., se sídlem v České republice, Tylova 1/57, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ: 25247964, byl/a uzavřen/a Rámcová kupní smlouva - dodávky náhradních dílů, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA TVC s.r.o., se sídlem v České republice, Tylova 1/57, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ: 25247964, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytování poradenských služeb ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA TVC s.r.o., se sídlem v České republice, Tylova 1/57, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ: 25247964, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění užívání SW.
- Se společností ŠKODA TVC s.r.o., se sídlem v České republice, Tylova 1/57, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ: 25247964, byl/a uzavřen/a Smlouva o způsobu stanovení náhrady nákladů

(škody) v důsledku vad zboží nebo díla ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění stanovení náhrady škody.

- Se společností ŠKODA TVC s.r.o., se sídlem v České republice, Tylova 1/57, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ: 25247964, byl/a uzavřen/a Smlouva o postoupení pohledávek, předmět plnění postoupení pohledávky.
- Se společností Ganz-Skoda Electric Zrt., se sídlem v Maďarsku, Budapešť, Horváth utca 12-26, H-1027, IČ: 110045500, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytování poradenských služeb ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností Ganz-Skoda Electric Zrt., se sídlem v Maďarsku, Budapešť, Horváth utca 12-26, H-1027, IČ: 110045500, byl/a uzavřen/a Dohoda o úhradě úplaty za poskytnuté zajištění, předmět plnění služby.
- Se společností Ganz-Skoda Electric Zrt., se sídlem v Maďarsku, Budapešť, Horváth utca 12-26, H-1027, IČ: 110045500, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění užívání SW.
- Se společností ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., se sídlem v České republice, Plzeň - Jižní Předměstí, 301 00, Emila Škody 2922/1, IČ: 29119057, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění užívání SW.
- Se společností ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., se sídlem v České republice, Plzeň - Jižní Předměstí, 301 00, Emila Škody 2922/1, IČ: 29119057, byl/a uzavřen/a Smlouva o ochranných známkách a obchodní firmě - užívání ochranné známky ŠKODA, předmět plnění užívání ochranné známky.
- Se společností ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., se sídlem v České republice, Plzeň - Jižní Předměstí, 301 00, Emila Škody 2922/1, IČ: 29119057, byl/a uzavřen/a Nájemní smlouva - nájem části budovy, předmět plnění nájem.
- Se společností ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., se sídlem v České republice, Plzeň - Jižní Předměstí, 301 00, Emila Škody 2922/1, IČ: 29119057, byl/a uzavřen/a Směnná smlouva - pozemky, předmět plnění směna pozemků.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - dodávky nadřazeného řízení pro kolejová vozidla, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Licenční smlouva, předmět plnění užívání licence.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Rámcová kupní smlouva + dodatek č. 1 - dodávky zboží a náhradních dílů kolejových vozidel ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software, předmět plnění užívání SW.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytování servisních služeb v době záručního provozu, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Smlouva o nájmu dopravního prostředku, předmět plnění pronájem vozu.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Smlouva o spolupráci – autonomní mobilita, předmět plnění vytvoření Living LAB.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice,

Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Dohoda o úpravě práv a povinností ŠDIG na ŠTRN, předmět plnění práva a povinnosti.

- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Dohoda o postoupení nájemní smlouvy, předmět plnění nájem.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Dohoda o postoupení smlouvy o nájmu parkovací plochy, předmět plnění nájem.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Podnájemní smlouva, předmět plnění podnájem.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Podnájemní smlouva na parkovací místa, předmět plnění podnájem.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Mandátní smlouva + dodatky, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o dílo, předmět plnění SW produkty.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Nájemní smlouva, předmět plnění nájem.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Smlouva o podnájmu bytu, předmět plnění podnájem.
- Se společností ŠKODA DIGITAL s.r.o. (dříve LOKEL s.r.o.), se sídlem v České republice, Moravská 797/85, Hrabůvka, 700 30 Ostrava, IČ: 01731530, byl/a uzavřen/a Smlouva o způsobu stanovení náhrady nákladů (škody) v důsledku vad zboží nebo díla ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění stanovení náhrady škody.
- Se společností SKODA Transportation Deutschland GmbH, se sídlem v Německu, Mnichov 808 07, Leopoldstrasse 244, IČ: HRD 208 725, byl/a uzavřen/a Smlouva o pronájmu - osobní automobil, předmět plnění pronájem.
- Se společností POLL,s.r.o., se sídlem v České republice, Výpadevská 1676/4a, Radotín, 153 00 Praha 5, IČ: 62967754, byl/a uzavřen/a Kupní smlouva - dodávka elektrovýzbrojí pro kolejová vozidla, předmět plnění výroby.
- Se společností POLL,s.r.o., se sídlem v České republice, Výpadevská 1676/4a, Radotín, 153 00 Praha 5, IČ: 62967754, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění užívání SW.
- Se společností POLL,s.r.o., se sídlem v České republice, Výpadevská 1676/4a, Radotín, 153 00 Praha 5, IČ: 62967754, byl/a uzavřen/a Dohoda o vystavování daňových dokladů v elektronické podobě, předmět plnění služby.
- Se společností POLL,s.r.o., se sídlem v České republice, Výpadevská 1676/4a, Radotín, 153 00 Praha 5, IČ: 62967754, byl/a uzavřen/a Dohoda o poskytnutí zálohy, předmět plnění záloha.
- Se společností POLL,s.r.o., se sídlem v České republice, Výpadevská 1676/4a, Radotín, 153 00 Praha 5, IČ: 62967754, byl/a uzavřen/a Smlouva o způsobu stanovení náhrady nákladů (škody) v důsledku vad zboží nebo díla ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění stanovení náhrady škody.

- Se společností ŠKODA TRANSTECH OY (dříve TRANSTECH OY), se sídlem ve Finsku, Oulu, 905 90, Elektroniikkatie 2, IČ: 1098257-0, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytnutí bankovní záruky ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA TRANSTECH OY (dříve TRANSTECH OY), se sídlem ve Finsku, Oulu, 905 90, Elektroniikkatie 2, IČ: 1098257-0, byl/a uzavřen/a Smlouva o převodu Know-how - převod Know-how na výrobu arktických tramvají, předmět plnění převod Know-how.
- Se společností ŠKODA TRANSTECH OY (dříve TRANSTECH OY), se sídlem ve Finsku, Oulu, 905 90, Elektroniikkatie 2, IČ: 1098257-0, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytnutí licence, předmět plnění poskytnutí licence.
- Se společností ŠKODA TRANSTECH OY (dříve TRANSTECH OY), se sídlem ve Finsku, Oulu, 905 90, Elektroniikkatie 2, IČ: 1098257-0, byl/a uzavřen/a Smlouva na dodávku komponent pro tram Helsinki Jokeri ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA TRANSTECH OY (dříve TRANSTECH OY), se sídlem ve Finsku, Oulu, 905 90, Elektroniikkatie 2, IČ: 1098257-0, byl/a uzavřen/a Smlouva na dodávku komponent pro tram Tampere, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA TRANSTECH OY (dříve TRANSTECH OY), se sídlem ve Finsku, Oulu, 905 90, Elektroniikkatie 2, IČ: 1098257-0, byl/a uzavřen/a Smlouva na dodávku komponent pro tram Mannheim, předmět plnění výroby.
- Se společností ŠKODA TRANSTECH OY (dříve TRANSTECH OY), se sídlem ve Finsku, Oulu, 905 90, Elektroniikkatie 2, IČ: 1098257-0, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva na dodávku služeb technického charakteru, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA TRANSTECH OY (dříve TRANSTECH OY), se sídlem ve Finsku, Oulu, 905 90, Elektroniikkatie 2, IČ: 1098257-0, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytnutém úvěru, předmět plnění úvěr.
- Se společností ŠKODA TRANSTECH OY (dříve TRANSTECH OY), se sídlem ve Finsku, Oulu, 905 90, Elektroniikkatie 2, IČ: 1098257-0, byl/a uzavřen/a Smlouva o přeměně části poskytnutého úvěru na příplatek mimo ZK, předmět plnění příplatek mimo základní kapitál.
- Se společností VÚKV a.s., se sídlem v České republice, Praha 5, 158 00, Bucharova 1314/8, IČ: 452 74 100, byl/a uzavřen/a Smlouva o smlouvě budoucí - výzkum a vývoj lokomotivy s bezpřevodovým pohonem PMSM motorem, předmět plnění Vývoj.
- Se společností VÚKV a.s., se sídlem v České republice, Praha 5, 158 00, Bucharova 1314/8, IČ: 452 74 100, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění užívání SW.
- Se společností VÚKV a.s., se sídlem v České republice, Praha 5, 158 00, Bucharova 1314/8, IČ: 452 74 100, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o dílo + dodatky - technická dokumentace, zkoušky, měření, apod. ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností VÚKV a.s., se sídlem v České republice, Praha 5, 158 00, Bucharova 1314/8, IČ: 452 74 100, byl/a uzavřen/a Smlouva o účasti na řešení projektu ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění vývoj – TRIO.
- Se společností Škoda a.s., se sídlem v České republice, Praha 6, 160 00, Evropská 2690/17, IČ: 14070421, byl/a uzavřen/a Smlouva o úvěru a dohoda o podřízenosti ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby – úvěr.
- Se společností PPF banka a.s., se sídlem v České republice, Praha 6, Evropská 2690/17, 160 00, IČ: 47116129, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o platebních a bankovních službách, předmět plnění služby.
- Se společností PPF banka a.s., se sídlem v České republice, Praha 6, Evropská 2690/17, 160 00, IČ: 47116129, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o obchodování na finančním trhu, předmět plnění služby.
- Se společností PPF banka a.s., se sídlem v České republice, Praha 6, Evropská 2690/17, 160 00, IČ: 47116129, byl/a uzavřen/a Dohoda o poskytnutí úvěru, předmět plnění služby – úvěr.

- Se společností PPF a.s., se sídlem v České republice, Praha 6, Evropská 2690/17, 160 41, IČ: 25099345, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytování služeb - poradenství ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností PPF a.s., se sídlem v České republice, Praha 6, Evropská 2690/17, 160 41, IČ: 25099345, byl/a uzavřen/a Dohoda o úhradě nákladů, předmět plnění služby.
- Se společností Bammer trade a.s., se sídlem v České republice, Emila Škody 2922/1, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ: 28522761, byl/a uzavřen/a Smlouva o nájmu dopravního prostředku, předmět plnění nájem.
- Se společností Bammer trade a.s., se sídlem v České republice, Emila Škody 2922/1, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ: 28522761, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software, předmět plnění užívání SW.
- Se společností Bammer trade a.s., se sídlem v České republice, Emila Škody 2922/1, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ: 28522761, byl/a uzavřen/a Dohoda o vystavování daňových dokladů v elektronické podobě, předmět plnění služby.
- Se společností Bammer trade a.s., se sídlem v České republice, Emila Škody 2922/1, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ: 28522761, byl/a uzavřen/a Nájemní smlouva, předmět plnění nájem.
- Se společností ŠKODA ICT s.r.o., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 28, Tylova 1/57, IČ: 279 94 902, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o poskytování služeb ICT ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA ICT s.r.o., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 28, Tylova 1/57, IČ: 279 94 902, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o nájmu movitých věcí ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění nájem.
- Se společností ŠKODA ICT s.r.o., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 28, Tylova 1/57, IČ: 279 94 902, byl/a uzavřen/a Dohoda o zajištění práv k užívání software, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA ICT s.r.o., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 28, Tylova 1/57, IČ: 279 94 902, byl/a uzavřen/a Dohoda o vystavování daňových dokladů v elektronické podobě, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA INVESTMENT a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, Jižní Předměstí, Emila Škody 2922/1, 301 00, IČ: 265 02 399, byl/a uzavřen/a Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění pronájem.
- Se společností ŠKODA INVESTMENT a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, Jižní Předměstí, Emila Škody 2922/1, 301 00, IČ: 265 02 399, byl/a uzavřen/a Mandátní smlouva ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění mandátní smlouva.
- Se společností ŠKODA INVESTMENT a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, Jižní Předměstí, Emila Škody 2922/1, 301 00, IČ: 265 02 399, byl/a uzavřen/a Smlouva o užívání doménového jména a poskytování souvisejících elektronických adres, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA INVESTMENT a.s., se sídlem v České republice, Plzeň, Jižní Předměstí, Emila Škody 2922/1, 301 00, IČ: 265 02 399, byl/a uzavřen/a Smlouva o poradenské a konzultační činnosti, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA SERVIS s.r.o., se sídlem v České republice, Plzeň, 301 28, Tylova 1/57, IČ: 263 51 277, byl/a uzavřen/a Smlouva o instalaci a provozu fotovoltaických panelů ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s., se sídlem v České republice, Praha 3, Olšanská 2681/6, 130 00 (Českomoravská 2510/19, Libeň, 190 00 Praha 9), IČ: 040 84 063, byl/a uzavřen/a Nájemní smlouva - pronájem části nemovitosti za účelem umístění telekomunikačního zařízení, předmět plnění nájem.
- Se společností ŠKODA POLSKA Sp. z o. o., se sídlem v Złota 59, Warszawa, 00-120, Polsko, byl/a uzavřen/a Smlouva o poskytování služeb, předmět plnění služby.

- Se společností SKODA TRANSPORTATION UKRAINE LLC , se sídlem v Naberezna St 26B, 490 00 Dnipro, Ukrajina, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o poskytování služeb ve znění pozdějších dodatků, předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA EKOVA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 723 00, Martinovská 3244/42, Martinov, IČ: 286 42 457, byl/a uzavřen/a Dohoda o dočasném přidělení zaměstnanců AP vč. Dodatku č. 1; předmět plnění služby.
- Se společností ŠKODA EKOVA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 723 00, Martinovská 3244/42, Martinov, IČ: 286 42 457, byl/a uzavřen/a Rámcová smlouva o užívání software, předmět plnění užívání SW.
- Se společností ŠKODA EKOVA a.s., se sídlem v České republice, Ostrava, 723 00, Martinovská 3244/42, Martinov, IČ: 286 42 457, byl/a uzavřen/a Dohoda o vystavování daňových dokladů v elektronické podobě, předmět plnění služby.

Posouzení, zda vznikla Společnosti újma a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění

Veškerá jednání popsaná v bodě 4 této zprávy byla učiněna a smlouvy popsané v bodě 5 této zprávy o vztazích byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku, stejně tak, byla veškerá poskytnutá a přijatá plnění na základě těchto smluv poskytnuta za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto jednání a smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

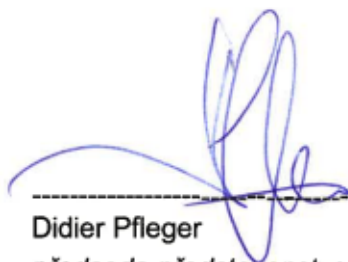
Společnost prohlašuje, že v Rozhodném období nedošlo k žádnému ovlivnění chování Společnosti, ze strany vlivné osoby či ovládající osoby, které by rozhodujícím a významným způsobem ovlivnilo chování Společnosti k její újmě. Společnost prohlašuje, že jí nevznikla žádná újma a tedy není nutné posuzovat vyrovnání újmy podle § 71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění.

Statutární orgán Společnosti prohlašuje, že na základě důkladného zhodnocení úlohy Společnosti vůči ovládající osobě a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou, konstatuje, že Společnosti neplynou žádné zvláštní výhody a/nebo nevýhody plynoucí ze vztahů mezi Společností a jí ovládající osobou a/nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

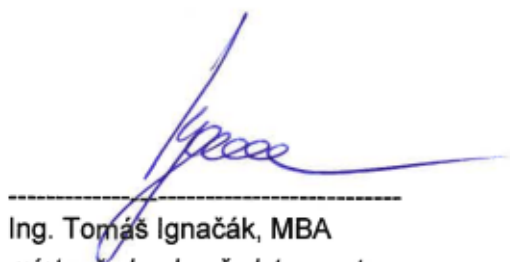
Pro Společnost její úloha vůči ovládající osobě a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou nepředstavovala a nepředstavuje žádné riziko a není tedy třeba uvádět, zda, jakým způsobem a v jakém období byla či bude vyrovnána újma dle § 71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění.

Statutární orgán prohlašuje, že získal potřebné informace pro vypracování této zprávy o vztazích, tuto zprávu o vztazích sestavil s vynaložením péče řádného hospodáře a údaje v této zprávě o vztazích uvedené jsou správné a úplné.

V Plzni, dne 31. března 2023



Didier Pfleger
předseda představenstva



Ing. Tomáš Ignáčák, MBA
místopředseda představenstva

Příloha č. 1 – Seznam společností přímo nebo nepřímo ovládaných stejnou ovládající osobou

Ovládající osoby:

od 1. 1. 2022 do 22. 9. 2022 - Ing. Petr Kellner / Renáta Kellnerová, správkyňě pozůstalosti

od 23. 9. 2022 - Renáta Kellnerová, Petr Kellner, Anna Kellnerová, Lara Kellnerová a Marie Isabella Kellnerová

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
AB 4 B.V.	34186049	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Air Bank a.s.
AB-X Projekt GmbH v likvidaci	HRB 247124	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit Group B.V.
Acacias Exp	911177707	Saint Martin	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 29.8.2022	Dream Yacht Charter Mauritius
Acolendo Limited	HE 434775	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 26.05.2022	PPF a.s.
AF Airfueling s.r.o.	02223953	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Air Bank a.s.	29045371	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
Alcat S.r.l	1982487	Itálie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Italia S.r.l
Anse Marcel Marina SAS	484763594	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Saint Martin
ANTHEMONA LIMITED	HE 289 677	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 13.10.2022	Comcity Office Holding B.V.
Antille-Sail.com	439340613	Guadeloupe	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 1.10.2022	Dream Yacht Charter Mauritius
Aqua Lodge	489859827	Guadeloupe	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 1.10.2022	Dream Yacht Charter Mauritius
Aqualodge	823597950	Martinik	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
ARC DEVELOPMENT S.R.L.	27050108	Rumunsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 30.03.2022	PPF Real Estate s.r.o.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Argos Yachtcharter & Touristik GmbH	9313	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Lacani
Archipels croisieres	92125B	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Tahiti
Art Office Gallery a.s.	24209627	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Office Star Eight a.s.
Asake HW s.r.o. v likvidaci (dříve eKasa s.r.o.)	05089131	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 01.10.2022	O2 Czech Republic a.s.
ASTAVEDO LIMITED	HE 316 792	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.09.2022	Home Credit Group B.V.
Bammer trade a.s.	28522761	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
Bavella B.V.	52522911	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Beficery LTD	417922	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Industrial Holding B.V.
Best Charter	820563815	Guadeloupe	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Bestsport holding a.s.	06613161	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Bestsport Services, a.s. v likvidaci	24215171	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF CYPRUS MANAGEMENT LIMITED
Bestsport, a.s.	24214795	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		LINDUS SERVICES LIMITED
BLUE SEA HOLDING Sàrl	0771845232	Belgie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Vox Ventures B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Bolt Start Up Development a.s.	04071336	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.11.2022	O2 Czech Republic a.s.
BONAK a.s.	05098815	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
Boryspil Project Management Ltd.	34999054	Ukrajina	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Pharma Consulting Group Ltd.
Bravewave Limited	HE 416 017	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Industrial Holding B.V.
BTV Media Group EAD	130081393	Bulharsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Bulgaria B.V.
Capellalaan (Hoofddorp) B.V.	58391312	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Carolia Westminster Hotel Limited	9331282	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		CW Investor S.á.r.l.
CEIL (Central Europe Industries) LTD	275785	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Bravewave limited, Beficery LTD
CETIN a.s.	04084063	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN Group N.V.
CETIN Bulgaria EAD	206149191	Bulharsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN Group N.V.
CETIN d.o.o. Beograd - Novi Beograd	21594105	Srbsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN Group N.V.
CETIN Finance B.V.	66805589	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN a.s.
CETIN Finco B.V.	85746592	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 10.3.2022	CETIN Group N.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
CETIN Group N.V. (dříve CETIN Group B.V.)	65167899	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Telecom Group B.V.
CETIN Hungary Zártkörűen Működő Részvénytársaság	13-10-042052	Maďarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TMT Hungary Infra B.V.
CETIN služby s.r.o.	06095577	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN a.s.
CIAS HOLDING a.s.	27399052	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
CME Bulgaria B.V.	34385990	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
CME Investments B.V.	33289326	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 10.5.2022	CME Media Enterprises B.V.
CME Media Enterprises B.V.	33246826	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TV Bidco B.V.
CME Media Services Limited	6847543	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
CME Services s.r.o.	29018412	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
CME Slovak Holdings B.V.	34274606	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TV Nova s.r.o.
Comcity Office Holding B.V.	64411761	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 13.10.2022	PPF Real Estate Holding B.V.
Croatia Yacht Club d.o.o.	100001999	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Croisiere Cabine Antilles	791273881	Martinik	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Culture Trip (Israel) Ltd.	515308609	Izrael	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		The Culture Trip Ltd
CW Investor S.á.r.l.	B211446	Lucembursko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Westminster JV a.s.
Cytune Pharma SAS	500998703	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Sotio Biotech B.V.
Czech Equestrian Team a.s.	01952684	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		SUNDOWN FARMS LIMITED
CZECH TELECOM Germany GmbH i.L.	HRB 51503	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 4.2.2022	CETIN a.s.
CzechToll s.r.o.	06315160	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.8.2022	PPF a.s.
De Reling (Dronten) B.V.	58164235	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
DEVEDIACO ENTERPRISES LIMITED	HE 372136	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TELISTAN LIMITED
DRAK INVESTMENT HOLDING LTD	324472	Kajmanské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		GONDRA HOLDINGS LTD
Dream Charter Limited	8498778	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 21.9.2022	Dream Yacht Charter Mauritius
Dream Yacht Americas, Inc.	D13776851	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Australia Pty Ltd	138577634	Austrálie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Bahamas Limited	105631118	Bahamy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Americas, Inc.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Dream Yacht Belize Ltd	239396	Belize	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Caribbean	478532559	Martinik	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Club DOO	080648734	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Nordic AB
Dream Yacht Finance France	844801514	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée
Dream Yacht Fleet	844858043	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Finance France
Dream Yacht Grenadines Ltd	No.70 of 2015	Grenada	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Group SA	BE0681876643	Belgie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		BLUE SEA HOLDING Sàrl
Dream Yacht Charter	C10039041	Mauricijská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		DREAM YACHT GROUP SA
Dream Yacht Charter (Antigua) Limited	C138/13	Antigua a Barbuda	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Charter Balearic, Sociedad Limitada	B57918252	Španělsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée
Dream Yacht Charter Grenada Limited	1120F2013-7013	Grenada	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Charter UK Ltd	7501705	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 21.9.2022	Dream Charter Limited
Dream Yacht Charter, SA DE CV (Dream Yacht Mexico)	DYC1408125Z0	Mexiko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Americas, Inc.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Dream Yacht Italia S.r.l	2113336	Itálie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée
Dream Yacht Malaysia	793437U	Malajsie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Méditerranée	494440712	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Nordic AB	5564283728	Švédsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée
Dream Yacht Nouvelle-Calédonie	000963892	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Saint Martin	812809143	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Seychelles Ltd	8427841	Seychely	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Tahiti	08179B	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Tortola INC.	1463569	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Travel	477550313	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Lacani
Dream Yacht USVI LLC	DC0111468	Americké Panenské Ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Duoland s.r.o.	06179410	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
DYC HELLAS M.C.P.Y.	EL99759440	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Eastern Properties B.V.	58756566	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Easy Sailing j.d.o.o za usluge, turisticka agencija	080883331	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Croatia Yacht Club d.o.o.
Easy Sailing Single-Member Shipping Limited Liability Company	004313901000	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée
Ecos Yachting	080422270	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
ELTHYSIA LIMITED	HE 290 356	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
EmbedInfo Technologies India Private Limited	U72200DL2022FTC392740	Indická republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 21.01.2022	Home Credit International a.s. Home Credit India B.V.
EmbedIT Philippines Inc.	2022010038020-00	Filipínská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 11.01.2022	Home Credit International a.s.
EmbedIT s.r.o. (dříve Home Credit SSEA Services s.r.o.)	17139708	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 12.05.2022	Home Credit N.V.
Embedit Vietnam One Member Company Limited	0317148728	Vietnam	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit International a.s.
Emeldi Technologies, s.r.o.	25663232	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 01.11.2022	O2 Czech Republic a.s.
EMPTYCO a.s.	05418046	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
ENADOCO LIMITED	HE 316 486	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit Group B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Erable B.V.	67330495	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
ESK Developments Limited	1611159	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Chelton Properties Limited
EusebiusBS (Arnhem) B.V.	58163778	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
FACIPERO INVESTMENTS LIMITED	HE 232 483	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Favour Ocean Limited	1065678	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
Filcommerce Holdings, Inc	CS 201 310 129	Filipínská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Philippines Holding B.V.
FLOGESCO LIMITED	HE 172588	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Gilbey Holdings Limited
FO Management s.r.o.	06754295	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF FO Management B.V.
FO servis s.r.o.	08446407	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF FO Management B.V.
Fodina B.V.	59400676	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
FOR EVENTS s.r.o.	17751543	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 22.12.2022	STONES Catering s.r.o.
Fórum Karlín a.s.	08259551	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Forward leasing LLP	190740032911	Kazachstán	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Vsegda Da N.V., LLC Forward leasing

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
FOSOL ENTERPRISES LIMITED	HE 372077	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		DEVEDIACO ENTERPRISES LIMITED
GABELLI CONSULTANCY LIMITED	HE 160 589	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		VELTHEMIA LIMITED
Ganz-Skoda Electric Zrt.	110045500	Maďarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Gen Office Gallery a.s.	24209881	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Office Star Eight a.s.
German Properties B.V.	61008664	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
GILBEY HOLDINGS LIMITED	HE182860	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
GONDRA HOLDINGS LTD	324452	Kajmanské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Salonica Holding Limited
GRACESPRING LIMITED	HE 208 337	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Grandview Resources Corp.	1664098	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 19.12.2022	Bavella B.V.
Guangdong Home Credit Number Two Information Consulting Co., Ltd	76732894-1	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 15.2.2022	Home Credit Asia Limited
HC Asia B.V.	34253829	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
HC Consumer Finance Philippines, Inc	CS201301354	Filipínská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Philippines Holding B.V.
HC Finance USA LLC	7241255	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 17.08.2022	Home Credit US Holding, LLC

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
HC Philippines Holding B.V.	35024270	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Asia B.V.
HCPH Financing I. Inc	CS201727565	Filipínská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Philippines Holding B.V.
HCPH INSURANCE BROKERAGE, INC.	CS201812176	Filipínská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Philippines Holding B.V.
Hofplein Offices (Rotterdam) B.V.	64398064	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Home Credit a.s.	26978636	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit International a.s.
Home Credit Asia Limited	890063	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Asia B.V.
Home Credit Consumer Finance Co., Ltd	91120116636067462H	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
Home Credit Group B.V.	69638284	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Financial Holdings a.s.
Home Credit India B.V.	52695255	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Asia B.V.
HOME CREDIT INDIA FINANCE PRIVATE LIMITED	U65910HR1997PTC047448	Indická republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit India B.V., Home Credit International a.s.
HOME CREDIT INDIA STRATEGIC ADVISORY SERVICES PRIVATE LIMITED	U74999HR2017FTC070364	Indická republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit India B.V., Home Credit International a.s.
Home Credit Indonesia B.V.	52695557	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Asia B.V.
Home Credit International a.s.	60192666	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Home Credit N.V.	34126597	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit Group B.V.
Home Credit Slovakia, a.s.	36234176	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
Home Credit US Holding, LLC	5467913	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.09.2022	Home Credit Group B.V.
Home Credit US, LLC	5482663	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.09.2022	Home Credit US Holding, LLC
Home Credit Vietnam Finance Company Limited	307672788	Vietnam	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
HOPAR LIMITED	HE 188 923	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Horse Arena s.r.o.	04479823	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		SUNDOWN FARMS LIMITED
Chelton Properties Limited	1441835	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová
INTENS Corporation s.r.o.	28435575	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s. (do 10.10 2022 Bolt Start Up Development a.s.)
ITIS Holding a.s.	07961774	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.8.2022	PPF a.s.
Izotrem Investments Limited	HE 192753	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Gilbey Holdings Limited
JARVAN HOLDINGS LIMITED	HE 310 140	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V., PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED
Johan H (Amsterdam) B.V.	58163239	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Joint-Stock Company "Investments trust"	1037739865052	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Trilogy Park Holding B.V.
Joint-Stock Company "Intrust NN"	1065259035896	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 20.12.2022	Stinctum Holdings Limited
Jokiaura Kakkonen Oy	2401050-2	Finsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 31.12.2022	Škoda a.s.
JONSA LIMITED	HE275110	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V., PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED
Kanal A d.o.o.	5402662000	Slovinsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PRO PLUS d.o.o.
Kateřinská Office Building s.r.o.	03495663	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
Komodori LLC	32069917	Ukrajina	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		West Logistics Park LLC
Lacani	799758412	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Group SA
Langen Property B.V.	61012777	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 10.8.2022	German Properties B.V.
Latesail Limited	3783328	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Lacani
Letiště Praha Letňany, s.r.o.	24678350	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Letňany Air Land s.r.o.	06138462	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 1.1.2022	Prague Entertainment Group B.V.
Letňany Air Logistics s.r.o.	06138411	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 1.1.2022	Prague Entertainment Group B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Letňany eGate s.r.o.	06137628	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Letňany Park Gate s.r.o.	06138446	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Limited Liability Company "Dream Yacht Montenegro" Llc KOTOR	50961329	Černá Hora	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
LINDUS SERVICES LIMITED	HE 281 891	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Bestsport holding a.s.
LLC "Gorod Molodogo Pokolenija"	1187746792914	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 14.6.2022	JARVAN HOLDINGS LIMITED
LLC Alians R	1086627000635	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		JONSA LIMITED
LLC Almondsey	1127747228190	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V., LLC Charlie Com.
LLC BRAMA	1107746950431	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 31.1.2022	JARVAN HOLDINGS LIMITED
LLC Comcity Kotelnaya	5157746112959	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 13.10.2022	Comcity Office Holding B.V.
LLC EASTERN PROPERTIES RUSSIA	1137746929836	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.4.2022	Bavella B.V., GRANDVIEW RESOURCES CORP.
LLC Fantom	1053001163302	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 12.09.2022	PPF Real Estate s.r.o., PALEOS INDUSTRIES B.V.
LLC Financial Innovations	1047796566223	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 16.6.2022	LLC Home Credit & Finance Bank
LLC Forward leasing	1157746587943	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 24.05.2022	Vsegda Da N.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
LLC Home Credit & Finance Bank	1027700280937	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 16.6.2022	Home Credit N.V., Home Credit International a.s.
LLC Home Credit Insurance	1027739236018	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 15.6.2022	Home Credit N.V.
LLC Charlie Com	1137746330336	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
LLC In Vino	1052309138628	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Gracespring Limited
LLC ISK Klokovo	1127746186501	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 29.3.2022 (následně bylo ve skupině od 18.7.2022 do 12.8.2022)	STEPHOLD LIMITED
LLC Kvartal Togliatti	1056320172567	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 29.3.2022	PPF Real Estate Holding B.V., PALEOS INDUSTRIES B.V.
LLC LB Voronezh	1133668033872	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.4.2022	LLC EASTERN PROPERTIES RUSSIA
LLC Logistics - A	1115048002156	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.3.2022 (následně bylo ve skupině od 19.8.2022 do 5.9.2022)	ELTHYSIA LIMITED, PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED
LLC Logistika - Ufa	1150280069477	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 29.3.2022	PPF Real Estate s.r.o.
LLC MCC Kupi ne kopi	1027700280640	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 15.06.2022	Home Credit N.V.
LLC My Gym	5157746112915	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 13.10.2022	Comcity Office Holding B.V.
LLC Oil Investments	1167746861677	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o., PALEOS INDUSTRIES B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
LLC PPF Life Insurance	1027739031099	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
LLC PPF Real Estate Russia	1057749557568	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
LLC RAV Agro	1073667022879	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.4.2022	Bavella B.V., Grandview Resources Corp.
LLC RAV Agro Pro	1033600135557	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.4.2022	LLC RAV Agro, LLC RAV Molokoprodukt
LLC RAV Molokoprodukt	1083627001567	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.4.2022	LLC RAV Agro, Grandview Resources Corp., Bavella B.V.
LLC RAV Myasoproduct - Orel	1135749001684	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.4.2022	LLC RAV Agro
LLC RAV Niva Orel	1113668051090	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.4.2022	LLC RAV Agro
LLC Razvitie	1155009002609	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 28.12.2022	VELTHEMIA LIMITED
LLC Regional Real Estate	1137746217950	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Limited
LLC ROKO	5107746049329	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		JONSA LIMITED
LLC Sibelectroprivod	1045400530922	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti	do 24.2.2022	LOSITANTO LIMITED
LLC Skladi 104	5009049271	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 28.12.2022	GABELLI CONSULTANCY LIMITED
LLC Skolkovo Gate	1137746214979	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 29.3.2022 (následně bylo ve skupině od 19.8.2022 do 7.9.2022)	PPF Real Estate s.r.o.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
LLC Sotio	1117746901502	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 14.10.2022	PPF Biotech B.V.
LLC Spetsializirovanniy zastroyshchik "Delta Com"	1137746330358	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 25.3.2022	LLC Skolkovo Gate
LLC Stockmann StP Centre	1057811023830	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		LLC Oil Investments
LLC Strata	7702765300	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 26.12.2022	VELTHEMIA LIMITED
LLC Street Retail	1207700449880	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o., PPF Cyprus RE Management Limited
LLC Torgovij complex Lipetskiy	1074823001593	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 29.3.2022 (následně bylo ve skupině od 7.6.2022 do 8.7.2022)	JARVAN HOLDINGS LIMITED
LLC Trilogy	1155027001030	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Trilogy Park Holding B.V.
LLC Trilogy Services	1155027007398	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Trilogy Park Holding B.V.
LLC Urozhay	1063627011910	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.4.2022	LLC Yug
LLC Vagonmash	1117847029695	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
LLC Vsegda Da	5177746179705	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 2.06.2022	Vsegda Da N.V., LLC Forward leasing
LLC Yug	1073627001777	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.4.2022	LLC LB Voronezh
Logistics Project RU, s.r.o.	14206498	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 31.01.2022	PPF Real Estate s.r.o.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
LOSITANTO Ltd.	HE157131	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 24.2.2022	SATACOTO Ltd.
LvZH (Rijswijk) B.V.	58163999	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Maraflex s.r.o.	02415852	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Marina Zaton d.o.o. za nauticki turizam i usluge	080861249	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Marine C	809764954	Guadeloupe	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 1.10.2022	Aqua Lodge
MARKÍZA - SLOVAKIA, spol s r.o.	31444873	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Slovak Holdings B.V.
MICROLIGHT TRADING LIMITED	HE 224 515	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
MIDDLECAP SEAL HOUSE LIMITED	11669616	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Seal House JV a.s.
Millennium Hotel Rotterdam B.V.	67331378	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Millennium Tower (Rotterdam) B.V.	56261330	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Miridical Holding Limited	425998	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
mluvii.com s.r.o.	27405354	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.11.2022	Bolt Start Up Development a.s.
MOBI BANKA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	17138669	Srbsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Financial Holdings a.s.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Monheim Property B.V.	61012521	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		German Properties B.V.
Monchyplein (Den Haag) B.V.	58163603	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Montería, spol. s r.o.	27901998	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF FO Management B.V.
Moranda, a.s.	28171934	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
MP Holding 2 B.V.	69457018	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		DEVEDIACO ENTERPRISES LIMITED
Murcja sp. z o.o.	0000905867	Polská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
My Air a.s.	05479070	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Air Bank a.s.
Naneva B.V.	67400639	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Navigare Yachting AB	5566862354	Švédsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting AS	990383960	Švédsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Bahamas, Ltd	78803C	Bahamy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
NAVIGARE YACHTING D.O.O.	43630049107	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Global Holding AB	5569860496	Švédsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		BLUE SEA HOLDING Sàrl

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Navigare Yachting Greece Single Member P.C.	132130909000	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Holding AB	5565747861	Švédsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Global Holding AB
Navigare Yachting Ltd	1779855	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Ltd under liquidation	EL999903510	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Operations Company Limited	0835554001869	Thajsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Services Single Member P.C.	131919703000	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Greece Single Member P.C.
Navigare Yachting Seychelles	8429665-1	Seychely	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Spain S.L.	B16562860	Španělsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting USA, Inc.	371800516	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navtours INC	1148230619	Kanada	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Navtours USA INC	F20000004093	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Navtours INC
NBWC Limited	1024143	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ESK Developments Limited
O2 Business Services, a.s.	50087487	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Slovakia, s.r.o.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
O2 CRM Services s.r.o. (dříve Smart home security s.r.o.)	06321399	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s. (do 14. 9. 2022 Bolt Start Up Development a.s.)
O2 Czech Republic a.s.	60193336	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Comco N.V.
O2 Family, s.r.o.	24215554	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 31.12.2022	O2 Czech Republic a.s.
O2 Financial Services s.r.o.	05423716	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s.
O2 IT Services s.r.o.	02819678	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s.
O2 Networks, s.r.o.	54639425	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 01.06.2022	PPF Comco N.V.
O2 Slovakia, s.r.o.	47259116 (do 30.5.2022 pod IČ 35848863)	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 1. 6. 2022	PPF Comco N.V.
O2 TV s.r.o.	03998380	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s.
Oceane Yacht Charter LTD	8419691	Seychely	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Seychelles Ltd
Office Star Eight a.s.	27639177	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
Office Star Nine, spol. s r. o.	27904385	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
One Westferry Circus S.a.r.l. (od 30.11.2022 One Westferry Circus B.V.)	B175495 (od 30.11.2022 88358836)	Lucembursko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPR Real Estate s.r.o.
Paleos Industries B.V.	66846919	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Pharma Consulting Group Ltd.	34529634	Ukrajina	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HOPAR LIMITED, PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Pilsen Energy Solutions s.r.o.	8845115	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 19.9.2022	Škoda a.s.
Plaza Development SRL	22718444	Rumunsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o. , PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED
POLL,s.r.o.	62967754	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Pompenburg (Rotterdam) B.V.	58163506	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
POP TV d.o.o.	1381431000	Slovinsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PRO PLUS d.o.o.
POTLAK LIMITED	HE362788	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová
PPF a.s.	25099345	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF A4 B.V.	63365391	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF Advisory (CR) a.s.	25792385	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF ADVISORY (RUSSIA) LIMITED	HE 276 979	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF Advisory (UK) Limited	5539859	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF Art a.s.	63080672	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
PPF banka a.s.	47116129	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Financial Holdings a.s.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
PPF Biotech B.V.	55003982	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF CO 3 B.V.	34360935	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF banka a.s.
PPF Comco N.V.	85404632	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 04.02.2022	PPF Telecom Group B.V.
PPF CYPRUS MANAGEMENT LIMITED	HE 224463	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED	HE 251 908	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
PPF Financial Holdings a.s.	10907718	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF Finco B.V.	77800117	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF FO Management B.V.	34186296	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová
PPF FrenchCo SAS	888264744	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.10.2022	Škoda a.s.
PPF Gastro s.r.o. (dříve Mystery Services s.r.o.)	24768103	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
PPF GATE a.s.	27654524	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
PPF Group N.V.	33264887	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová, PPF Holdings B.V.
PPF Healthcare N.V.	34308251	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
PPF Holdings B.V.	34186294	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová
PPF Industrial Holding B.V.	71500219	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF RE Consulting s.r.o.	24225657	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
PPF RE Management, a.s.	17083923	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 27.04.2022	PPF Real Estate Holding B.V., PPF RE Consulting s.r.o.
PPF Real Estate Holding B.V.	34276162	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF Real Estate I, Inc.	7705173	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
PPF REAL ESTATE LIMITED	HE 188 089	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
PPF Real Estate s.r.o.	27638987	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V., PPF RE Consulting s.r.o.
PPF reality a.s.	29030072	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
PPF SECRETARIAL LTD	HE 340708	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF CYPRUS MANAGEMENT LIMITED
PPF Telco B.V.	65167902	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Telecom Group B.V.
PPF Telecom Group B.V.	59009187	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Holdco 2 B.V.
PPF TMT Bidco 1 B.V.	70498288	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Telecom Group B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
PPF TMT Bidco 2 B.V.	67332722	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF TMT Holdco 1 B.V.	70498261	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF TMT Holdco 2 B.V.	70526214	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Holdco 1 B.V.
Prague Entertainment Group B.V.	63600757	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Pro Digital S.R.L.	1003600048028	Moldavsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
PRO PLUS d.o.o.	5895081000	Slovinsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
Pro TV S.R.L.	J40/24578/1992	Rumunsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
PT EmbedInfo Technologies Indonesia	2202220030052	Indonéská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 07.01.2022	Home Credit International a.s. Home Credit Indonesia B.V.
PT Home Credit Indonesia	03.193.870.7-021.000	Indonéská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit Indonesia B.V.
Public Picture & Marketing a.s.	25667254	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
Qazbiz partners LLP	190740017254	Kazachstán	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Vsegda Da N.V., Forward leasing LLP (KZ)
Radiocompany C.J. OOD	131117650	Bulharsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		BTV Media Group AD
Raytop Limited	HE415014	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 26.7.2022	Renata Kellnerová

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
RC PROPERTIES S.R.L.	12663031	Rumunsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
Real Estate Russia B.V.	63458373	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
REDLIONE LTD	HE 178 059	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit Group B.V.
REPIENO LIMITED	HE 282 866	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
RHASKOS FINANCE LIMITED	HE 316 591	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.9.2022	Home Credit Group B.V.
Roses Yachts S.L	B17778598	Španělsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Drem Yacht Charter Balearic, Sociedad Limitada
RTL Hrvatska d.o.o.	07330149920	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 01.06.2022	CME Media Enterprises B.V.
Saint World Limited	1065677	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit Group B.V.
SALEMONTA LIMITED	HE 161 006	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Salonica Holding Limited	1949492	Britské Panenské Ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová
SATACOTO Ltd.	HE 155018	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 24.2.2022	Skoda B.V.
SB JSC Bank Home Credit	513-1900-AO (UI)	Kazachstán	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		PPF Financial Holdings a.s.
SCI LA FORET	309844371	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
SCT Cell Manufacturing s.r.o.	14088266	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Biotech B.V.
SCTbio a.s.	24662623	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Biotech B.V.
Seal House JV a.s.	09170782	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
Selman Resources Limited	1005589	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		SR Development Limited
SEPTUS HOLDING LIMITED	HE 316 585	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit Group B.V.
Seven Assets Holding B.V.	58163050	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Shenzhen Home Credit Number One Consulting Co., Ltd.	91440300664174257K	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit Asia Limited
Shenzhen Home Credit Xinchu Consulting Co., Ltd.	91440300796638527A	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Favour Ocean Limited
SIGURNO LIMITED	HE 172539	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Gilbey Holdings Limited
Skoda B.V.	67420427	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 31.12.2022	PPF Industrial Holding B.V.
SKODA Transportation Deutschland GmbH	HRD 208 725	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Skoda Transportation GmbH (dříve D - Toll Holding GmbH)	HRB 191929 B	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
SNC T 2008	513120949	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Tahiti
Sofia Communications EAD	130806190	Bulharsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 01.12.2022	CETIN Bulgaria EAD
SOTIO Biotech a.s.	10900004	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Sotio Biotech B.V.
SOTIO Biotech AG (dříve Cytune Pharma AG)	CHE-354.429.802	Švýcarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Sotio Biotech B.V.
SOTIO Biotech B.V. (dříve Cytune Pharma B.V.)	80316557	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Biotech B.V.
SOTIO Biotech Inc. (dříve Sotio Biotech LLC)	EIN 35-2424961	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		SOTIO Biotech a.s.
Sotio Medical Research (Beijing) Co. Ltd	110000410283022	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		SCTbio a.s.
SOTIO Therapeutics AG	CHE-385.585.958	Švýcarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		SCTbio a.s.
SR Boats Limited	2016073	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		SR Development Limited
SR Development Limited	1968975	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Chelton Properties Limited
SR-R Limited	708998	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		SR Development Limited
Stellar Holding s.r.o.	14005816	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
STEPHOLD LIMITED	HE 221 908	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
STINCTUM HOLDINGS LIMITED	HE 177 110	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 20.12.2022	SALEMONTO LIMITED
STONES Catering s.r.o.	27248674	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 22.12.2022	Bestsport holding a.s.
Sun Belt Multi I, LLC	20213849720	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate I, Inc.
Sun Belt Multi II, LLC	38-4133783	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 14.12.2022	PPF Real Estate Inc.
Sun Belt Office I Interholdco, LLC	20210215807	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate I, Inc.
Sun Belt Office I, LLC	20210116384	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Sun Belt Office I Interholdco, LLC
Sun Belt Office II Interholdco, LLC	20213597548	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate I, Inc.
Sun Belt Office II, LLC	20213597547	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Sun Belt Office II Interholdco, LLC
SUNDOWN FARMS LIMITED	HE 310 721	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Vixon Resources Limited, Chelton Properties Limited
SYLANDER CAPITAL LIMITED	HE 316 597	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.9.2022	Home Credit Group B.V.
Škoda Transportation Italia S.r.l.	07219540486	Itálie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 3.10.2022	ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Škoda a.s.	14070421	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Industrial Holding B.V.
ŠKODA CITY SERVICE s.r.o.	29119057	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
ŠKODA DIGITAL s.r.o.	01731530	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA EKOVA a.s.	28642457	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA ELECTRIC a.s.	47718579	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA ICT s.r.o.	27994902	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA INVESTMENT a.s.
ŠKODA INVESTMENT a.s.	26502399	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
ŠKODA PARS a.s.	25860038	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA POLSKA Sp.z o.o.	NIP 7010213385	Polsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA SERVIS s.r.o.	26351277	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA INVESTMENT a.s.
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	62623753	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
Škoda Transportation Balkan d.o.o.	21736473	Srbsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA TRANSPORTATION UKRAINE, LLC	42614252	Ukrajina	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Škoda Transportation USA, LLC	81-257769	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA TRANSTECH OY	1098257-0	Finsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s., Škoda a.s.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
ŠKODA TVC s.r.o.	25247964	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA VAGONKA a.s.	25870637	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
TALPA ESTERO LIMITED	HE 316 502	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.09.2022	Home Credit Group B.V.
TANAINA HOLDINGS LIMITED	HE318483	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TOLESTO LIMITED
Tanemo a.s.	09834273	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Te Arearea	07295C	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Archipels Croisières
TELISTAN LIMITED	HE 341 864	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
Temsa Deutschland GmbH	DE256871263	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Temsa Skoda Sabanci Ulaşım Araçları A.Ş.
TEMSA EGYPT for Bus Manufacturing & Engineering SAE	3028	Egypt	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Temsa Skoda Sabanci Ulaşım Araçları A.Ş.
Temsa North America, INC.	83-1118821	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Temsa Skoda Sabanci Ulaşım Araçları A.Ş.
Temsa Skoda Sabanci Ulaşım Araçları A.Ş.	8380046749	Turecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
Tesco Mobile ČR s.r.o.	29147506	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s.
Tesco Mobile Slovakia, s.r.o.	36863521	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Slovakia, s. r. o.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
TFR SAS	FR 27 878443936	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş.
The Culture Trip (USA) Ltd.	5908200	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		The Culture Trip Ltd
The Culture Trip Ltd	7539023	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		The Culture Trip Sàrl.
The Culture Trip Sàrl.	B220626	Lucembursko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Vox Ventures B.V.
Tianjin Home Credit E-commerce Co., Ltd.	91120116MA075WF70G	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Shenzhen Home Credit Xinchí Consulting Co., Ltd.
TIMEWORTH HOLDINGS LTD.	HE 187 475	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
TMT Hungary B.V.	75752824	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Bidco 1 B.V.
TMT Hungary Infra B.V.	81357397	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN Group N.V.
TOLESTO LIMITED	HE 322 834	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V., PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED
Trigon II B.V.	56068948	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Trilogy Park Holding B.V.	60006609	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Trilogy Park Nizhny Novgorod Holding B.V.	67330355	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
TV Bidco B.V.	75994437	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 10.5.2022	TV Holdco B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
TV Holdco B.V.	75983613	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Bidco 2 B.V.
TV Nova s.r.o.	45800456	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
Usconfin 1 DAC	619282	Irsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Financial Holdings a.s.
VELTHEMIA LIMITED	HE 282 891	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		REPIENO LIMITED
Velvon GmbH	HRB 239796	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		AB-X Projekt GmbH
Vents de Mer	432981934	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Lacani
VGBC Limited	700080	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Chelton Properties Limited
VGMC Limited	709492	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ESK Developments Limited
Vixon Resources Limited	144 18 84	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová
Vox Ventures B.V.	65879554	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Vsegda Da N.V.	52695689	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V., Forward leasing LLP (KZ)
VÚKV a.s.	45274100	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
Wagnerford Holdings Limited	HE 210154	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		MP Holding 2 B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládnání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Wagnerford LLC	5087746372819	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Wagnerford Holdings Limited
West Hillside Limited	1582181	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Chelton Properties Limited
West Logistics Park LLC (WLP)	35093235	Ukrajina	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Izotrem Investments Limited
Westminster JV a.s.	05714354	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
Wilhelminaplein (Rotterdam) B.V.	59494034	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Yettel Bulgaria EAD (dříve Telenor Bulgaria EAD)	130460283	Bulharsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Bidco 1 B.V.
Yettel d.o.o. Beograd (dříve Telenor d.o.o. Beograd)	20147229	Srbsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Bidco 1 B.V.
Yettel Magyarorzág Zrt. (dříve Telenor Magyarorzág Zrt.)	13-10-040409	Maďarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TMT Hungary B.V.
Yettel Real Estate Hungary Ztr. (dříve Telenor Real Estate Hungary Ztr.)	13-10-041060	Maďarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TMT Hungary B.V.
Ziza d.o.o za trgovinu, ugostiteljstvo, turizam i promet	060159616	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Marina Zaton d.o.o. za nauticki turizam i usluge

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2022

sestavená dle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS)
ve znění přijatém Evropskou Unií

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty za období 2022 a 2021

podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	Pozn.	2022 tis. Kč	2021 tis. Kč
I. Pokračující činnosti			
Tržby z prodeje zboží	6	159 810	141 257
Tržby za výroby a služby	6	18 345 350	15 056 788
Ostatní provozní tržby	6	255 292	302 963
Tržby celkem		18 760 452	15 501 008
Náklady na prodané zboží		-126 974	-113 606
Spotřeba materiálu a služeb	7	-13 298 839	-10 493 056
Osobní náklady	8	-4 666 871	-3 816 169
Odpisy a amortizace	13, 14	-694 991	-542 827
Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv (tvorba - / rozpuštění +)	14	-116 739	-2 547
Snížení hodnoty finančních aktiv (tvorba- / rozpuštění +)		-33 378	14 498
Ostatní provozní náklady	9	-664 296	-627 301
Ostatní provozní výnosy	10	1 199 176	599 661
Provozní náklady celkem		-18 402 912	-14 981 347
Zisk/(ztráta) z vyřazení dlouhodobých aktiv		4 231 363	-2 736
Provozní výsledek hospodaření		4 588 903	516 925
Podíl na zisku/ztrátě přidružených podniků	16	-28 136	-12 486
Zisky/ztráty z investic	16	-9 174	133 679
Finanční výnosy	11	57 756	32 115
Finanční náklady	11	-511 337	-386 574
Ostatní finanční výnosy a náklady (náklady -, výnosy +)	11	-27 576	-4 851
Výsledek hospodaření před zdaněním		4 070 436	278 808
Daň z příjmů	12	-517 648	301 451
Výsledek hospodaření za účetní období z pokračujících činností		3 552 788	580 259
II. Výsledek hospodaření za účetní období			
Výsledek hospodaření přiřaditelný			
- vlastníků Společnosti		3 552 788	580 259
- vlastníků nekontrolních podílů	17	--	--
Výsledek hospodaření za účetní období celkem		3 552 788	580 259

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku za období 2022 a 2021

podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	2022 tis. Kč	2021 tis. Kč
Výsledek hospodaření za účetní období	3 552 788	580 259
Ostatní úplný výsledek	594 448	385 787
<i>Položky, které budou reklasifikovány do výkazu zisku a ztráty</i>		
Zajištění peněžních toků – změna reálné hodnoty (před zdaněním)	1 486 239	758 022
Zajištění peněžních toků – převod reálné hodnoty do výsledku hospodaření (před zdaněním)	-772 102	-298 594
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností	15 997	13 650
Odložená daň k položkám ostatního úplného výsledku	-135 686	-87 291
Celkový úplný výsledek za účetní období	4 147 236	966 046
Přiřaditelný vlastníkům Společnosti	4 147 236	966 046
Přiřaditelný vlastníkům nekontrolních podílů	--	--

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

Konsolidovaný výkaz finanční pozice k 31.12.2022 a k 31.12.2021

podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	Pozn.	31.12.2022 tis. Kč	31.12.2021 tis. Kč
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	14	5 460 811	5 023 459
Aktiva z práva k užívání	15	327 231	345 152
Investice do nemovitostí		11 819	11 819
Nehmotná aktiva	13	1 316 676	2 637 532
Nedokončený dlouhodobý majetek	13, 14	1 316 841	1 021 914
Goodwill	13	4 113 099	4 113 099
Podíly v dceřiných podnicích		--	--
Podíly v přidružených a společných podnicích	16	12 644	49 976
Realizovatelná finanční aktiva a dlouhodobé půjčky		--	--
Odložená daňová pohledávka	18	413 046	651 436
Deriváty	29	41 739	7 844
Jiné dlouhodobé pohledávky	20	220 682	336 083
Dlouhodobá aktiva celkem		13 234 588	14 198 314
Oběžná aktiva			
Zásoby	21	8 777 721	5 132 186
Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva	22	3 072 312	2 547 776
Smluvní aktiva	6	7 058 944	2 948 228
Daň z příjmů	19	17 825	20 628
Finanční aktiva držena k obchodování		--	--
Deriváty	29	1 402 301	678 822
Peníze a peněžní ekvivalenty	23	1 250 408	2 002 675
Oběžná aktiva celkem		21 579 511	13 330 315
Aktiva celkem		34 814 099	27 528 630

	Pozn.	31.12.2022 tis. Kč	31.12.2021 tis. Kč
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Vlastní kapitál přiřaditelný většinovým vlastníkům			
Základní kapitál	24	3 150 000	3 150 000
Kapitálové fondy	24	4 663 959	4 612 061
Fond z přecenění majetku		--	--
Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků	24	1 198 485	620 034
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností	24	13 279	-2 718
Nerozdělený výsledek hospodaření	24	6 191 888	2 678 281
<i>Vlastní kapitál přiřaditelný vlastníkům Společnosti</i>		15 217 611	11 057 658
<i>Vlastní kapitál přiřaditelný vlastníkům nekontrolních podílů</i>		39 181	--
Vlastní kapitál celkem		15 256 792	11 057 658
Dlouhodobé závazky			
Dlouhodobé půjčky, úvěry a cenné papíry	28	1 808 405	1 721 476
Dlouhodobé závazky z leasingu	15	274 557	245 779
Odložený daňový závazek	18	144 981	61 685
Závazek z plateb založených na kapitálových nástrojích		--	--
Dlouhodobé rezervy	25	182 257	148 140
Jiné dlouhodobé závazky	26	26 380	29 946
Deriváty	29	--	3 127
<i>Dlouhodobé závazky celkem</i>		2 436 580	2 210 153
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodního styku a jiné závazky	27	5 868 041	4 724 903
Smluvní závazky	6	6 101 563	5 592 492
Daň z příjmů	19	256 726	22 739
Krátkodobé půjčky, úvěry a cenné papíry	28	3 599 589	2 668 483
Krátkodobé závazky z leasingu	15	76 673	65 331
Krátkodobé rezervy	25	1 201 900	1 129 831
Deriváty	29	16 235	57 040
<i>Krátkodobé závazky celkem</i>		17 120 727	14 260 819
Závazky celkem		19 557 307	16 470 972
Vlastní kapitál a závazky celkem		34 814 099	27 528 630

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za období 2022 a 2021 podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Změna reálné hodnoty u zajištění a kurzových přepočtů	Nerozdělený výsledek hospodaření	Vlastní kapitál přiřaditelný vlastníkům Společnosti	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
Počáteční zůstatek k 1.1.2021	3 150 000	4 301 308	231 529	2 098 023	9 780 860	--	9 780 860
Změny v účetních metodách	--	--	--	--	--	--	--
Oprava údajů předcházejícího období	--	--	--	--	--	--	--
Přepočtený zůstatek	3 150 000	4 301 308	231 529	2 098 023	9 780 860	--	9 780 860
Výsledek hospodaření za účetní období 2021	--	--	--	580 258	580 258	--	580 258
Složky ostatního úplného výsledku	--	--	385 787	--	385 787	--	385 787
Celkový úplný výsledek za účetní období 2021	--	--	385 787	580 258	966 045	--	966 045
Transakce s vlastníky							
Změna základního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Dividendy a ostatní výplaty z vlastního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Ostatní vklady do vlastního kapitálu	--	310 753	--	--	310 753	--	310 753
Ostatní transakce s vlastním kapitálem							
Rozdělení vlastního kapitálu mimo vlastníky - čerpání sociálního fondu	--	--	--	--	--	--	--
Převod z ostatních složek vlastního kapitálu do nerozděleného zisku	--	--	--	--	--	--	--
Převod nerozděleného zisku do ostatních složek vlastního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Ostatní transakce s nekontrolními podíly	--	--	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek k 31.12.2021	3 150 000	4 612 061	617 316	2 678 281	11 057 658	--	11 057 658
Pozn.	24	24	24	24		17	

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Změna reálné hodnoty u zajištění a kurzových přepočtů	Nerozdělený výsledek hospodaření	Vlastní kapitál přiřaditelný vlastníkům Společnosti	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
Počáteční zůstatek k 1.1.2022	3 150 000	4 612 061	617 316	2 678 281	11 057 658	--	11 057 658
Změny v účetních metodách	--	--	--	--	--	--	--
Oprava údajů předcházejícího období	--	--	--	--	--	--	--
Přepočtený zůstatek	3 150 000	4 612 061	617 316	2 678 281	11 057 658	--	11 057 658
Výsledek hospodaření za účetní období 2022	--	--	--	3 552 788	3 552 788	--	3 552 788
Složky ostatního úplného výsledku	--	--	594 448	--	594 448	--	594 448
Celkový úplný výsledek za účetní období 2022	--	--	594 448	3 552 788	4 147 236	--	4 147 236
Transakce s vlastníky							
Změna základního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Dividendy a ostatní výplaty z vlastního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Ostatní vklady do vlastního kapitálu	--						
Ostatní transakce s vlastním kapitálem							
Rozdělení vlastního kapitálu mimo vlastníky - čerpání sociálního fondu	--	--	--	--	--	--	--
Převod z ostatních složek vlastního kapitálu do nerozděleného zisku	--	--	--	--	--	--	--
Převod nerozděleného zisku do ostatních složek vlastního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Fúze Jokiaura	--	51 898	--	--	51 898	--	51 898
Ostatní transakce s nekontrolními podíly	--	--	--	-39 181	-39 181	39 181	--
Konečný zůstatek k 31.12.2022	3 150 000	4 663 959	1 211 764	6 191 888	15 217 611	39 181	15 256 792

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

Konsolidovaný výkaz o peněžních tocích za období 2022 a 2021

podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	Pozn.	2022 tis. Kč	2021 tis. Kč
I. Peněžní toky z provozních činností			
<i>Výsledek hospodaření před zdaněním</i>		4 070 436	278 808
Úpravy - z toho:			
- odpisy a amortizace	13, 14	694 991	542 827
- snížení hodnoty dlouhodobých aktiv	14	116 739	2 547
- zisk/ztráta z vyřazení dlouhodobých aktiv		-4 231 363	2 736
- snížení hodnoty oběžných aktiv		32 092	64 616
- nerealizované kurzové rozdíly		39 399	45 353
- podíl na zisku přidružených podniků		28 136	12 486
- poplatky z půjček, úrokové náklady a výnosy		466 278	341 263
- ostatní nepeněžní operace		-139 126	152 328
- tvorba a čerpání rezerv		125 504	-10 129
- akvizice Ekova		--	-133 679
<i>Úpravy celkem</i>		-2 867 350	1 020 348
Provozní peněžní toky před změnami pracovního kapitálu		1 203 086	1 299 156
Změna stavu zásob		-3 642 201	-1 481 475
Změna stavu pohledávek z obchodního styku a jiných aktiv		-6 053 073	-283 610
Změna stavu závazků z obchodního styku a jiných závazků		3 006 150	3 798 437
Peněžní toky z provozních operací		-5 486 038	3 332 508
Přijaté úroky včetně diskontu k tržbám		18 826	11 279
Placené úroky a bankovní poplatky		-236 410	-72 636
Placené úroky z leasingu		-17 003	-15 225
Placená daň z příjmů		-98 314	-68 830
Čisté peněžní toky z provozních činností		-5 818 939	3 187 096
II. Peněžní toky z investičních činností			
Výdaje na pořízení pozemků, budov a zařízení		-707 905	-1 031 729
Výdaje na pořízení nehmotných aktiv		-862 789	-708 075
Výdaje na pořízení finančních investic		--	-240 796
Poskytnuté půjčky - čerpání		--	--
Příjmy z vyřazení dlouhodobých aktiv mimo finančních investic		5 786 968	3 031
Příjmy/Výdaje z pozbytí finančních investic		--	--
Přijaté dividendy		896	4 800
Čisté peněžní toky z investičních činností		4 217 170	-1 972 769

	Pozn.	2022 tis. Kč	2021 tis. Kč
III. Peněžní toky z financování			
Příjem z vkladů do základního kapitálu		--	--
Příjem z vkladů do vlastního kapitálu mimo základní kapitál		--	--
Přijaté bankovní úvěry a půjčky – čerpání		2 705 918	2 636 244
Splácení dluhových cenných papírů		--	--
Platby z vlastního kapitálu mimo dividend		--	--
Splacení závazků z leasingu		-70 185	-121 890
Přijaté bankovní úvěry a půjčky – splacení		-1 783 739	-2 398 407
Placené úroky, poplatky z půjček a dividendy (včetně srážkové daně)		--	--
Čisté peněžní toky z financování		851 994	115 947
Čistý přírůstek/úbytek peněz a peněžních ekvivalentů	23	-749 775	1 330 274
Dopad přepočtu kurzů na peníze a peněžní ekvivalenty		-2 492	-5 799
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období		2 002 675	678 200
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	23	1 250 408	2 002 675

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

Obsah přílohy konsolidované účetní závěrky

1. Charakteristika a hlavní aktivity.....	10
2. Základní pravidla pro sestavení konsolidované účetní závěrky.....	12
3. Účetní zásady.....	16
4. Konsolidační celek.....	33
5. Popis změn v konsolidačním celku.....	35
6. Tržby, Smluvní zůstatky.....	36
7. Spotřeba materiálu a služeb.....	39
8. Osobní náklady.....	39
9. Ostatní provozní náklady.....	40
10. Ostatní provozní výnosy.....	40
11. Čisté finanční výnosy a náklady.....	41
12. Daň z příjmů.....	41
13. Dlouhodobý nehmotný majetek.....	42
14. Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek.....	47
15. Leasing.....	48
16. Investice do společných a přidružených podniků.....	51
17. Nekontrolní podíly.....	54
18. Odložený daňový závazek/pohledávka.....	54
19. Běžné pohledávky a závazky na dani z příjmů.....	56
20. Jiné dlouhodobé pohledávky.....	56
21. Zásoby.....	57
22. Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva.....	58
23. Peníze a peněžní ekvivalenty.....	58
24. Vlastní kapitál.....	59
25. Rezervy.....	60
26. Jiné dlouhodobé závazky.....	61
27. Závazky z obchodního styku a jiné závazky.....	61
28. Půjčky, úvěry a cenné papíry.....	62
29. Deriváty.....	66
30. Finanční nástroje.....	69
31. Transakce se spřízněnými osobami.....	81
32. Závazky nevykázané ve výkazu finanční pozice.....	83
33. Soudní spory.....	83
34. Ekologické závazky.....	83
35. Náklady na vývoj.....	84
36. Státní dotace.....	84
37. Významné a následné události.....	84

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Založení a charakteristika Společnosti

Společnost ŠKODA TRANSPORTATION a.s. (dále jen „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Plzni dne 1. března 1995. Společnost působí jako výrobní a mateřská společnost zastřešující a spravující skupinu společností (dále jen „Skupina“).

Jediným akcionářem Společnosti k 31. prosinci 2022 je společnost Škoda a.s. Jediný akcionář vlastní 1 ks kmenové zaknihované akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 3 134 100 tis. Kč a 1 ks kmenové zaknihované akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 15 900 tis. Kč.

Majoritním podílem na hlasovacích právech Společnosti disponovala k 31. prosinci 2022 nepřímo paní Renáta Kellnerová s rodinou.

K 31. prosinci 2022 proběhlo na základě projektu přeshraniční fúze sloučení společností Skoda B.V. a Škoda a.s., nástupnickou společností se stala společnost Škoda a.s.

Hlavní předmět podnikání Skupiny ŠKODA TRANSPORTATION

Hlavním předmětem činnosti Skupiny je strojírenství. Mezi hlavní aktivity Skupiny patří projektování elektrických zařízení, kovoobráběčství, nástrojařství, dále výroba trolejbusů, tramvají, lokomotiv a příměstských jednotek. Skupina také provádí modernizaci kolejových vozidel a rozvíjí vlastní vývoj.

Sídlo Společnosti

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Emila Škody 2922/1
301 00 Plzeň, Jižní Předměstí
Česká republika

Identifikační číslo Společnosti je 626 23 753.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2022

Členové představenstva

Didier Pflieger (předseda)
Ing. Tomáš Ignačák, MBA
Ing. Martin Oravec
Ing. Zdeněk Sváta

Členové dozorčí rady

JUDr. Stanislav Kuba
doc. Ing. Michal Korecký, Ph.D.
Ing. Jan Zapletal

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2022 byly provedeny následující změny:

- K datu 13. února 2022 byl z funkce předsedy představenstva odvolán Ing. Petr Brzezina. Tato změna byla dne 21. února 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 14. února 2022 byl do funkce předsedy představenstva zvolen Didier Pflieger. Tato změna byla dne 21. února 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 31. ledna 2022 byl z funkce člena představenstva odvolán Ing. Zdeněk Majer. Tato změna byla dne 21. února 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 1. února 2022 byl do funkce člena představenstva zvolen Mike Niebling. Tato změna byla dne 21. února 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 28. února 2022 byl z funkce člena představenstva odvolán Ing. Jan Menclík. Tato změna byla dne 25. března 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 1. března 2022 byl do funkce člena představenstva zvolen Martin Oravec. Tato změna byla dne 25. března 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 7. března 2022 byl z funkce člena dozorčí rady odvolán Ing. Antonín Roub. Tato změna byla dne 25. března 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 8. března 2022 byl do funkce člena dozorčí rady zvolen Ing. Jan Zapletal. Tato změna byla dne 25. března 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 1. června 2022 byl z funkce člena představenstva odvolán Mike Niebling. Tato změna byla dne 1. června 2022 zapsána do obchodního rejstříku.

V obchodním rejstříku byly do data sestavení konsolidované účetní závěrky provedeny následující změny:

- K datu 1. ledna 2023 byl z funkce člena představenstva odvolán Martin Oravec. Tato změna byla dne 30. ledna 2023 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 2. ledna 2023 byla do funkce člena představenstva zvolena Ing. Libuša Jurečková, CSc. Tato změna byla dne 30. ledna 2023 zapsána do obchodního rejstříku.

2. Základní pravidla pro sestavení konsolidované účetní závěrky

Prohlášení o shodě

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií (EU) a poskytuje věrný a poctivý obraz finanční pozice Skupiny k 31. prosinci 2022, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2022. Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Skupiny.

Finanční výkazy, vyjma výkazu o peněžních tocích, jsou připraveny na aktuální bázi účetnictví.

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla představenstvem společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. schválena ke zveřejnění dne 28. dubna 2023.

Skupina použila při sestavení konsolidované účetní závěrky nové či změněné standardy a výklady, které mají být povinně uplatněny pro období začínající 1. ledna 2022. Standardy platné od 1. ledna 2022 neměly významný dopad na Skupinu.

Přijetí nových nebo revidovaných standardů a interpretací IFRS

Pro účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci 2022 Skupina přijala níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace:

- Dodatek k IAS 37, IAS 16 a IFRS 3

Dodatky nemají významný dopad na Skupinu.

Neaplikované nové standardy a interpretace

Několik nových standardů a úprav standardů nebylo účinných pro rok končící 31. prosincem 2022, a nebyly použity při přípravě této konsolidované účetní závěrky:

- Novela IFRS 10 a IAS 28 - Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem
 - Vedení Skupiny očekává, že tato novelizace může mít při prvotní aplikaci významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny vzhledem k tomu, že v konsolidačním celku jsou také přidružené společnosti. Kvantitativní dopad přijetí této novelizace však bude možné posoudit až v roce její prvotní aplikace, neboť bude záviset na převodu aktiv nebo podniků přidruženému podniku v průběhu daného účetního období.
- IFRS 17 a dodatek k IFRS 17– Pojistné smlouvy
 - Vedení Skupiny očekává, že tento nový standard nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Skupiny, neboť Skupina nepůsobí v pojistném sektoru.
- Dodatek k IAS 1 – Klasifikace závazků na krátkodobé a dlouhodobé
 - Vedení Skupiny očekává, že tento dodatek nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Skupiny.

- Dodatek k IAS 1 a IFRS praktické prohlášení 2 - Zveřejňování účetních pravidel
 - Vedení Skupiny očekává, že tento dodatek nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Skupiny.
- Dodatek k IAS 8 - Definice účetních odhadů
 - Vedení Skupiny očekává, že tento dodatek nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Skupiny.
- Dodatek k IAS 12 - Odložená daň
 - Vedení Skupiny očekává, že tento dodatek nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Skupiny.
- Novela IFRS 16 - Závazky z leasingu při prodeji a zpětném leasingu
 - Vedení Skupiny očekává, že tento dodatek nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Skupiny.

Zásady oceňování

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v českých korunách a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce.

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen. Výjimku představují pouze finanční deriváty a majetek a závazky pořízené v rámci podnikových kombinací, které jsou oceněny reálnou hodnotou.

Zásady konsolidace

Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny obsahuje účetní výkazy Skupiny s aktivy, závazky, vlastním kapitálem, výnosy a náklady a peněžními toky mateřské společnosti a jejích dceřiných společností prezentované jako samostatná ekonomická jednotka a je sestavená ke konci stejného účetního období jako nekonsolidovaná účetní závěrka mateřské společnosti za použití jednotných účetních postupů ve vztahu k obdobným transakcím a ostatním událostem za podobných okolností.

Dceřiné společnosti

Dceřiné společnosti jsou subjekty pod kontrolou Společnosti. Společnost ovládá investici, pokud je vystavena variabilním výnosům nebo na ně má nárok na základě své angažovanosti v této jednotce a může tyto výnosy prostřednictvím své moci nad touto jednotkou ovlivňovat.

Dceřiné společnosti jsou konsolidovány plnou metodou.

Nekontrolní podíly jsou uvedeny ve výkazu finanční pozice ve vlastním kapitálu odděleně od vlastního kapitálu náležícího akcionářům mateřské společnosti.

Přidružené podniky

Přidružený podnik je účetní jednotka, v níž má Společnost podstatný vliv. Pomocí ekvivalenční metody se investice do přidružených podniků (investice účtované ekvivalenční metodou) nejprve vykazují v pořizovací ceně, přičemž se jejich účetní hodnota následně zvyšuje/snižuje s cílem zohlednit podíl Skupiny na úplném výsledku

daného přidruženého podniku. Tento podíl se vykáže v úplném výsledku Skupiny. Investice do přidružených podniků se účtují ekvivalenční metodou od data vzniku podstatného vlivu.

Ekvivalenční metoda je uplatněna s použitím poslední dostupné účetní závěrky daného přidruženého podniku.

Společné podniky

Společné podniky Skupiny jsou účtovány ekvivalenční metodou. Ekvivalenční metoda je uplatněna s použitím poslední dostupné účetní závěrky společného podniku.

Podnikové kombinace

Podnikové kombinace se účtují metodou akvizice. Pořizovací cena podnikové kombinace odpovídá součtu uhrazené protihodnoty, oceněné reálnou hodnotou stanovenou k datu akvizice, a hodnoty případných nekontrolních podílů na nabývaném podniku. U každé podnikové kombinace nabyvatel ocení případný nekontrolní podíl v nabývaném podniku buď jeho reálnou hodnotou, nebo jeho poměrným podílem na čistých identifikovatelných aktivech nabývaného podniku. Náklady související s akvizicí se účtují přímo do výsledku hospodaření.

Goodwill

Goodwill vznikající při konsolidaci představuje částku, o kterou převyšuje cena pořízení podíl Skupiny na reálné hodnotě identifikovatelných aktiv a závazků dceřiné společnosti, přidruženého podniku nebo společného podniku k datu akvizice. Goodwill je oceněn po počátečním zaúčtování v ceně pořízení snížené o kumulované ztráty ze snížení hodnoty. Účetní hodnota goodwillu vztahující se k přidruženým podnikům a ke společným podnikům je zahrnuta v hodnotě investice do přidruženého podniku. Goodwill se neodpisuje, ale každoročně je testován na ztrátu ze snížení hodnoty.

Pokud podíl Skupiny na reálné hodnotě identifikovatelných aktiv a závazků dceřiné společnosti, přidruženého podniku nebo společného podniku k datu akvizice převyšuje cenu pořízení, Skupina přehodnotí identifikaci a ocenění identifikovatelných aktiv a závazků a cenu pořízení. Jakýkoli přebytek po přehodnocení (negativní goodwill) je zaúčtován do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém k akvizici došlo.

Transakce s vlastníky

Rozdíl mezi pořizovací cenou při pořízení podílu v dceřiném podniku od mateřské společnosti a podílem na čistých aktivech dceřiného podniku je zobrazen přímo ve vlastním kapitálu.

Odhady a předpoklady

Při přípravě konsolidované účetní závěrky provádí vedení Skupiny odhady a určuje předpoklady, které k datu sestavení konsolidované účetní závěrky mají vliv na vykazovanou výši aktiv a pasiv a na vykazovanou výši výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, na jejichž základě se odhady o zůstatkových hodnotách aktiv a pasiv

provádí a které nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadu mohou lišit.

Tyto odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze tohoto období nebo v období revize a v budoucím období, pokud tato revize ovlivňuje současné i budoucí období.

Informace, týkající se oblastí významné nejistoty při odhadech a kritických úsudků v aplikaci účetních postupů, které nejvýznamněji ovlivňují částky vykázané v konsolidované účetní závěrce, jsou popsány zejména v následujících bodech:

- Bod 6 – Tržby, Smluvní zůstatky
- Bod 13 – Dlouhodobý nehmotný majetek
- Bod 14 – Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek
- Bod 18 – Odložený daňový závazek / pohledávka
- Bod 20 – Jiné dlouhodobé pohledávky
- Bod 21 – Zásoby
- Bod 22 – Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva
- Bod 25 – Rezervy
- Bod 29 – Deriváty

Testování na snížení hodnoty týkající se účtů uvedených v bodech 13, 14, 21 je také závislé na klíčových předpokladech ohledně zpětně získatelných částek (včetně zpětného získání nákladů na vývoj).

3. Účetní zásady

a) Pozemky, budovy a zařízení

Majetek ve vlastnictví Skupiny

Pozemky, budovy a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné ztráty ze snížení hodnoty. Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce, včetně případného odhadu nákladů na demontáž a přemístění aktiva a uvedení místa do původního stavu a proporcionální část výrobních režijních nákladů.

Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisku a ztráty rovnoměrně po dobu odhadované životnosti majetku. Pozemky nejsou odpisovány. Doba odpisování jednotlivých položek budov a zařízení je následující:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy a stavby	Lineární	10 až 50 let
Stroje a zařízení	Lineární	4 až 15 let
Dopravní prostředky	Lineární	4 až 10 let
Drobný dlouhodobý majetek	Lineární	2 až 5 let
Přípravky	Lineární	po dobu trvání projektu

Odpisování budov a zařízení je zahájeno v době, kdy jsou připraveny k užití, tj. od následujícího měsíce, kdy jsou v lokalitě a ve stavu umožňujícím jejich využití plánované vedením Skupiny. Odpisy se kalkulují za období, které odráží jejich odhadovanou dobu ekonomické životnosti se zohledněním zbytkové hodnoty. Složky budov a zařízení, které jsou pro celou položku významné, se odpisují zvlášť v souladu s jejich dobou ekonomické životnosti.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek představuje nedokončené budovy a zařízení a je oceněn v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje náklady na výstavbu budov a zařízení a ostatní přímé náklady. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek není odpisován do doby, kdy je způsobilý k zamýšlenému použití.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje Skupina metodu a dobu odepisování jednotlivých skupin majetku a činí případné úpravy.

Zisk nebo ztráta vznikající při prodeji nebo likvidaci majetku se stanoví jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a zůstatkovou hodnotou příslušného aktiva. Rozdíl je vykázán ve výkazu zisku a ztráty.

Následné výdaje

Skupina zahrnuje do účetní hodnoty položek pozemků, budov a zařízení náklady na výměnu části příslušné položky v období jejich vynaložení, pokud je pravděpodobné, že Skupině vzniknou budoucí ekonomické užítky generované danou položkou pozemků, budov a zařízení, a tyto náklady lze spolehlivě určit. Veškeré ostatní náklady jsou vykázány jako náklad ve výkazu zisku a ztráty v období, kdy vzniknou.

b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotný majetek, s výjimkou goodwillu a ochranných známek, je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a ztráty ze snížení hodnoty. Nehmotný majetek s konkrétní dobou životnosti je odpisován, jakmile je možné jej používat, tzn. jakmile je na místě a ve stavu nezbytném pro fungování zamýšlené vedením Skupiny, a to po dobu jeho odhadované životnosti.

Ochranné známky jsou považovány za aktivum s neomezenou dobou životnosti. Jsou oceněny pořizovací cenou a nejsou odpisovány.

Doba odpisování dlouhodobého nehmotného majetku ve vlastnictví Skupiny se pohybuje v rozmezí 3 až 10 let, majetek je odpisován rovnoměrně. Přiměřenost použitých dob a sazeb odpisování je pravidelně přezkoumávána (přínejmenším ke konci účetního období), přičemž případné změny v odpisování se uplatní v následujících obdobích.

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Software	Lineární	3 až 5 let
Nehmotné výsledky vývoje	Lineární	4 až 10 let
Nehmotné výsledky vývoje – specifické projekty	Výkonová	po dobu trvání projektu

Goodwill a nehmotná aktiva s neomezenou dobou životnosti se neodepisují, jsou ale každoročně testována na snížení hodnoty.

Následné výdaje

Následné výdaje týkající se aktivovaného nehmotného majetku jsou aktivovány, pouze pokud zvyšují budoucí ekonomické užítky generované daným aktivem, ke kterému se vztahují. Všechny ostatní výdaje se účtují do nákladů v období, ve kterém vznikly.

c) Leasingy

Najatý majetek

Skupina přijala k 1. lednu 2019 nový účetní standard IFRS 16 upravující způsob vykazování majetku, který je užíván na základě leasingové smlouvy (nájmu).

Standard IFRS 16 Leasingy nahrazuje standard IAS 17 Leasingy a související interpretace. Standard ruší současný dvojí účetní model pro nájemce a místo toho vyžaduje, aby společnosti většinu nájemních smluv vykazovaly v rozvaze podle jednoho modelu, což eliminuje rozdíl mezi operativním a finančním leasingem.

Definice leasingu

Dle IFRS 16 má Smlouva charakter leasingu nebo jej obsahuje tehdy, pokud převádí právo kontrolovat užití identifikovaného aktiva po určitou dobu trvání výměnou za protihodnotu. Identifikované aktivum představuje konkrétní aktivum, které je fyzicky oddělitelné, dodavatel nemá podstatné právo nahradit ho jiným aktivem. Právo kontrolovat užití identifikovaného aktiva je na Skupinu převedeno, pokud má Skupina právo získat v podstatě veškerý ekonomický prospěch z využívání identifikovaného aktiva a právo řídit využívání identifikovaného aktiva.

Skupina jako nájemce – významné účetní postupy

Skupina v pozici nájemce je povinna v souvislosti s leasingovou smlouvou vykázat ke dni zahájení leasingu ve výkazu o finanční situaci leasingové aktivum „právo k užívání majetku“, které představuje její právo užívat pronajaté podkladové aktivum, a leasingový závazek představující jeho závazek uhradit leasingové splátky.

Aktivum z práva k užívání Skupina prvotně oceňuje pořizovacími náklady a následně pořizovacími náklady sníženými o kumulované odpisy, kumulované ztráty ze znehodnocení a upravenými o určitá přecenění závazku z leasingu (model oceňování pořizovacími náklady). Aktivum z práva k užívání se odepisuje rovnoměrně po dobu trvání leasingu, nebo po dobu použitelnosti aktiva, pokud je tato doba kratší.

Závazek z leasingu Skupina prvotně oceňuje současnou hodnotou leasingových plateb, které nejsou k datu počátku leasingu uhrazeny. Leasingové platby jsou diskontovány s použitím implicitní úrokové míry leasingu, pokud lze tuto míru pro konkrétní leasingovou smlouvu snadno určit. Pokud tuto míru nelze snadno určit, použije Skupina přírůstkovou výpůjční úrokovou míru.

Po dni zahájení oceňuje Skupina závazky z leasingu tak, že:

- zvýší účetní hodnotu tak, aby odrážela úrok ze závazků z leasingu;
- sníží účetní hodnotu tak, aby odrážela provedené leasingové platby; a
- přecení účetní hodnotu tak, aby odrážela jakékoliv přehodnocení nebo modifikace leasingu, nebo tak, aby odrážela revidované v podstatě pevné leasingové platby.

Skupina vykáže částku přecenění závazku z leasingu jako úpravu aktiva z práva k užívání. Pokud je však účetní hodnota aktiva z práva k užívání snížena na nulu a došlo k dalšímu snížení v oceňování závazku z leasingu, vykazuje nájemce jakoukoliv zbývající částku přecenění v hospodářském výsledku.

Skupina použila úsudek při stanovení doby trvání leasingu u leasingových smluv, které obsahují opci na obnovení smlouvy, předčasné ukončení, nebo jsou uzavřeny na dobu neurčitou. Doba trvání leasingu odpovídá nevypověditelné době, po kterou má Skupina právo k užívání podkladového aktiva, která zahrnuje období, na které se vztahuje opce na prodloužení leasingu, pokud je dostatečně jisté, že Skupina tuto opci uplatní a zároveň období, na které se vztahuje opce na ukončení leasingu, pokud je dostatečně jisté, že Skupina tuto opci neuplatní.

U smlouvy, která má charakter leasingu nebo leasing obsahuje, vykazuje Skupina jednotlivé leasingové komponenty v rámci smlouvy jako leasing, tj. odděleně od neleasingových komponent smlouvy.

U smlouvy, která obsahuje leasingovou komponentu a jednu nebo více dalších leasingových nebo neleasingových komponent, přiřazuje Skupina protihodnotu ve smlouvě jednotlivým leasingovým komponentám na základě relativní samostatné ceny dané leasingové komponenty a souhrnu samostatných cen neleasingových komponent. Relativní samostatná cena leasingových a neleasingových komponent se určí na základě ceny, kterou by pronajímatel nebo obdobný dodavatel účtoval Skupině za tuto komponentu nebo za obdobnou komponentu samostatně. Pokud není zjištělá

samostatná cena snadno dostupná, Skupina samostatnou cenu odhadne s maximálním využitím zjistitelných informací.

U smluv obsahujících neleasingové komponenty Skupina individuálně posoudila významnost a oddělitelnost těchto komponent. Pokud se neleasingové komponenty jeví jako nevýznamné a zároveň jejich cena není ve smlouvě samostatně uvedena, budou součástí hodnoty aktiva z práva k užívání. V opačném případě jsou vykázány v nákladech.

Skupina využila výjimku z vykazování, kdy si nájemce může zvolit neaplikovat požadavky IFRS 16 pro krátkodobé leasingy (nevypověditelná doba trvání leasingu do 12 měsíců včetně) a leasingy, u kterých má podkladové aktivum nízkou hodnotu (do 5tis. USD za jednotlivé oddělitelné aktivum). Leasingové platby spojené s těmito smlouvami jsou vykazovány jako náklady (služby) rovnoměrně po dobu trvání smlouvy.

Nájmy podkladových aktiv nízké hodnoty představují zejména pronájmy drobného IT vybavení.

V souladu s IFRS 16 Skupina nevykazuje nájem nehmotných aktiv jako leasing dle IFRS 16.

Skupina jako pronajímatel

Skupina není v pozici pronajímatele u nájmu, které splňují definici Leasingu.

Skupina vykazuje leasingové platby z Operativních leasingů jako výnos rovnoměrně nebo za použití jiné systematické báze.

Skupina žádný pronajatý majetek nepodnajímá dalším osobám.

d) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to v nižší z těchto cen. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady s pořízením související, zejména přepravu a pojistné, dále přímý materiál případně i přímé mzdové a režijní náklady vynaložené v souvislosti s uvedením zásob na jejich současné místo a do současného stavu. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena snižená o odhadnuté náklady na dokončení a odhadnuté náklady prodeje.

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu.

Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě.

e) Pohledávky a závazky

Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva se evidují v zůstatkové ceně.

Závazky z obchodního styku a jiné závazky se evidují v zůstatkové ceně.

Pohledávky a závazky, které jsou realizovány v rámci běžného provozního cyklu Skupiny, jsou klasifikovány jako krátkodobé. Ostatní pohledávky a závazky jsou klasifikovány jako dlouhodobé. Provozní cyklus Skupiny je období mezi nákupem aktiv ke zpracování a jejich realizací v podobě peněz nebo peněžních ekvivalentů.

Smluvní aktiva

Pohledávky z titulu Smluvního aktiva představují právo Skupiny na protihodnotu výměnou za výrobky, zboží nebo služby (dle smluv se zákazníky), které Skupina převedla na zákazníka a zahrnují:

- a) vynaložené náklady plus vykázané zisky, minus
- b) souhrn vykázaných ztrát a postupných fakturací, včetně zápočtu přijatých záloh.

a to za všechny rozpracované smlouvy, u nichž vynaložené náklady plus vykázané zisky (minus vykázané ztráty) převyšují postupnou fakturaci a zálohy přijaté od zákazníka.

Smluvní aktivum se stává Pohledávkou v okamžiku nabytí nepodmíněného práva Skupiny na úplatu.

Smluvní závazek

Smluvní závazek představuje závazek účetní jednotky převést zboží nebo služby na zákazníka, za který účetní jednotka obdržela od zákazníka protihodnotu. Přijatá protihodnota souvisí s přijatými zálohami či s průběžnou fakturací v případě smluv se zákazníky, ze kterých jsou výnosy vykazovány průběžně. Smluvní závazky jsou vykázány jako výnos v okamžiku splnění (částečného splnění) závazku k plnění.

f) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní ekvivalenty jsou vysoce likvidní finanční investice, které mohou být okamžitě přeměněny ve známé částky hotovosti a které mají pouze nevýznamné riziko změny hodnoty.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti je tvořen plně splaceným vkladem jediného akcionáře Společnosti a vykazuje se v nominální hodnotě v souladu se stanovami Společnosti a zápisem do obchodního rejstříku.

Kapitálové fondy

Kapitálové fondy tvoří příplatek mimo základní kapitál a dále zahrnují přiděly a distribuci finančních prostředků do/ze sociálního fondu.

Změna reálné hodnoty u zajištění

Změna reálné hodnoty u zajištění zahrnuje změnu reálné hodnoty zajišťovacích derivátů a s tím související odloženou daň.

Nerozdělený výsledek hospodaření

Nerozdělený zisk zahrnuje částky vzniklé z rozdělení zisku/úhrady ztráty, nerozdělený výsledek z předchozích období a čistý zisk/ztrátu z běžného období.

h) Zaměstnanecké požitky

Penzijní náklady

Vláda České republiky je odpovědná za poskytování základního penzijního zabezpečení zaměstnancům Skupiny. Skupina pravidelně přispívá na základní penzijní pojištění do státního rozpočtu. Tyto příspěvky jsou odvozeny z objemu vyplacených mzdových prostředků a jsou účtovány do nákladů v okamžiku vzniku mzdového nákladu.

Jiné dlouhodobé požitky

Jiné dlouhodobé požitky představují budoucí odměny, na které mají zaměstnanci nárok v souvislosti s dosažením životního nebo pracovního. Tyto požitky jsou diskontovány na současnou hodnotu. Diskontní sazba se stanoví jako výnos ze státem emitovaných dluhopisů, jejichž splatnost se nejvíce přibližuje splatnosti závazků ze zaměstnaneckých požitků. Meziroční změna je účtována do výkazu zisku a ztráty.

i) Rezervy

Rezervy se vykazují ve výkazu finanční pozice v okamžiku, kdy Skupina má smluvní či mimosmluvní závazek, který vznikl jako důsledek události v minulosti a jehož vypořádání způsobí úbytek prostředků představujících ekonomický prospěch. Pokud je dopad časové hodnoty peněz významný, odhadované budoucí peněžní toky se diskontují sazbou, která odráží současné tržní posouzení časové hodnoty peněz a specifická rizika daného závazku.

Rezerva na garanční opravy

Rezerva na garanční opravy je vykázána v okamžiku, kdy je produkt popřípadě služba předána zákazníkovi. Tato rezerva je vypočtena na základě historických dat a individuálního posouzení možností vzniku budoucích nákladů, přičemž se zohledňují i další skutečnosti, které jsou známe k datu sestavení konsolidované účetní závěrky.

Rezerva na ztrátové zakázky

Rezerva na ztrátové zakázky je vykázána v okamžiku, kdy celkový očekávaný výnos z dané zakázky je nižší než celkové předpokládané náklady na zakázku.

Rezerva na ekologická rizika

Rezerva na ekologická rizika se vytváří ve výši očekávaných budoucích nákladů. Rezerva je vykázána v případě, že náklady na obnovu mohou být spolehlivě vyčísleny.

Rezerva na soudní spory

Rezerva na soudní spory se vytváří ve výši očekávaného budoucího plnění na základě právní analýzy připravené pro vedení Skupiny v případě, že je pravděpodobné, že bude nezbytný odtok prostředků a že lze spolehlivě odhadnout výši daného závazku.

j) Vykazování výnosů

Skupina aplikuje pěti-krokový model ke stanovení toho, kdy a v jaké výši mají být výnosy vykázány. Výnosy jsou vykázány v okamžiku, kdy Skupina předává kontrolu nad zbožím a službami svým zákazníkům, a ve výši očekávaného nároku. V návaznosti na splnění

konkrétních požadavků jsou pak výnosy vykázány buď průběžně nebo jednorázově k okamžiku předání kontroly nad výrobky, zbožím či službami.

V souladu s IFRS 15 Skupina vykazuje výnosy plynoucí ze smluv uzavřených se zákazníky, u kterých je pravděpodobné, že Skupina bude inkasovat protihodnotu a ze smlouvy nevyplývá jednostranné vymahatelné právo ukončit smlouvu bez náhrady pro druhou stranu, následovně:

Typ produktu/služby	Charakter plnění	Vykázání tržeb
Tramvaje, Lokomotivy a příměstské jednotky, Trolejbusy, Metra, Komponenty a specifické náhradní díly	Dodáváno je vysoce specifické aktivum, které je přizpůsobováno dle požadavků zákazníka a není tedy jednoduše zaměnitelné s jinými aktivy. Možnost alternativního využití tohoto aktiva je omezena reálnou možností získat jiného zákazníka, který by již zhotovené aktivum chtěl koupit při zachování parametrů, bez významných dodatečných úprav a bez požadavku na významné snížení prodejní ceny. Fakturace a platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu stanovovány individuálně. Součástí smlouvy mohou být zálohy poskytnuté zákazníkem předem nebo v průběhu projektu. Přijaté zálohy jsou zajišťovány bankovními zárukami.	Tržby jsou vykázány průběžně, pro měření pokroku je využívána metoda vstupů, která vzhledem k dlouhodobosti výroby těchto produktů (výroba jedné jednotky je zpravidla delší než půl roku) lépe zobrazuje stupeň rozpracovanosti než metoda výstupů.
Elektrická výzbroj, Trakční motory	Dodáváno je vysoce specifické aktivum, které je přizpůsobováno dle požadavků zákazníka a není tedy jednoduše zaměnitelné s jinými aktivy. Možnost alternativního využití tohoto aktiva je omezena reálnou možností získat jiného zákazníka, který by již zhotovené aktivum chtěl koupit při zachování parametrů, bez významných dodatečných úprav a bez požadavku na významné snížení prodejní ceny. Fakturace a platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu nastavovány individuálně. Součástí smlouvy mohou být zálohy poskytnuté zákazníkem předem nebo v průběhu projektu. Přijaté zálohy jsou zajišťovány bankovními zárukami.	Tržby jsou vykázány průběžně, pro měření pokroku je využívána metoda výstupů na základě ocenění vyrobených jednotek (s ohledem na kratší dobu výroby jednotek těchto produktů zajišťuje metoda výstupů důvěryhodné zobrazení pokroku v plnění závazku). Ve specifických případech, kdy metoda výstupu neumožňuje věrné zobrazení rozsahu již uskutečněného plnění, je využívána metoda vstupů.
Fullservis a jiné pravidelné služby	Jedná se o pravidelné služby, kdy zákazník přijímá a spotřebovává požitky z plnění smlouvy postupně. Fakturace a platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu stanovovány individuálně. Součástí transakční ceny za Fullservis je vedle fixní složky také variabilní protihodnota, která je závislá na počtu ujetých kilometrů udržovaného vozidla a přepočtené ceně na kilometr.	Tržby jsou vykázány průběžně, pro měření pokroku je využívána metoda výstupu dle rozsahu poskytnutého plnění. Součástí vykázaných výnosů z Fullservisu je variabilní protihodnota odpovídající skutečnému počtu ujetých kilometrů za vykazované období a ceně na kilometr upravené o indexaci ceny, která je stanovena dle smlouvy na základě inflace a vývoje nominálních mezd.
Modernizace kolejových vozidel a komplexní opravy	Jedná se o technické zhodnocení a komplexní opravy aktiva, které je po dobu modernizace/opravy pod kontrolou odběratele. Faktura je vystavována po předání zmodernizovaného resp. opraveného vozu nebo jeho částí, platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu stanovovány individuálně.	Tržby jsou vykázány průběžně, pro měření pokroku je využívána metoda výstupu (s ohledem na krátkou dobu potřebnou pro modernizaci jedné jednotky umožňuje metoda výstupů důvěryhodné zobrazení pokroku v plnění závazku). Ve specifických případech, kdy metoda výstupu neumožňuje věrné zobrazení rozsahu již uskutečněného plnění, je využívána metoda vstupů.
Náhradní díly	Zákazník získává kontrolu nad aktivem v okamžiku dodání, k tomuto datu je vystavována faktura. Platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu stanovovány individuálně.	Tržby jsou vykázány jednorázově v okamžiku dodání aktiva zákazníkovi.
Opravy, obrábění, servis a jiné jednorázové služby	Služby jednorázového charakteru, zákazník přijímá užitky ze služby po jejím dokončení. Faktura je vystavována po předání poskytnuté služby, platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu stanovovány individuálně.	Tržby jsou vykázány jednorázově v okamžiku předání plnění zákazníkovi.

U smluv, u kterých nejsou výše uvedená kritéria splněna, vykáže Skupina výnos až v okamžiku, kdy splnila všechny závazky vyplývající ze smlouvy (kompletní dodání zboží nebo služeb) a obdržela od zákazníka protihodnotu, která je nevratná.

V případě dvou nebo více smluv uzavřených současně nebo téměř současně se stejným zákazníkem (nebo spřízněnými stranami tohoto zákazníka), kdy smlouvy jsou sjednány jako balíček s jediným obchodním cílem, a/nebo částka protihodnoty, která má být vyplacena v rámci jedné smlouvy, je závislá na ceně nebo plnění druhé smlouvy a/nebo zboží nebo služby příslibené v těchto smlouvách představují jediný závazek, vykazuje Skupina tyto smlouvy jako jedinou smlouvu.

Transakční cena dle smlouvy je alokovaná na jednotlivá odlišitelná plnění vyplývající ze smlouvy (očekávaná zákazníkem). Jedná se o plnění, ze kterých má zákazník samostatně prospěch a která jsou na zákazníka převáděna samostatně. V případě změny transakční ceny jsou částky alokované v souvislosti se změnou ceny na splněný závazek k plnění vykázány jako výnosy nebo jako snížení výnosů v období, v němž dochází ke změně transakční ceny.

Pokud protihodnota příslibená ve smlouvě zahrnuje variabilní částku, musí být odhadnuta částka úhrady, na kterou bude mít společnost nárok výměnou za převod příslibeného zboží nebo služeb na zákazníka. Variabilní protihodnota zahrnuje slevy, srážky, vratky, úvěry, cenové úlevy, pobídky, prémie za plnění, pokuty nebo jiné podobné položky. Penále vyfakturované zákazníkem dle smlouvy na dodávku aktiva je proto promítnuto jako snížení transakční ceny dle smlouvy.

U smluv, kdy je doba (resp. průměrná doba v případě smluv s průběžným plněním) mezi převodem plnění na zákazníka a úhradou za poskytnuté plnění ze strany zákazníka delší než jeden rok (využito praktické zjednodušení), je transakční cena upravena o prvek financování, pokud je významný. Posuzování prvku financování není relevantní pro zádržné specifikované ve smlouvě, které není chápáno jako odložená platba, s ohledem na skutečnost, že jeho vyplacení je vázáno na ověření naplnění podmínek dle smlouvy ze strany zákazníka.

Skupina vykazuje výnosy ze závazku k plnění plněného průběžně pouze tehdy, je-li schopna přiměřeně změřit svůj pokrok směrem k úplnému splnění závazku k plnění. V případě metody vstupů je stav rozpracovanosti určen jako podíl vykázaných nákladů k datu sestavení účetní závěrky a celkových očekávaných nákladů ze smlouvy. V raných fázích trvání smlouvy, kdy Skupina není schopna přiměřeně změřit výsledek závazku k plnění, vykazuje Skupina výnosy pouze v rozsahu dosud vynaložených nákladů, a to až do doby, kdy může přiměřeně změřit výsledek závazku k plnění.

Náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy. Jsou-li celkové odhadované náklady vyšší než celkové smluvní výnosy, je celková odhadovaná ztráta ihned zaúčtována do výkazu zisku a ztráty a je vykázána související rezerva.

Skupina vykazuje jako aktivum přírůstkové náklady na získání smlouvy se zákazníkem, pokud očekává, že tyto náklady zpětně získá. Přírůstkové náklady na získání smlouvy jsou náklady, které účetní jednotce vzniknou v souvislosti se získáním smlouvy se zákazníkem a které by nevznikly, pokud by smlouva získána nebyla (například prodejní provize). Náklady na získání smlouvy, které by byly vynaloženy bez ohledu na to, zda byla smlouva získána, jsou vykázány jako náklady období, ve kterém byly vynaloženy.

Účtování poskytovaných licencovaných služeb

Licencované služby jsou uznány podle IFRIC 12, Ujednání o poskytování licencovaných služeb. Licencované služby zahrnují poskytování služeb s cílem zajistit účast soukromého sektoru na budování, financování, provozování a údržbě infrastruktury. Ujednání zahrnuje subjekt soukromého sektoru (provozovatele), který infrastrukturu buduje či modernizuje a po určitou stanovenou dobu provozuje a udržuje. Po dobu platnosti ujednání je provozovatel za své služby placen.

Interpretace IFRIC 12 se vztahuje na ujednání o poskytování licencovaných služeb převedených z veřejného sektoru na soukromý sektor, pokud zadavatel kontroluje nebo reguluje, jaké služby musí provozovatel prostřednictvím infrastruktury poskytovat, komu je musí poskytovat a za jakou cenu a pokud na konci doby platnosti ujednání zadavatel kontroluje významný zbývající podíl na infrastruktuře.

Infrastruktura, na niž se vztahuje tato interpretace, se neúčtuje jako pozemky, budovy a zařízení provozovatele, ale jako finanční aktivum. Část finančního aktiva se splatností do jednoho roku se vykazuje v pozici Jiné krátkodobé pohledávky, část finančního aktiva se splatností nad jeden rok se vykazuje v pozici Jiné dlouhodobé pohledávky. Provozovatel účtuje a vyčíslí výnos za služby, které poskytuje, v souladu s IFRS 15.

k) Náklady na výzkum a vývoj

Náklady na výzkum jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí, které mohou vést k budoucímu zlepšení výrobků nebo celých procesů, pro něž však není dosud stanoveno jejich ekonomické využití. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu a ztráty v období, ve které byly vynaloženy.

Náklady na vývoj, během kterého se výsledky převádějí do plánu nebo návrhu významného zlepšení výrobků a procesů, se aktivují, pokud je výrobek nebo proces technicky proveditelný a ekonomicky využitelný a Skupina disponuje dostatečnými prostředky k dokončení vývoje. Aktivované náklady na vývoj zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionální část režijních nákladů. Ostatní náklady na vývoj jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém vznikly. Aktivované náklady na vývoj jsou odpisovány rovnoměrně po dobu jejich očekávaného užitku.

l) Výpůjční náklady

Výpůjční náklady přímo související s pořízením, výstavbou nebo výrobou zařazovaného majetku, kterým je majetek, jehož zamýšlenému využití nebo prodeji předchází dlouhodobá příprava, jsou aktivovány jako součást pořizovací ceny takového majetku

do doby, kdy je majetek k zamýšlenému využití nebo k prodeji připraven. Veškeré ostatní náklady na úvěry jsou zaúčtovány do nákladů Skupiny v období, v němž vznikají.

m) Státní dotace

Státní dotace jsou vykázány, pokud existuje přiměřená jistota, že jsou splněny podmínky dotace a že dotace bude obdržena. Dotace udělené na nákup nebo výrobu dlouhodobého majetku (dotace týkající se aktiv) se započítávají proti pořizovací ceně nebo výrobním nákladům příslušného aktiva a přiměřeně snižují budoucí odpisy. Dotace udělené k účelům netýkajícím se dlouhodobých aktiv (dotace týkající se výsledku hospodaření) se vykazují ve výkazu zisku a ztráty ve stejné části jako související náklady. Vykazují se jako výnosy po dobu nutnou k tomu, aby je bylo možné systematicky přiřadit k nákladům, které mají kompenzovat. Státní dotace na budoucí náklady se účtují jako výnosy příštích období.

n) Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy a náklady zahrnují především výnosové úroky, nákladové úroky z přijatých půjček a kurzové zisky a ztráty.

Úroky vztahující se k finančnímu leasingu jsou vykazovány ve výkazu zisku a ztráty za použití efektivní úrokové sazby.

o) Ostatní finanční výnosy a náklady

Ostatní finanční výnosy a náklady představují především zisky a ztráty ze změny reálné hodnoty finančních derivátů, které jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

p) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a změny stavu v odložené dani. Daň z příjmů je vykázána ve výkazu zisku a ztráty s výjimkou daně, která se vztahuje k položkám vykazaným v ostatním úplném výsledku. V tomto případě je vykázána v ostatním úplném výsledku.

Splatná daň z příjmů vychází ze zisku před zdaněním za účetní období upraveného o neodčitatelné

a nezdanitelné položky s použitím sazeb daně z příjmů platných pro dané účetního období. Splatná daň se počítá na úrovni jednotlivých společností.

Na konci každého účetního období jsou stanoveny odložené daňové pohledávky a závazky, které jsou vypočteny ze všech dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, nevyužitých daňových ztrát a nevyužitých daňových odpočtů s použitím sazby daně z příjmů platné pro období, ve kterém by se měly tyto rozdíly vyrovnat.

Odložená daňová pohledávka je účtována pouze do výše, která je s ohledem na očekávané daňové zisky považována za realizovatelnou. Pokud existuje nejistota ohledně realizace odložené daňové pohledávky z jednotlivých titulů, odložené daňové pohledávky jsou účtovány jen do výše odložených daňových závazků dané společnosti.

q) Přepočty cizích měn

Přepočet transakcí v cizích měnách

Jednotlivé účetní závěrky všech společností ve Skupině jsou prezentovány v měně primárního ekonomického prostředí, ve kterém společnost působí (její funkční měně). Pro účely konsolidované účetní závěrky jsou výsledky a finanční pozice všech společností ve Skupině vyjádřeny v českých korunách, které jsou funkční měnou společnosti a prezenční měnou konsolidované účetní závěrky.

Při přípravě účetní závěrky se transakce v jiných měnách než je funkční měna (zahraniční měny) přepočítávají aktuálními kurzy v den transakce. Peněžní aktiva a závazky v cizích měnách jsou k rozvahovému dni přepočteny na funkční měnu oficiálním kurzem platným v tento den. Zisky a ztráty vyplývající ze změn kurzů po datu transakce jsou vykázány ve výkazu zisků a ztráty.

Nepeněžní aktiva a závazky v cizích měnách oceněné reálnou hodnotou jsou přepočteny kurzem platným v den, kdy byla stanovena jejich reálná hodnota. Nepeněžní aktiva a závazky, které jsou oceněny na bázi historických cen v cizích měnách, nejsou přepočítávány.

Účetní závěrky zahraničních společností Skupiny

Pro účely konsolidované účetní závěrky se aktiva a závazky zahraničních společností Skupiny vyjadřují v českých korunách s použitím směnných kurzů aktuálních k rozvahovému dni. Položky výnosů a nákladů se přepočítávají pomocí průměrných kurzů za dané období, pokud se kurzy během daného období výrazně neměnily – v takovém případě se použijí kurzy platné k datu transakce. Případné kurzové rozdíly jsou vykázány v ostatním úplném výsledku. Tyto rozdíly jsou reklasifikovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém je zahraniční společnost prodána.

Funkční měny významných společností Skupiny dle země sídla:

Země	Funkční měna
Česká republika	CZK
Finsko	EUR
Maďarsko	HUF

r) Snížení hodnoty aktiv

Nefinanční aktiva

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky prověřuje Skupina účetní hodnoty aktiv, s výjimkou zásob a odložených daňových pohledávek, aby zjistila, zda neexistují signály, že došlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a zjištěna výše případné ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možné realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí Skupina realizovatelnou hodnotu peněžotvorné jednotky, ke které majetek patří.

Aktiva, která se neodpisují, jsou každoročně testována na snížení hodnoty.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo peněžotvorné jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (peněžotvorné jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou. Ztráty ze snížení hodnoty majetku jsou zaúčtovány do nákladů.

Pokud je ztráta ze snížení hodnoty následně zrušena, je účetní hodnota majetku (peněžotvorné jednotky), kromě goodwillu, navýšena na nový odhad realizovatelné hodnoty majetku, ale jen do té výše, aby navýšená účetní hodnota nepřevyšovala účetní hodnotu, kterou by byl majetek oceněn, kdyby v předchozích účetních obdobích nebyla zaúčtována žádná ztráta ze snížení hodnoty majetku (peněžotvorné jednotky). Zrušení ztráty ze snížení hodnoty majetku (s výjimkou goodwillu) je zaúčtováno do výnosů.

s) Finanční nástroje

Finanční aktiva

Finanční aktiva jsou dle IFRS 9 klasifikována jako nástroje následně oceněné naběhlou hodnotou, reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku (FVOCI) nebo reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL)

V souladu s IFRS 9 jsou finanční aktiva obecně klasifikována dle obchodního modelu Skupiny pro řízení finančních aktiv a zároveň dle charakteristiky smluvních peněžních toků daného finančního aktiva.

Vložené deriváty ve smlouvě, jejíž hostitelská smlouva je aktivem v působnosti standardu IFRS 9, se od hostitelské smlouvy neoddělují. Celá smlouva je posuzována pro klasifikaci a ocenění jako jeden celek.

Finanční aktiva jsou oceněna naběhlou hodnotou, pokud jsou splněny obě následující podmínky:

- finanční aktivum je drženo v rámci obchodního modelu, jehož cílem je držet finanční aktiva za účelem získání smluvních peněžních toků, a
- smluvní podmínky finančního aktiva stanoví konkrétní data peněžních toků tvořených výlučně splátkami jistiny a úroků z nesplacené částky jistiny.

Dluhová finanční aktiva jsou oceňována reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku, pokud jsou splněny obě následující podmínky:

- finanční aktivum je drženo v rámci obchodního modelu, jehož cíle je dosaženo jak inkasem smluvních peněžních toků, tak prodejem finančních aktiv, a
- smluvní podmínky finančního aktiva stanoví konkrétní data peněžních toků tvořených výlučně splátkami jistiny a úroků z nesplacené částky jistiny.

Při prvotním zaúčtování jednotlivých investic do kapitálových nástrojů, které nejsou určeny k obchodování a které by jinak byly oceněny reálnou hodnotou do zisku a ztráty, si Skupina může neodvolatelně zvolit, že bude vykazovat následné změny v reálné hodnotě do ostatního úplného výsledku. Tato volba se provádí pro každou jednotlivou investici zvlášť.

Všechna ostatní finanční aktiva, která nejsou oceněna naběhlou hodnotou nebo reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku, jsou oceněna reálnou hodnotou do zisku a ztráty.

S výjimkou pohledávek z obchodního styku, které nemají významnou složku financování, jsou finanční aktiva prvotně oceněna reálnou hodnotou, u finančních aktiv mimo kategorii FVTPL, upravenou o transakční náklady přímo související s pořízením daného finančního aktiva.

Finanční závazky

Finanční závazky jsou klasifikovány jako oceněné v naběhlé hodnotě nebo reálné hodnotě s dopadem do zisku nebo ztráty (FVTPL).

Finanční závazky jsou klasifikovány jako oceněné FVTPL, pokud se jedná o závazky držené k prodeji, derivátové finanční nástroje nebo pokud jsou určeny jako FVTPL k datu prvotního zaúčtování. Tyto finanční závazky jsou oceněny v reálné hodnotě a zisky nebo ztráty, včetně úrokových nákladů, jsou vykázány ve výsledku hospodaření, s výjimkou změn v reálné hodnotě z důvodu změny kreditního rizika Skupiny, které jsou účtovány do ostatního úplného výsledku hospodaření.

Ostatní finanční závazky jsou vykazovány k datu pořízení v přijaté protihodnotě snížené o transakční náklady. V následujících obdobích jsou vykázány v naběhlé hodnotě za použití metody efektivní úrokové míry, jakékoliv rozdíly mezi výnosy očištěnými o transakční náklady a umořenou hodnotou jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v příslušném období.

Finanční závazky jsou klasifikovány jako krátkodobé, pokud Skupina nemá bezpodmínečné právo splatit je za více jak 12 měsíců po rozvahovém dni.

Peníze a peněžní ekvivalenty, vázané peněžní prostředky

Peníze a peněžní ekvivalenty a vázané peněžní prostředky se v rozvaze oceňují pořizovací cenou s následným přeceněním v naběhlé hodnotě snížené o znehodnocení dle modelu IFRS 9. Pro účely přehledu o peněžních tocích zahrnují peníze, peněžní ekvivalenty a vázané peněžní prostředky, hotovost v pokladně, zůstatky na bankovních účtech, krátkodobé vklady a likvidní finanční investice s tříměsíční nebo kratší lhůtou splatnosti a jsou očištěny o záporné zůstatky kontokorentních úvěrů. Zůstatky bankovních kontokorentních úvěrů jsou v rozvaze zachyceny v závazcích v položce Krátkodobé bankovní úvěry a půjčky.

Odúčtování finančních nástrojů

Finanční aktivum je odúčtováno, pokud smluvní práva na peněžní toky z finančního aktiva vypršela nebo Skupina převedla svá práva na peněžní toky z finančních aktiv, přitom buď v podstatné míře převedla všechna rizika a odměny plynoucí z finančního

aktiva a nebo rizika a odměny ani nepřevodla, ani v podstatné míře nepodržela, ale převedla kontrolu nad finančním aktivem.

Finanční aktivum je odepsáno, pokud si je Skupina jistá, že část nebo celá hodnota finančního aktiva nebude splacena, tedy v momentu, kdy Skupina vyčerpala možnosti vymožení daného aktiva. V takovém případě účetní odpis neznamená zánik právního nároku a tedy ani nebrání případnému inkasu odepsaného finančního aktiva v budoucnu. Náklady na odepsaná aktiva jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v pozici Snížení hodnoty finančních a smluvních aktiv.

Finanční závazek je odúčtován, pokud jsou smluvní povinnosti plně uhrazeny, zrušeny nebo vypršely. Případný rozdíl mezi zůstatkovou hodnotou a částkou zaplacenou k úhradě daného závazku je vykázán ve výkazu zisku a ztráty v daném období.

Započtení finančních nástrojů

Finanční aktiva a závazky jsou vzájemně započteny a čistá částka vykázána v rozvaze, pokud existuje ze zákona vymahatelné právo započíst uznané částky a existuje záměr uskutečnit vypořádání v čisté výši nebo realizovat pohledávku a současně vypořádat závazek. Pravomocně vymahatelné právo nesmí být závislé na budoucích událostech a musí být vykonatelné v běžné obchodní činnosti i v případě selhání, platební neschopnosti nebo úpadku Skupiny či protistrany.

Znehodnocení finančních aktiv

Pro obchodní pohledávky a smluvní aktiva Skupina vykazuje opravnou položku na ztrátu ve výši očekávaných úvěrových ztrát za dobu trvání, pokud se za dobu od prvotního zaúčtování významně zvýšilo úvěrové riziko související s tímto finančním nástrojem. Významné zvýšení úvěrového rizika je posuzováno na individuálním základě s ohledem na změnu rizika selhání finančního aktiva s ohledem na změnu rizika selhání finančního aktiva.

Výše opravné položky na očekávané úvěrové ztráty je ve Skupině stanovována individuálně na základě všech dostupných informací o minulých událostech, současných podmínkách, prognózách budoucích ekonomických podmínek a výsledků jednání s odběratelem souvisejících s individuálním finančním aktivem.

t) Deriváty

Zajišťovací deriváty

Skupina se rozhodla pro zajišťovací účetnictví aplikovat výjimku z IFRS 9 a dále pokračovat v účetním zachycení v souladu s IAS 39.

Jako zajišťovací deriváty jsou Skupinou považovány deriváty, u nichž je aplikován model zajišťovacího účetnictví a u kterých jsou splněny následující podmínky:

- na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění,
- zajištění je vysoce účinné (tj. v rozmezí od 80% do 125%),
- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována.

Deriváty, které výše uvedené podmínky pro zajišťovací deriváty nesplňují, jsou Skupinou klasifikovány jako deriváty k obchodování.

V případě, že derivát je použit k zajištění rizika změn peněžních toků plynoucích z aktiv, pasiv nebo právně vynutitelných smluvních vztahů nebo očekávaných transakcí, je změna reálné hodnoty zajišťovacího derivátu odpovídající efektivní části zajištění vykázána v ostatním úplném výsledku jako Fond z přecenění. Neefektivní část změny reálné hodnoty derivátů je zahrnuta ve výkazu zisku a ztráty.

Finanční deriváty jsou v okamžiku pořízení účtovány v pořizovacích cenách a následně jsou přeceněny k datu sestavení konsolidované účetní závěrky na reálnou hodnotu. Skupina používá finanční deriváty pouze k zajištění budoucích peněžních toků. Změny v reálné hodnotě finančních derivátů jsou účtovány do ostatního úplného výsledku hospodaření.

Kumulovaná částka ve vlastním kapitálu zůstane v ostatním úplném výsledku a reklasifikuje se do výsledku hospodaření ve stejném období (ve stejných obdobích), během kterého (během kterých) zajišťovaná položka ovlivňuje výsledek hospodaření.

Pokud již zajišťovací instrument nesplňuje kritéria pro zajišťovací účetnictví, uplyne doba jeho platnosti nebo je prodán, ukončen či uplatněn nebo je zrušen zajišťovací vztah, přestane se prospektivně o zajištění účtovat. Pokud se již nepředpokládá, že dojde k předpokládané transakci, kumulovaná částka ve vlastním kapitálu se reklasifikuje do výsledku hospodaření.

Deriváty k obchodování

Finanční deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) ze změny jejich reálných hodnot jsou zahrnuty ve výkazu zisku a ztráty.

u) Reálná hodnota

Reálná hodnota je definována jako částka, za kterou by bylo možno vyměnit nástroj v běžné transakci mezi informovanými partnery ochotnými uskutečnit transakci za obvyklých podmínek, tedy jinak než při nuceném nebo likvidačním prodeji. Reálné hodnoty se podle vhodnosti získají z kótovaných cen trhu, modelů diskontovaných peněžních toků a jiných oceňovacích modelů.

Pro odhad reálné hodnoty jednotlivých tříd finančních nástrojů se používají následující metody a předpoklady:

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty, krátkodobé investice

Účetní hodnota peněžních prostředků a ostatních krátkodobých finančních aktiv se přibližuje reálné hodnotě, jelikož tyto finanční nástroje mají relativně krátkodobou splatnost.

Pohledávky a závazky

Účetní hodnota krátkodobých pohledávek a závazků se přibližuje reálné hodnotě, jelikož tyto finanční nástroje mají krátkodobou splatnost.

Hierarchie reálných hodnot

Aktiva a závazky vykázané v reálné hodnotě ve výkazu finanční pozice nebo ty, které nejsou vykázané v reálné hodnotě, ale informace o nich jsou zveřejněny, klasifikuje Skupina dle hierarchie reálných hodnot do tří úrovní vstupních dat na základě posouzení jejich dostupnosti:

- vstupy na úrovni 1 jsou kótované ceny (neupravené) na aktivních trzích pro identická aktiva nebo závazky, ke kterým má účetní jednotka přístup ke dni ocenění;
- vstupy na úrovni 2 jsou jiné vstupy než kótované ceny zahrnuté do úrovně 1, které jsou přímo nebo nepřímo pozorovatelné pro aktivum nebo závazek;
- vstupy na úrovni 3 jsou nepozorovatelné vstupní veličiny pro aktivum nebo závazek.

V případech, kdy vstupy pro stanovení reálné hodnoty aktiva nebo závazku mohou být zařazeny do různých úrovní, je celkové ocenění reálnou hodnotou zařazeno do stejné úrovně hierarchie reálných hodnot jako vstupní údaje s nejnižší úrovní, které jsou významné pro celkové ocenění.

v) Nekomolní podíly

Nekomolní podíly na čistých aktivech konsolidovaných dceřiných společnostech se vykazují odděleně od vlastnického podílu Skupiny v těchto dceřiných společnostech. Nekomolní podíly se skládají z částky těchto podílů k datu původní podnikové kombinace a podílu nekomolního akcionáře na změnách vlastního kapitálu po datu kombinace. Celkový úplný výsledek se přiřadí nekomolním podílům, i když v důsledku toho budou mít nekomolní podíly záporný zůstatek.

Závazky z titulu opcí poskytnutých vlastníkům nekomolních podílů na prodej těchto podílů se prvotně zachycují ve vlastním kapitálu. Následná změna účetní hodnoty těchto závazků se zachycuje rovněž ve vlastním kapitálu.

w) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení konsolidované účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení konsolidované účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze konsolidované účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. Konsolidační celek

Níže uvedené společnosti jsou zahrnuty do konsolidačního celku k 31. prosinci 2022:

Název společnosti IČO	Sídlo společnosti	Podíl na vlastním kapitálu (v %)	Stupeň ovládání	Metoda konsolidace
Mateřská společnost				
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	Emila Škody 2922/1	--	--	--
626 23 753	301 00 Plzeň, Jižní Předměstí			
Dceřiné společnosti a společné podniky				
ŠKODA ELECTRIC a.s.	Průmyslová 610/2a			
477 18 579	301 00 Plzeň - Doudlevice	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA VAGONKA a.s.	1. máje 3176/102			
258 70 637	703 00 Ostrava	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA PARS a.s.	Žerotínova 1833/56			
258 60 038	787 01 Šumperk	100	Rozhodující	Plná
Škoda Polska Sp. z o.o.	Złota 59			
142160908	00-120 Warszawa			
	Polsko	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA CITY SERVICE s.r.o.	Emila Škody 2922/1			
291 19 057	301 00 Plzeň, Jižní Předměstí	100	Rozhodující	Plná
POLL, s.r.o.	Výpadevská 1676/4a			
629 67 754	153 00 Praha 5 Radotín	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA TVC s.r.o.	Tylova 1/57			
252 47 964	301 28 Plzeň	100	Rozhodující	Plná
Ganz-Skoda Electric Ltd.	Horváth utca 12-26			
0110045500	H-1027 Budapešť			
	Maďarsko	100	Rozhodující	Plná
Škoda Transportation Balkan d.o.o.	Aleja Milanović bb			
21736473	343 25 Lužnice	100	Rozhodující	Plná
	Srbsko			

Název společnosti IČO	Sídlo společnosti	Podíl na vlastním kapitálu (v %)	Stupeň ovládání	Metoda konsolidace
OOO Vagonmaš 1117847029695	Leninskij prospekt 160 196 247 Sankt-Peterburg Ruská federace	100	Není kontrola	N/A
SKODA Transportation Deutschland GmbH HRB208725	Leopoldstrasse 244 808 07 München Německo	100	Rozhodující	Plná
Skoda Transportation USA, LLC 81-2573769	100 International Drive, 23rd Floor Baltimore MD USA	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA Transtech Oy 1098257-0	Elektroniikkatie 2 905 90 Oulu Finsko	80	Rozhodující	Plná
ŠKODA DIGITAL s.r.o. 017 31 530	Moravská 797/85, Hrabůvka 700 30 Ostrava	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA EKOVA a.s. 286 42 457	Martinovská 3244/42 Martinov 723 00 Ostrava	100	Rozhodující	Plná
SKODA TRANSPORTATION UKRAINE LLC 42614252	Naberezhna 26-B 490 00 Dnipro Ukrajina	100	Rozhodující	Plná
SKODA TRANSPORTATION ITALIA S.R.L. 07219540486	Via Gino Capponi 26, 50121 Florencie Itálie	100	Rozhodující	Plná
Přidružené společnosti				
PRAGOIMEX a.s. 158 88 100	Pod náspem 795/12 190 05 Praha 9	32	Podstatný vliv	Ekvivalenční
Zaporizkiy Elektrovoz	Vulicyja Zaliznichna 2 690 95 Zaporizha	49	Podstatný vliv	Ekvivalenční

5. Popis změn v konsolidačním celku

Popis změn v konsolidačním celku v roce 2022

Ke dni 1. září 2022 Skupina vystoupila ze společného podniku OOO Sinara-Škoda.

Ke dni 2. října 2022 byla založena 100% dceřiná společnost Skoda Transportation Italia S.r.l.

Ke dni 29. prosince 2022 se Skupina stala jediným akcionářem společnosti OOO Vagonmaš. V důsledku sankcí a jiných omezujících opatření uložených Evropskou unií však není možné k tomuto datu ani k datu účetní závěrky potvrdit získání kontroly na společnost OOO Vagonmaš. K 31.prosinci 2022 nebyla tedy tato společnost zahrnuta do konsolidačního celku.

Ke dni 31.prosince došlo v důsledku realizace projektu Fúze sloučením k zániku společnosti Jokiaura Kakkonen Oy a přechodu jejího jmění, práv a povinností, pohledávek, závazků a zaměstnanců na dceřinou společnost ŠKODA Transtech Oy. Škoda a.s., vlastník společnosti Jokiaura Kakkonen Oy, získala v důsledku této Fúze 20% podíl ve společnosti ŠKODA Transtech Oy

Popis změn v konsolidačním celku v roce 2021

Ke dni 2. srpna 2021 nabyla Skupina 100% podíl ve společnosti Ekova Electric a.s., která se k tomuto datu stala součástí konsolidačního celku Škoda Transportation a.s. Dne 11. srpna 2021 byla společnost Ekova Electric a.s. přejmenována na Škoda Ekova a.s.

Ke dni 1. ledna 2021 došlo v důsledku realizace projektu Fúze sloučením k zániku dceřiné společnosti Škoda Rail s.r.o. a přechodu jejího jmění, práv a povinností, pohledávek, závazků a zaměstnanců na dceřinou společnost Škoda Digital s.r.o.

Ke dni 19. prosince 2021 byla v Srbsku založena 100% dceřiná společnost Škoda Transportation Balkan d.o.o.

6. Tržby, Smluvní zůstatky

Tržby Skupiny ze smluv se zákazníky:

	2022	2021
Modernizace kolejových vozidel	295 397	106 589
Komplexní opravy	75 707	62 513
Tramvaje	3 229 250	2 534 603
Lokomotivy a příměstské jednotky	7 635 338	6 559 843
Elektrická výzbroj	304 788	144 919
Trolejbusy	727 707	1 053 763
Trakční motory	179 805	289 755
Metro	1 585 811	710 931
Komponenty a specifické náhradní díly	719 555	585 415
Fullservis	1 216 782	1 107 864
Ostatní pravidelné služby	--	687
Tržby ze závazků k plnění plněných průběžně	15 970 140	13 156 882
Náhradní díly	168 573	134 428
Obrábění	57 143	65 384
Opravy vozů	1 648 156	1 193 047
Servis	279 529	129 890
Ostatní	381 620	518 414
Tržby ze závazků k plnění plněných jednorázově	2 535 020	2 041 163
Celkem	18 505 160	15 198 045

V roce 2022 a 2021 nebyly vykázány žádné výnosy plynoucí ze závazků k plnění splněných (nebo částečně splněných) v přechozích obdobích.

Ostatní provozní tržby:

	2022	2021
Tržby z prodeje zásob	124 120	162 940
Tržby z prodeje odpadu	60 189	45 060
Smluvní pokuty	6 695	5 657
Přijaté dotace	1 823	791
Ostatní tržby	62 465	88 515
Celkem	255 292	302 963

Následující tabulka shrnuje informace o rozdělení výnosů podle sídla zákazníků (v tis. Kč).

Země	2022	2021
Česká republika	8 476 237	7 221 582
Čína	19 194	18 369
Finsko	1 460 995	1 980 726
Itálie	33 930	30 003
Lotyšsko	1 812 119	644 980
Maďarsko	161 309	34 750
Německo	1 187 235	800 821
Polsko	1 788 394	936 313
Rumunsko	--	--
Rusko	-11 738	87 821
Slovensko	611 988	936 039
Turecko	--	--
USA	54 447	120 588
Ostatní	376 031	344 890
Tržby ze závazků k plnění plněných průběžně	15 970 140	13 156 882
Česká republika	2 108 656	1 737 262
Čína	41 064	652
Finsko	52 877	38 787
Itálie	3 355	2 742
Litva	39 162	36 987
Lotyšsko	3 053	3 158
Maďarsko	10 930	19 138
Německo	30 038	36 095
Polsko	26 612	34 057
Rusko	15 985	-363
Slovensko	105 025	60 607
Turecko	9 620	--
USA	3 122	5 213
Ostatní	85 521	66 828
Tržby ze závazků k plnění plněných jednorázově	2 535 020	2 041 163
Česká republika	155 025	135 891
Čína	--	77
Finsko	31 202	20 735
Itálie	20 550	--
Lotyšsko	28 632	54 447
Maďarsko	--	2 003
Německo	23 962	54 548
Polsko	-20 491	29 539
Rusko	--	--
Slovensko	13	7
Turecko	7 863	--
USA	7 732	3 984
Ostatní	804	1 732
Ostatní provozní tržby	255 292	302 963
Celkem	18 760 452	15 501 008

Tržby vůči dvěma zákazníkům tvoří více než 10% celkových tržeb Skupiny (zejména v kategorii Fullservis, Opravy vozů, Lokomotivy a příměstské jednotky, Tramvaje a Náhradní díly).

Smluvní zůstatky

	31.12.2022	31.12.2021
Pohledávky z obchodního styku (brutto) *	2 708 220	1 967 269
Pohledávky z obchodního styku - ztráty ze snížení hodnoty	-158 978	-124 140
Pohledávky z obchodního styku (netto)	2 549 242	1 843 129
Smluvní aktiva (brutto)	7 058 944	2 949 686
Smluvní aktiva - ztráty ze snížení hodnoty	--	-1 458
Smluvní aktiva (netto)	7 058 944	2 948 228
Smluvní závazky	6 101 563	5 592 492
Zádržné evidované jako pohledávka z obchodního styku	5 181	262 606
Zádržné evidované jako závazek	25 702	22 517

*Pohledávky ze smluv související se zákazníky mimo zádržné

Splatnost smluvních aktiv					
31.12.2022	Celkem	Do 1 roku	1 - 2 roky	2 - 5 let	Více než 5 let
Smluvní aktiva	7 058 944	7 045 724	13 220	--	--

Metodika stanovení ztráty ze snížení hodnoty pohledávek z obchodního styku a smluvních aktiv je popsána v bodě 30.

Hodnota 3 424 105 tis. Kč (2021 – 3 734 006 tis. Kč), vykázaná v rámci smluvního závazku k 31.12.2021, byla vykázána jako výnos v roce 2022 a hodnota záloh přijatých v roce 2022, u nichž nedošlo k vykázání výnosu v roce 2022, představuje 3 933 176 tis. Kč (2021 – 2 738 879 tis. Kč).

Smluvní aktiva souvisí zejména s právem Skupiny na protihodnotu za již vyhotovená plnění s výnosy vykazovanými průběžně, u kterých je pokrok měřen metodou vstupů, a která nebyla k 31.12. vyfakturována. Smluvní závazky představují zejména zálohy přijaté od zákazníků v souvislosti s výstavbou produktů a poskytováním služeb s průběžným vykazováním výnosů. Mezi nejvýznamnější částky smluvních aktiv patří zejména pohledávky za příměstské jednotky do Německa a na Slovensko a za tramvaje do Lotyšska.

Očekávání vykázání výnosu ze zbývajících závazků k plnění

31.12.2022	Celkem	Do 1 roku	1-2 roky	2-5 let	Více než 5 let
Transakční cena na zbývajících závazky k plnění	80 280 226*	28 583 594	17 178 838	15 409 947	19 107 847

*Částka zahrnuje očekávanou variabilní protihodnotu ve výši 28 431 229 tis. Kč, která vychází z očekávaných plnění z titulu poskytovaného Fullservisu stanovených na základě kalkulace fixních a variabilních nákladů na ujetý kilometr uvedených ve smlouvě násobených počtem plánovaných ujetých kilometrů po zbývajících dobu smlouvy. Plánované ujeté kilometry byly stanoveny na základě plánu dopravních výkonů zákazníka. Hodnota dále zohledňuje smluvní indexaci ceny ve výši 10 341 966 tis. Kč stanovenou pro Fullservis poskytovaný v ČR na základě očekávané míry inflace (indexu spotřebitelských cen v rozmezí 1,9-12,9% - převzato/odvozeno z kvartálního výhledu KB), indexu cen průmyslových výrobců (v rozmezí 2,3-7%- převzato/odvozeno z kvartálního výhledu KB) a vývoje nominálních mezd (v rozmezí 4,6-9,9% - převzato/odvozeno z kvartálního výhledu KB) a pro Fullservis poskytovaný ve Finsku na základě očekávané míry inflace (0,6% - stanoveno interpolací dat z Finského statistického úřadu), indexu cen průmyslových výrobců (v rozmezí 0,7-6,8%- stanoveno interpolací dat z Finského statistického úřadu) a vývoje nominálních mezd (v rozmezí 0,6-0,8% - stanoveno interpolací dat z Finského statistického úřadu).

31.12.2021	Celkem	Do 1 roku	1-2 roky	2-5 let	Více než 5 let
Transakční cena na zbývajících závazky k plnění	81 375 567*	19 430 754	21 038 648	20 159 206	20 745 959

*Částka zahrnuje očekávanou variabilní protihodnotu ve výši 27 037 037 tis. Kč, která vychází z očekávaných plnění z titulu poskytovaného Fullservisu stanovených na základě kalkulace fixních a variabilních nákladů na ujetý kilometr uvedených ve smlouvě násobených počtem plánovaných ujetých kilometrů po zbývajících dobu smlouvy. Plánované ujeté kilometry byly stanoveny na základě plánu dopravních výkonů zákazníka. Hodnota dále zohledňuje smluvní indexaci ceny ve výši 7 753 230 tis. Kč stanovenou na základě očekávané míry inflace (indexu spotřebitelských cen v rozmezí 0,6-11,0%), indexu cen průmyslových výrobců (v rozmezí 0,7-13,8%) a vývoje nominálních mezd (v rozmezí 0,7-12,37%).

V souladu s IFRS 15 Skupina nezveřejňuje informaci o transakční ceně na zbývajících závazky k plnění v případě závazků plněných jednorázově, které jsou součástí smlouvy, jejíž původně očekávaná doba trvání činila jeden rok nebo méně.

Smlouvy se zákazníky ve Skupině nevedly k vykázání materiálních přírůstkových nákladů na získání smlouvy.

7. Spotřeba materiálu a služeb

	2022	2021
Spotřeba materiálu	-9 026 465	-7 335 102
Energie	-492 400	-216 929
<i>Spotřeba materiálu a energie celkem</i>	<i>-9 518 865</i>	<i>-7 552 031</i>
Opravy a údržba	-336 015	-269 696
Marketingové služby	-58 195	-50 137
Nakoupené služby na projekty	-1 672 237	-1 274 261
Nájemné	-216 739	-185 528
Externí zaměstnanci	-671 165	-483 522
Odborné služby	-167 442	-148 945
IT služby	-168 558	-140 430
Ostatní služby	-489 623	-388 506
<i>Nakoupené služby celkem</i>	<i>-3 779 974</i>	<i>-2 941 025</i>
Celkem	-13 298 839	-10 493 056

Ostatní služby zahrnují zejména náklady na podporu IT, právní služby a ostatní poradenství.

8. Osobní náklady

	2022	2021
Členové klíčového vedení	-213 066	-161 376
Ostatní zaměstnanci	-4 453 805	-3 654 793
Celkem	-4 666 871	-3 816 169

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců v roce 2022 byl 5 877 (2021 – 5 227).

Členové klíčového vedení zahrnují ředitele jednotlivých úseků, členy dozorčí rady, členy představenstva a jednatele společností skupiny.

Skupina se neúčastní žádných důchodových plánů.

9. Ostatní provozní náklady

	2022	2021
Opravné položky k zásobám (- náklad / + výnos)	1 286	-79 114
Změna stavu rezerv (- náklad / + výnos)	-125 504	10 129
Prodaný materiál	-90 387	-129 310
Daně a poplatky	-140 931	-123 114
Odpis a prodej pohledávek	-1 188	-16 719
Pokuty a penále	-53 589	-78 323
Náklady na pojištění	-49 160	-38 296
Ztráty z derivátových operací	-14 854	-874
Kurzové ztráty z provozní činnosti	--	-67 002
Ostatní provozní náklady (-)	-189 969	-104 678
Celkem	-664 296	-627 301

Ostatní provozní náklady tvoří zejména náklady na přefakturaci a odpis zásob.

Skupina vykazuje kurzové zisky a ztráty kompenzovaně.

Pokuty a penále zahrnují zejména smluvní penále za zpoždění dodávek zákazníkům.

Náklady z derivátových operací, které se vztahují k zajištění peněžních toků plynoucích z projektů, jsou zahrnuty v Ostatních provozních nákladech.

10. Ostatní provozní výnosy

	2022	2021
Zisky z derivátových operací	934 731	450 700
Kurzové zisky z provozní činnosti	193 799	--
Ostatní provozní výnosy	70 646	148 961
Celkem	1 199 176	599 661

Výnosy z derivátových operací, které se vztahují k zajištění peněžních toků plynoucích z projektů, jsou zahrnuty v Ostatních provozních výnosech. Součástí ostatních provozních výnosů v roce 2021 jsou výnosy z postoupení pohledávek.

11. Čisté finanční výnosy a náklady

	2022	2021
Výnosy z finančního majetku	7	8
Výnosové úroky	18 826	11 279
Prvek financování (IFRS 15)	--	2 118
Kurzové zisky z finančního majetku	38 235	17 657
Ostatní finanční výnosy	688	1 053
Finanční výnosy	57 756	32 115
Úrokové náklady na závazek z leasingu	-17 003	-15 225
Nákladové úroky (mimo leasing)	-332 266	-202 716
Prvek financování (IFRS 15)	-135 835	-136 719
Kurzové ztráty z finančního majetku	-17 652	-30 262
Ostatní finanční náklady	-8 581	-1 652
Finanční náklady	-511 337	-386 574
Zisky/ztráty z derivátů k obchodování	9 549	-4 849
Ostatní finanční výnosy a náklady	-37 125	-2
Ostatní finanční výnosy a náklady	-27 576	-4 851
Čisté finanční výnosy / náklady	-481 157	-359 310

Nákladové úroky ve výši 332 266 tis. Kč (2021 – 202 716 tis. Kč) zahrnují zejména úroky z přijatého úvěru od mateřské společnosti a úroky z přijatých bankovních úvěrů.

V roce 2022 ani 2021 nebyly aktivovány žádné nákladové úroky.

12. Daň z příjmů

Daň z příjmů je ve výkazu zisku a ztráty vykázána následovně:

	2022	2021
Daň z příjmů splatná	-335 104	-64 913
Daň z příjmů odložená	-182 544	366 364
Celkem	-517 648	301 451

Daň z příjmů splatná zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2022 ve výši -327 932 tis. Kč (2021 – -71 585 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za minulé zdaňovací období ve výši -7 172 tis. Kč (2021 – 6 672 tis. Kč).

Efektivní daňová sazba

	2022	%	2021	%
Zisk před zdaněním	4 070 435		278 808	
Daň z příjmů při platné daňové sazbě	-773 382	19%	-52 974	19%
Dopad přepočtu z daňových sazeb zahraničních společností	5 432		2 884	
Odpočet na vědu a výzkum	519 211		142 944	
Daňově neuznatelné položky	-106 009		20 435	
Úprava daně z příjmů minulých let	-27 384		18 348	
Nevykázaná odložená daňová pohledávka	-158 735		187 124	
Uplatnění daňové ztráty minulých let	42		472	
Rozpuštění odložené daňové pohledávky z nevyužitých daňových ztrát	-64 990		--	
Ostatní vlivy	88 167		-17 782	
Celkem	-517 648	-13%	301 451	108%

Většina zdanitelného zisku je generována v České republice, a proto je pro výpočet použita daňová sazba 19 %. Dopad přepočtu zahraničních společností, které jsou primárně zdaňovány odlišnou daňovou sazbou, než je daňová sazba České republiky, je uveden v tabulce výše.

13. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek – pořizovací hodnota

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2021	249 378	1 567 191	2 638 559	66 383	494 314	7 574 216	12 590 041
Přírůstky	35 172	--	89 230	416 862	--	--	541 264
Úbytky	-681	--	--	-54	-110	--	-845
Přeúčtování	31 751	--	-11 890	-19 861	--	--	--
Kurzové přepočty	-3 136	-1 196	-26 775	-1	--	--	-31 108
Akvizice Ekova	969	--	--	69	--	--	1 038
31.12.2021	313 453	1 565 995	2 689 124	463 398	494 204	7 574 216	13 100 390
	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2022	313 453	1 565 995	2 689 124	463 398	494 204	7 574 216	13 100 390
Přírůstky	28 271	245 100	99 697	495 663	3 371	--	872 102
Úbytky	-1 436	-1 502 265	--	-52 176	-5 336	--	-1 561 213
Přeúčtování	37	--	11 297	-11 334	--	--	--
Kurzové přepočty	-6 352	-1 764	-18 202	--	--	--	-26 318
31.12.2022	333 973	307 066	2 781 916	895 551	492 239	7 574 216	12 384 961

Dlouhodobý nehmotný majetek – oprávky

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2021	-169 577	-61 144	-941 729	--	-486 375	-106 935	-1 765 760
Odpisy za rok	-33 674	-1 498	-61 397	--	-2	--	-96 571
Úbytky	363	--	--	--	110	--	473
Kurzové přepočty	3 259	1 155	6 143	--	--	--	10 557
31.12.2021	-199 629	-61 487	-996 983	--	-486 267	-106 935	-1 851 301

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2022	-199 629	-61 487	-996 983	--	-486 267	-106 935	-1 851 301
Odpisy za rok	-36 570	-16 088	-83 627	--	-2	--	-136 287
Úbytky	1 436	--	--	--	5 337	--	6 773
Kurzové přepočty	5 083	1 741	5 178	--	--	--	12 002
31.12.2022	-229 680	-75 834	-1 075 432	--	-480 932	-106 935	-1 968 813

Dlouhodobý nehmotný majetek – ztráty ze snížení hodnoty

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2021	--	--	-680 878	-2 859	--	-3 354 182	-4 037 919
Přírůstky	--	--	--	--	--	--	--
31.12.2021	--	--	-680 878	-2 859	--	-3 354 182	-4 037 919

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2022	--	--	-680 878	-2 859	--	-3 354 182	-4 037 919
Přírůstky	--	--	-55 762	-57 012	--	--	-112 774
31.12.2022	--	--	-736 640	-59 871	--	-3 354 182	-4 150 693

Dlouhodobý nehmotný majetek – zůstatková hodnota

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
31.12.2021	113 824	1 504 508	1 011 263	460 539	7 937	4 113 099	7 211 170
31.12.2022	104 293	231 232	969 844	835 680	11 307	4 113 099	6 265 455

Odpisy

Odpisy patentů a nákladů na vývoj jsou alokovány k nákladům na zásoby a vykazovány ve spotřebě materiálu a služeb v okamžiku prodeje zásob.

Ocenitelná práva

Ocenitelná práva k 31. prosinci 2021 zahrnovala soubor ochranných známek ŠKODA v zůstatkové hodnotě 1 502 264 tis. Kč. V roce 2022 byla tato ochranná známka prodána. Následně byla pořízena licence na používání značky ŠKODA po dobu 5 let s možným prodloužením o další 2 roky. Doba odepisování této licence byla stanovena na 7 let.

Náklady na vývoj

Nehmotné výsledky vývoje k 31. prosinci 2022 v zůstatkové hodnotě 969 844 tis. Kč (2021 – 1 011 263 tis. Kč) zahrnují zejména technickou dokumentaci související se stavbou určitého typu výrobku. Z celkových přírůstků v roce 2022 byla část ve výši 328 874 tis. Kč vytvořená vlastní činností a zbývajících část ve výši 231 046 tis. Kč byla nakoupená od externích subjektů (přírůstky ve výši 460 223 tis. Kč jsou vykázány v rámci Nedokončeného nehmotného majetku). Aktivace nákladů na nehmotné výsledky vývoje vytvořené vlastní činností je účtována proti snížení nákladů vzniklých v souvislosti s aktivovaným majetkem.

Goodwill

Goodwill Skupiny představuje částku, o kterou převyšuje cena pořízení podíl Skupiny na reálné hodnotě identifikovatelných aktiv a závazků dceřiné společnosti, společnosti s podstatným vlivem nebo společného podniku k datu akvizice.

Goodwill je alokován takto:

Společnost	2022	2021
ŠKODA ELECTRIC a.s.	1 691 181	1 691 181
ŠKODA VAGONKA a.s.	1 287 137	1 287 137
ŠKODA PARS a.s.	1 128 790	1 128 790
ŠKODA CITY SERVICE s.r.o.	50	50
ŠKODA TVC s.r.o.	5 901	5 901
Škoda Digital s.r.o.	40	40
Celkem	4 113 099	4 113 099

Goodwill vztahující se k výše uvedeným podílům souvisí s pořízením 100% či částečného podílu v těchto účetních jednotkách ze strany Skupiny. Tento goodwill je monitorován vedením Skupiny.

Testování na snížení hodnoty

Testování na snížení hodnoty goodwillu a ocenitelných práv je prováděno minimálně jednou ročně a dále v případě, že okolnosti, jako např. významný pokles očekávaných tržeb, zisku či peněžních toků, indikují pravděpodobnost skutečnosti, že mohlo dojít ke snížení hodnoty goodwillu nebo ocenitelných práv. Skupina si vybrala čtvrté čtvrtletí roku jako období, kdy bude provádět pravidelné roční testování goodwillu a ocenitelných práv na snížení hodnoty.

Existence ztráty ze snížení hodnoty se zjišťuje na základě porovnání účetní hodnoty aktiva s oceněním na úrovni odhadu zpětně ziskatelné částky. Zpětně ziskatelná částka

je založena na hodnotě z užívání, která byla stanovena diskontováním budoucích peněžních toků generovaným pokračujícím užíváním aktiva.

Klíčovými předpoklady použitými při odhadu hodnoty z užívání jsou diskontní sazba, tempo růstu perpetuity a vývoj EBITDA.

ŠKODA ELECTRIC a.s. – testování na snížení hodnoty Goodwillu

Testování bylo provedeno na základě dostupných plánů pro roky 2023 – 2027 (resp. pro roky 2022 – 2026 v roce 2021). Pro následující období byla použita růstová sazba 2%, která byla stanovena na základě odhadu vedení společnosti a která nepřesahuje dlouhodobé průměrné tempo růstu v odvětví.

Vývoj EBITDA je založen na očekávané realizaci již kontrahovaných projektů a na plánovaném portfoliu projektů, u kterých se očekává podpis v budoucnu, na vývoji tržeb těchto projektů, jejich předpokládaných marží v plánovaném období a plánovaných režijních nákladech. Zohledňuje dále očekávaný vývoj inflace a vývoj nominálních mezd.

Diskontní sazba po zdanění také představuje klíčový odhad v modelu diskontovaných peněžních toků a vychází z reprezentativního váženého průměru kapitálových nákladů. Diskontní sazba po zdanění použitá při výpočtu zpětně ziskatelné částky činila 8,51 % (2021 – 7,38 %).

V rámci testu sensitivity goodwillu společnosti ŠKODA ELECTRIC a.s. by zpětně ziskatelná hodnota byla rovná účetní hodnotě, v případě nárůstu diskontní sazby o 3,02% nebo poklesu EBIT o 39,6% nebo poklesu růstového faktoru o 4,82%.

ŠKODA VAGONKA a.s. – testování na snížení hodnoty Goodwillu

Testování bylo provedeno na základě dostupných plánů pro roky 2023 – 2027 (resp. pro roky 2022 – 2026 v roce 2021). Pro následující období byla použita růstová sazba 2%, která byla stanovena na základě odhadu vedení společnosti a která nepřesahuje dlouhodobé průměrné tempo růstu v odvětví.

Vývoj EBITDA je založen na očekávané realizaci již kontrahovaných projektů a na plánovaném portfoliu projektů, u kterých se očekává podpis v budoucnu, na vývoji tržeb těchto projektů, jejich předpokládaných marží v plánovaném období a plánovaných režijních nákladech. Zohledňuje dále očekávaný vývoj inflace a vývoj nominálních mezd.

Diskontní sazba po zdanění také představuje klíčový odhad v modelu diskontovaných peněžních toků a vychází z reprezentativního váženého průměru kapitálových nákladů. Diskontní sazba po zdanění použitá při výpočtu zpětně ziskatelné částky činila 8,51 % (2021 – 7,38 %).

Na základě testu sensitivity goodwillu společnosti ŠKODA VAGONKA a.s. by došlo k dalšímu snížení hodnoty goodwillu v případě nárůstu diskontní sazby o 6,48% nebo poklesu EBIT o 73,7% nebo poklesu růstového faktoru o 13,62%.

ŠKODA PARS a.s. – testování na snížení hodnoty Goodwillu

Testování bylo provedeno na základě dostupných plánů pro roky 2023 – 2027 (resp. pro roky 2022 – 2026 v roce 2021). Pro následující období byla použita růstová sazba 2%, která byla stanovena na základě odhadu vedení společnosti a která nepřesahuje dlouhodobé průměrné tempo růstu v odvětví.

Vývoj EBITDA je založen na očekávané realizaci již kontrahovaných projektů a na plánovaném portfoliu projektů, u kterých se očekává podpis v budoucnu, na vývoji tržeb těchto projektů, jejich předpokládaných marží v plánovaném období a plánovaných režijních nákladech. Zohledňuje dále očekávaný vývoj inflace a vývoj nominálních mezd.

Diskontní sazba po zdanění také představuje klíčový odhad v modelu diskontovaných peněžních toků a vychází z reprezentativního váženého průměru kapitálových nákladů. Diskontní sazba po zdanění použitá při výpočtu zpětně ziskatelné částky činila 8,51 % (2021 – 7,38 %).

V rámci testu sensitivity goodwillu společnosti ŠKODA PARS a.s. by zpětně ziskatelná hodnota byla rovná účetní hodnotě, v případě nárůstu diskontní sazby o 0,11% nebo poklesu EBIT o 2,19 % nebo poklesu růstového faktoru o 0,14%.

Ostatní společnosti – testování na snížení hodnoty Goodwillu

Testování bylo provedeno na základě dostupných plánů pro roky 2023 – 2027 (resp. pro roky 2022 – 2026 v roce 2021). Pro následující období byla použita růstová sazba 2%, která byla stanovena na základě odhadu vedení společnosti a která nepřesahuje dlouhodobé průměrné tempo růstu v odvětví.

Vývoj EBITDA je založen na očekávané realizaci již kontrahovaných projektů a na plánovaném portfoliu projektů, u kterých se očekává podpis v budoucnu, na vývoji tržeb těchto projektů, jejich předpokládaných marží v plánovaném období a plánovaných režijních nákladech. Zohledňuje dále očekávaný vývoj inflace a vývoj nominálních mezd. V případě goodwillu přiřazeného ostatním společnostem vedení Skupiny neidentifikovalo, že by rozumně možná změna klíčového předpokladu vedla k vykázaní snížení hodnoty.

Ocenitelná práva – testování na snížení hodnoty

Skupina na základě provedení testu neidentifikovala žádné snížení hodnoty.

Pro stanovení reálných hodnot k danému rozvahovému dni jsou plánované peněžní toky diskontovány diskontními sazbami po zdanění.

Diskontní sazba po zdanění také představuje klíčový odhad v modelu diskontovaných peněžních toků a vychází z reprezentativního váženého průměru kapitálových nákladů. Diskontní sazba po zdanění použitá při výpočtu zpětně ziskatelné částky činila 8,51 % (2021 – 7,38 %).

Budoucí finanční výsledky Skupiny jsou založeny na množství faktorů a předpokladů s ohledem na makroekonomický vývoj jako jsou devizové kurzy a úrokové sazby, nad kterými Skupina zčásti nemá kontrolu. Změny těchto faktorů a předpokladů mohou ovlivnit finanční pozici Skupiny, včetně výsledků testování snížení hodnoty dlouhodobých aktiv, a následně mohou vést ke změnám ve finanční pozici a výsledcích Skupiny.

14. Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek

Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek – pořizovací hodnota

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2021	382 279	3 259 285	3 784 209	97 699	492 028	8 015 500
Přírůstky	3 056	392 461	643 873	2 639	395 569	1 437 598
Úbytky	--	-2 668	-78 256	-980	-381	-82 285
Přeúčtování	--	83 363	242 864	--	-326 227	--
Kurzové přepočty	-398	-5 939	-32 465	-24	-936	-39 762
Akvizice Ekova	27 570	234 801	43 329	--	1 322	307 022
31.12.2021	412 507	3 961 303	4 603 554	99 334	561 375	9 638 073

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2022	412 507	3 961 303	4 603 554	99 334	561 375	9 638 073
Přírůstky	1 637	121 486	325 745	1 143	301 362	751 373
Úbytky	-942	-541	-74 020	-1 005	--	-76 508
Přeúčtování	--	145 337	234 724	--	-380 061	--
Kurzové přepočty	-214	-3 381	-19 947	-13	-1 515	-25 070
Fúze Jokiaura	1 768	173 789	--	--	--	175 557
31.12.2022	414 756	4 397 993	5 070 056	99 459	481 161	10 463 425

Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek – oprávky

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2021	-57	-833 121	-2 851 755	-87 469	--	-3 772 402
Odpisy za rok	--	-84 701	-281 178	-2 569	--	-368 448
Úbytky	--	866	73 206	928	--	75 000
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	2 613	27 254	3	--	29 870
31.12.2021	-57	-914 343	-3 032 473	-89 107	--	-4 035 980

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2022	-57	-914 343	-3 032 473	-89 107	--	-4 035 980
Odpisy za rok	--	-100 806	-370 641	-2 602	--	-474 049
Úbytky	--	14	72 263	1 079	--	73 356
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	1 543	15 982	9	--	17 534
Fúze Jokiaura	--	-81 090	--	--	--	-81 090
31.12.2022	-57	-1 094 682	-3 314 869	-90 621	--	-4 500 229

Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek – ztráty ze snížení hodnoty

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2021	--	-5 302	-9 233	--	-177	-14 712
Přírůstky	--	-768	-2 039	--	--	-2 807
Úbytky	--	--	83	--	177	260
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
31.12.2021	--	-6 070	-11 189	--	--	-17 259

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2022	--	-6 070	-11 189	--	--	-17 259
Přírůstky	--	-5 814	-19	--	--	-5 833
Úbytky	--	326	1 542	--	--	1 868
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
31.12.2022	--	-11 558	-9 666	--	--	-21 224

Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek – zůstatková hodnota

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
31.12.2021	412 450	3 040 890	1 559 892	10 227	561 375	5 584 834
31.12.2022	414 699	3 291 753	1 745 521	8 838	481 161	5 941 972

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2022 patří výrobní haly včetně přístavků, posunovací zařízení, laser, obráběcí stroje, modely, formy, přípravky a investice v oblasti zkušebny, lakovny a montáže.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2021 patří přístavba lakovny, stavební úpravy zkušebny a pořízení laserů a obráběcích strojů.

Kumulovaná ztráta ze snížení hodnoty k dlouhodobému hmotnému majetku k 31. prosinci 2022 činí 21 224 tis. Kč (2021 – 17 259 tis. Kč).

S výjimkou případů uvedených v bodě 28 nemá Skupina žádný dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem.

15. Leasing

Skupina si pronajímá nebytové prostory (kanceláře, výrobní haly), výrobní stroje a zařízení a osobní automobily.

Leasingové smlouvy jsou sjednávány individuálně a obsahují širokou škálu různých smluvních podmínek. Smlouvy mohou obsahovat opce na prodloužení doby nájmu a výše plateb může být upravena dle vývoje indexu spotřebitelských cen.

Aktiva z práva k užívání z pronájmu nebytových prostor se odepisují po dobu 2 až 15 let. Aktiva z práva k užívání z pronájmu výrobních strojů a zařízení se odepisují po dobu 2 až 6 let. Aktiva z práva k užívání z pronájmu osobních automobilů se odepisují po dobu 2 let.

Pronajatý majetek není předmětem zajištění pro účely čerpání úvěrů.

Aktiva z práva k užívání – pořizovací hodnota

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2021	--	512 954	16 947	--	529 901
Přírůstky	--	6 337	1 641	--	7 978
Úbytky	--	-10 778	-53	--	-10 831
Úprava o přecenění závazku z leasingu	--	22 574	492	--	23 066
Kurzové přepočty	--	-6 633	-895	--	-7 528
31.12.2021	--	524 454	18 132	--	542 586

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2022	--	524 454	18 132	--	542 586
Přírůstky	--	91 553	--	--	91 553
Úbytky	--	-9 141	--	--	-9 141
Úprava o přecenění závazku z leasingu	--	-23 356	631	--	-22 725
Kurzové přepočty	--	-4 020	-529	--	-4 549
31.12.2022	--	579 490	18 234	--	597 724

Aktiva z práva k užívání – oprávky

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2021	--	-126 779	-7 095	--	-133 874
Odpisy za rok	--	-73 594	-4 215	--	-77 809
Úbytky	--	10 778	53	--	10 831
Kurzové přepočty	--	2 916	502	--	3 418
31.12.2021	--	-186 679	-10 755	--	-197 434

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2022	--	-186 679	-10 755	--	-197 434
Odpisy za rok	--	-80 465	-4 189	--	-84 654
Úbytky	--	9 141	--	--	9 141
Kurzové přepočty	--	2 062	392	--	2 454
31.12.2022	--	-255 941	-14 552	--	-270 493

Aktiva z práva k užívání – ztráty ze snížení hodnoty

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2021	--	--	--	--	--
31.12.2021	--	--	--	--	--

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2022	--	--	--	--	--
31.12.2022	--	--	--	--	--

Aktiva z práva k užívání – zůstatková hodnota

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
31.12.2021	--	337 775	7 377	--	345 152
31.12.2022	--	323 549	3 682	--	327 231

Současná hodnota závazku z leasingu

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2021	--	395 764	11 145	--	406 909
Nově vykázaný závazek z leasingu	--	6 337	1 641	--	7 978
Úrokový náklad ze závazků z leasingu	--	14 740	430	--	15 170
Leasingové platby – splátky jistiny (a)	--	-118 695	-3 194	--	-121 889
Leasingové platby – zaplacené úroky (b)	--	-14 740	-430	--	-15 170
Přecenění závazku z leasingu	--	22 574	492	--	23 066
Úbytky (ukončení leasingu)	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	-4 365	-589	--	-4 954
31.12.2021	--	301 615	9 495	--	311 110
Závazek splatný do 1 roku	--	61 170	4 161	--	65 331
déle než za 1 rok a za méně než 5 let	--	166 480	5 334	--	171 814
za více než za 5 let	--	73 965	--	--	73 965

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2022	--	301 615	9 495	--	311 110
Nově vykázaný závazek z leasingu	--	91 553	--	--	91 553
Úrokový náklad ze závazků z leasingu	--	16 683	299	--	16 982
Leasingové platby – splátky jistiny (a)	--	-65 883	-4 302	--	-70 185
Leasingové platby – zaplacené úroky (b)	--	-16 683	-299	--	-16 982
Přecenění závazku z leasingu	--	19 111	631	--	19 742
Úbytky (ukončení leasingu)	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	-718	-272	--	-990
31.12.2022	--	345 678	5 552	--	351 230
Závazek splatný do 1 roku		74 053	2 620	--	76 673
déle než za 1 rok a za méně než 5 let		204 587	2 932	--	207 519
za více než za 5 let		67 038	--	--	67 038

Náklady vztahující se ke krátkodobým leasingům byly vykázány na pozici Spotřeba materiálu a služeb ve výši 78 613 tis. Kč (c) (2021 – 42 543 tis. Kč). Náklady vztahující se k leasingům aktiv s nízkou hodnotou byly vykázány na pozici Spotřeba materiálu a služeb ve výši 9 487 tis. Kč (d) (2021 – 4 998 tis. Kč). Celkový peněžní tok (a+b+c+d) vztahující se k leasingům v roce 2022 činil 175 267 tis. Kč (2021 – 184 600 tis. Kč).

Skupina není vystavena významným budoucím peněžním odtokům ze smluv, u kterých nebyl k rozvahovému dni zahájen leasing ani ze záruk na zbytkovou hodnotu z opcí na prodloužení nájmu, které nejsou zahrnuty v ocenění závazků z leasingu k 31. prosinci 2022.

Analýza měnového rizika a splatnosti závazků z leasingu je uvedena v bodě 30.

16. Investice do společných a přidružených podniků

Investice účtované ekvivalenční metodou

Podíly účtované ekvivalenční metodou	2022	2021
Podíly v přidružených podnicích	12 644	13 089
Podíly ve společných podnicích	--	36 887
Stav k 31. prosinci	12 644	49 976

Podíl Skupiny na zisku z investic účtovaných ekvivalenční metodou	2022	2021
Podíl Skupiny na zisku přidružených podniků	457	958
Podíl Skupiny na zisku společných podniků	-28 593	-13 444
Stav k 31. prosinci	-28 136	-12 486

Přidružené a společné podniky

Společnosti PRAGOIMEX a.s. a Zaporizkiy Elektrovoz jsou jedinými přidruženými podniky, v nichž má Skupina podíl. 49% podíl ve společnosti Zaporizkiy Elektrovoz Skupina pořídila v roce 2015. Hodnota podílu je pro Skupinu nevýznamná, k 31. prosinci 2022 k tomuto podílu Skupina vytvořila 100% opravnou položku.

V roce 2019 Skupina spoluzaložila společný podnik Sinara-Škoda (podíl 50%) se zaměřením na výrobu souprav metra, tramvají a trolejbusů. Pořizovací cena podílu činí 1 821 tis. Kč. Podíl byl splacen v roce 2020. V roce 2022 Skupina ze společného podniku Sinara-Škoda vystoupila, v souvislosti s tímto vystoupením Skupina neobdržela žádnou protihodnotu.

7. srpna 2020 Skupina převodem 1% podílu v dceřiné společnosti ООО Vagonmaš ztratila kontrolní podíl na této společnosti a začala ji vykazovat jako společný podnik. Reálná hodnota tohoto společného podniku byla znaleckým oceněním stanovena na 180 180 tis. RUB (54 436 tis. Kč). K 29. prosinci 2022 vystoupil druhý vlastník ze společnosti ООО Vagonmaš a Skupina se tak jedním vlastníkem společnosti ООО Vagonmaš, V důsledku sankcí a jiných omezujících opatření uložených Evropskou unií však není možné k tomuto datu ani k datu účetní závěrky potvrdit získání kontroly na společnostích ООО Vagonmaš.

Do 31. prosince 2019 byla společnost ООО Vagonmaš konsolidována plnou metodou, od 1. ledna 2020 do 29. prosince 2022 byla společnost vykazována ekvivalenční metodou. K 31. prosinci 2022 nebyla společnost ООО Vagonmaš zahrnuta do konsolidačního celku.

PRAGOIMEX a.s.

V následující tabulce jsou shrnuty finanční informace za společnost PRAGOIMEX a.s. Tabulka rovněž zahrnuje odsouhlasení těchto souhrnných finančních informací na účetní hodnotu podílu Skupiny v přidruženém podniku.

Společnost PRAGOIMEX a.s. sestavuje výkazy dle českých účetních standardů. Vzhledem k nevýznamnosti úprav dle IFRS nebyly tyto výkazy upraveny.

PRAGOIMEX a.s.	2022	2021
Procentní výše vlastnického podílu	32%	32%
Dlouhodobá aktiva	3 839	6 915
Krátkodobá aktiva	130 216	111 603
Dlouhodobé závazky	32 900	34 000
Krátkodobé závazky	60 977	42 967
Čistá aktiva (100 %)	40 178	41 551
Podíl Skupiny na čistých aktivech (32 %)	12 857	13 296
Vliv akvizice a rozdílů v účetních politikách	-213	-213
Účetní hodnota podílu v přidruženém podniku	12 644	13 083
Výnosy	225 742	312 200
Zisk +/Ztráta - z pokračujících činností (100 %)	599	3 022
Korekce výsledku minulého roku	--	-532
Úplný výsledek celkem (100 %)	599	2 490
Úplný výsledek celkem (32 %)	192	797
Podíl Skupiny na zisku a úplném výsledku celkem	192	797
Podíl Skupiny na snížení fondů ze zisku (32%)	-56	-65
Podíl Skupiny na navýšení nerozděleného zisku z nevypacených dividend (32%)	321	225
Podíl Skupiny na zisku po úpravě o snížení fondů ze zisku	457	957
Dividendy přijaté Skupinou	896	4 800

OOO Sinara-Škoda

V následující tabulce jsou shrnuty finanční informace za společnost OOO Sinara-Škoda. Tabulka rovněž zahrnuje odsouhlasení těchto souhrnných finančních informací na účetní hodnotu podílu Skupiny ve společném podniku.

Společnost OOO Sinara Škoda sestavuje výkazy dle ruských účetních standardů. Vzhledem k nevýznamnosti úprav dle IFRS nebyly tyto výkazy upraveny.

OOO Sinara-Škoda	2022	2021
Procentní výše vlastnického podílu	0%	50%
Dlouhodobá aktiva	N/A	36 328
Krátkodobá aktiva	N/A	30 510
Dlouhodobé závazky	N/A	103 270
Krátkodobé závazky	N/A	2 004
Čistá aktiva (100 %)	N/A	-38 436
Podíl Skupiny na čistých aktivech (50 %)	N/A	-19 218
Vliv akvizice a rozdílů v účetních politikách	--	--
Účetní hodnota podílu ve společném podniku	N/A	-19 218
Výnosy	--*	1 127
Zisk +/Ztráta - z pokračujících činností (100 %)	-12 436*	-31 429
Úplný výsledek celkem (100 %)	-12 436*	-31 429
Úplný výsledek celkem (50 %)	-6 218*	-15 714
Podíl Skupiny na zisku a úplném výsledku celkem	-6 218*	-15 714
Dividendy přijaté Skupinou	--	--

*Údaje k 31.8.2022 (k 1.9.2022 Skupina ze společnosti vystoupila)

OOO Vagonmaš

V následující tabulce jsou shrnuty finanční informace za společnost OOO Vagonmaš. Tabulka rovněž zahrnuje odsouhlasení těchto souhrnných finančních informací na účetní hodnotu podílu Skupiny ve společném podniku.

Společnost OOO Vagonmaš sestavuje výkazy dle ruských účetních standardů. Vzhledem k nevýznamnosti úprav dle IFRS nebyly tyto výkazy upraveny.

OOO Vagonmaš	2022	2021
Procentní výše vlastnického podílu	100%	50%
Dlouhodobá aktiva	N/A	11 110
Krátkodobá aktiva	N/A	86 605
Dlouhodobé závazky	N/A	4 175
Krátkodobé závazky	N/A	7 834
Čistá aktiva (100 %)	N/A	85 706
Podíl Skupiny na čistých aktivech (50 %)	N/A	42 854
Vliv akvizice a rozdílů v účetních politikách*	N/A	4 643
Příplatek mimo základní kapitál	N/A	8 608
Účetní hodnota podílu ve společném podniku	N/A	56 105
Výnosy	73 138	39 385
Zisk +/Ztráta - z pokračujících činností (100 %)	-18 109	4 541
Úplný výsledek celkem (100 %)	-18 109	4 541
Úplný výsledek celkem (50 %)	-9 055	2 271
Korekce podílu na ztrátě minulého roku	-13 320*	--
Podíl Skupiny na zisku/ztrátě a úplném výsledku celkem	-22 375	2 271
Dividendy přijaté Skupinou	--	--

*Částka představuje podíl na korekci výsledku minulého roku a korekci podílu na ztrátě 2022 v souvislosti s vystoupením druhého vlastníka.

17. Nekomolní podíly

V důsledku fúze společnosti Jokiaura Kakkonen Oy se společností Škoda Transtech Oy (nástupnická společnost) získala společnost Škoda a.s. (vlastník společnosti Jokiaura Kakkonen Oy) k 31. prosinci 2022 20% podíl ve společnosti Škoda Transtech Oy.

Hodnota nekomolního podílu na vlastním kapitálu Skupiny je následující:

Společnost	2022	2021
Škoda Transtech Oy	39 181	N/A
Celkem	39 181	N/A

*Částka odpovídá hodnotě, za kterou Skupina podíl odkoupila v lednu 2023

18. Odložený daňový závazek/pohledávka

V souladu s účetními zásadami uvedenými v bodě 3 p) byly pro výpočet odložené daně použity očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Odložená daň je počítána ze všech dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou jednotlivých položek výkazu finanční pozice a z nevyčerpaných investičních pobídek. Odložená daňová pohledávka je vykázána ve výši, o které je vedení Skupiny

přesvědčeno, že bude v budoucích letech uplatněna. Na základě provedené analýzy předpokládané realizace odložené daňové pohledávky a závazku byla pro výpočet odložené daně v roce 2022 a 2021 použita sazba 19%, resp. 20% (Finsko) a 9% (Maďarsko).

	31.12.2022	31.12.2021
Pohledávka z titulu odložené daně	413 046	651 436
Závazek z titulu odložené daně	-144 981	-61 685
Celkem	268 065	589 751

Hodnota odložené daně z příjmů vykázána v konsolidované účetní závěrce se týká následujících položek:

	31.12.2022	31.12.2021	Meziroční změna 2022/2021
Dlouhodobá aktiva (včetně leasingu)	-159 662	-386 839	227 177
Pohledávky	9 680	31 965	-22 285
Smlouvy se zákazníky	10 409	47 568	-37 159
Zásoby	133 857	116 837	17 020
Rezervy	232 447	215 635	16 812
Neuplatněné daňové ztráty	315 448	400 162	-84 714
Neuplatněný odpočet na vědu a výzkum	--	189 281	-189 281
Zaměstnanecké požitky	12 136	13 984	-1 848
Neuhrazené smluvní pokuty	18 771	33 954	-15 183
Deriváty	-117 487	-23 263	-94 224
Akvizice Ekova	--	12 994	-12 994
Ostatní	93 591	82 913	10 678
Celkem (pohledávka+/ závazek-)	549 190	735 191	-186 001
Odložená daň z přecenění derivátů účtovaná do ostatního úplného výsledku	-281 125	-145 440	-135 685
Celkem (pohledávka+ / závazek-)	268 065	589 751	-321 686

*Rozdíl meziroční změny oproti hodnotě vykázané ve výkazu zisku a ztráty je způsoben translačními rozdíly a efektem akvizice společnosti Ekova.

K daňovým ztrátám v celkové výši 2 905 032 tis. Kč (2021: 1 675 617 tis. Kč) nebyla k 31. prosinci 2022 a 2021 vykázána odložená daňová pohledávka, neboť vedení Skupiny není přesvědčeno, že společnosti vygenerují v následujících letech dostatečné zisky, proti kterým by mohly být tyto daňové ztráty využity. Rok expirace těchto daňových ztrát je uveden v tabulce níže.

31.12.2022	Rok expirace daňové ztráty	Výše daňové ztráty	Procento daně z příjmu
Rok vzniku daňové ztráty			
2014	2024	48 249	20%
2015	2025	230 752	20%
2018	2028	118 919	20%
2019	2024	35 345	19%
2019	2029	62 851	20%
2021	2026	1 485 088	19%
2021	2031	108 490	20%
2022	2032	400 579	20%
2022	2027	414 759	19%
Celkem		2 905 032	

31.12.2021	Rok expirace daňové ztráty	Výše daňové ztráty	Procento daně z příjmu
Rok vzniku daňové ztráty			
2014	2024	48 249	20%
2015	2025	230 752	20%
2018	2028	118 919	20%
2019	2024	35 569	19%
2019	2029	62 851	20%
2021	2026	1 070 787	19%
2021	2031	108 490	20%
Celkem		1 675 617	

19. Běžné pohledávky a závazky na dani z příjmů

Rozvahová položka Daň z příjmů (pohledávka) ve výši 17 825 tis. Kč (2021 – 20 628 tis. Kč) zahrnuje zaplacené zálohy na daň z příjmů společností ponížené o odhad daně z příjmů.

Rozvahová položka Daň z příjmů (závazek) ve výši 256 726 tis. Kč (2021 – 22 739 tis. Kč) zahrnuje odhad daně z příjmů společností ponížený o zaplacené zálohy na daň z příjmů.

20. Jiné dlouhodobé pohledávky

	31.12.2022	31.12.2021
Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku	5 181	51 076
Poskytnuté dlouhodobé zálohy	--	--
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky	215 501	285 007
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky celkem (brutto)	220 682	336 083
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky celkem (netto)	220 682	336 083

Věková struktura jiných dlouhodobých pohledávek

	31.12.2022	31.12.2021
Dlouhodobé pohledávky splatné do 2 let	21 053	89 482
Dlouhodobé pohledávky splatné od 2 do 5 let	73 244	73 414
Dlouhodobé pohledávky splatné ve lhůtě delší než 5 let	126 385	173 187
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky celkem (brutto)	220 682	336 083
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky celkem (netto)	220 682	336 083

V roce 2012 ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. založila spolu se společnostmi Bammer trade a.s., CIAS HOLDING a.s., ŠKODA TRANSPORTATION a.s. a ŠKODA ELECTRIC a.s. sdružení za účelem účasti ve veřejné zakázce zadané Plzeňskými městskými dopravními podniky, a.s. („projekt“ nebo „veřejná zakázka“). Předmětem této veřejné zakázky je vybudování nové dopravní základny pro Plzeňské městské dopravní podniky, a.s. a zajištění oprav, údržby a odstavu vozidel městské hromadné dopravy provozovaných na území města Plzně. V rámci veřejné zakázky byla nabídka podaná sdružením vyhodnocena jako nejvhodnější a se zadavatelem zakázky byla uzavřena Projektová smlouva na realizaci této veřejné zakázky.

Jiné dlouhodobé pohledávky jsou vykázány v zůstatkové hodnotě a týkají se smluvního nároku dceřiné společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. na budoucí peněžní plnění od společnosti Plzeňské městské dopravní podniky, a.s. v souvislosti se službami, které jsou společnosti poskytovány.

21. Zásoby

	31.12.2022	31.12.2021
Materiál	7 867 662	4 317 928
Nedokončená výroba	904 356	989 471
Hotové výrobky	58 105	68 682
Zboží	29 272	31 618
Poskytnuté zálohy na zásoby	546 562	356 057
Zásoby celkem (brutto)	9 405 957	5 763 756
Materiál	-446 452	-398 267
Nedokončená výroba	-137 239	-184 945
Hotové výrobky	-27 574	-32 960
Zboží	-16 890	-15 317
Poskytnuté zálohy na zásoby	-81	-81
Opravné položky	-628 236	-631 570
Materiál	7 421 210	3 919 661
Nedokončená výroba	767 117	804 526
Hotové výrobky	30 531	35 722
Zboží	12 382	16 301
Poskytnuté zálohy na zásoby	546 481	355 976
Zásoby celkem (netto)	8 777 721	5 132 186

Na základě provedené analýzy obrátkovosti a využitelnosti zásob snížila Skupina k 31. prosinci 2022 hodnotu zásob na jejich čistou realizovatelnou hodnotu vytvořením ztráty ze snížení hodnoty ve výši 628 236 tis. Kč (2021 – 631 570 tis. Kč).

Změna stavu opravné položky k zásobám je součástí pozice ostatní provozní náklady.

Pořizovací náklady na materiál vykázané ve výkazu zisku a ztráty jako náklad jsou zahrnuté v položce Spotřeba materiálu a služeb (bod 7).

22. Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva

	31.12.2022	31.12.2021
Pohledávky z obchodního styku	2 731 758	2 275 070
Dohadné položky aktivní	22 699	91 790
Poskytnuté provozní zálohy	138 606	78 644
Příjmy příštích období	14 562	21 644
Jiné pohledávky	94 664	10 843
Pohledávky vůči státu	80 623	5 948
Náklady příštích období	152 628	192 230
Pohledávky celkem (brutto)	3 235 540	2 676 169
Ztráty ze snížení hodnoty	-163 228	-128 393
Pohledávky celkem (netto)	3 072 312	2 547 776

Analýza kreditního rizika, věkové struktury pohledávek a opravných položek k pohledávkám je popsána v bodě 30.

23. Peníze a peněžní ekvivalenty

	31.12.2022	31.12.2021
Peníze	5 841	1 955
Účty v bankách	1 244 567	2 000 576
Krátkodobé termínované vklady	--	144
Celkem	1 250 408	2 002 675

Skupina má vázané peněžní prostředky ve výši 12 864 tis. Kč (2021- 14 277 tis. Kč) stanovené Projektovou smlouvou s bankou ČSOB. Výše vázaných prostředků je pravidelně upravována na základě aktualizovaného finančního modelu definovaného smlouvou.

Významné investiční a finanční aktivity bez dopadu na peněžní prostředky

V roce 2022 byly výdaje související s investiční činností sníženy o 52 781 tis. Kč v souvislosti s neuhrazenými závazky z roku 2022.

24. Vlastní kapitál

Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2022 činí 3 150 000 tis. Kč (2021 – 3 150 000 tis. Kč). Jediný akcionář vlastní 1 kus kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 3 134 100 tis. Kč a 1 kus kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 15 900 tis. Kč. Na každých 100 tis. Kč jmenovité hodnoty akcií připadá pro hlasování na valné hromadě jeden hlas.

Kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy k 31. prosinci 2022 činí 4 663 959 tis. Kč (2021 – 4 612 061 tis. Kč).

V roce 2021 byl od společnosti Skoda B.V. poskytnut příspěvek mimo základní kapitál ve výši 310 753 tis. Kč, který představoval kapitalizaci akcionářského úvěru.

Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků

Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků včetně vlivu odložené daně k 31. prosinci 2022 činí 1 198 485 tis. Kč (2021 – 620 034 tis. Kč).

	31.12.2022	31.12.2021	Meziroční změna 2022/2021
Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků (před zdaněním)	1 479 610	765 473	714 137
Odložená daň	-281 125	-145 439	-135 686
Celkem	1 198 485	620 034	578 451

Dopad realizovaných derivátů, jejichž hodnota byla v předchozím období vykázaná v ostatním úplném výsledku, činil 234 759 tis. Kč do výsledku hospodaření roku 2022.

Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků představuje efektivní část kumulativní čisté změny reálné hodnoty instrumentů pro zajištění peněžních toků, které se vztahují k zajišťovacím transakcím, které nebyly realizovány k rozvahovému dni.

Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností

Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností vyplývají z převodu účetních závěrek zahraničních dceřiných společností patřících do Skupiny z cizích měn do Kč. Zůstatek kurzových rozdílů z přepočtu zahraničních činností k 31. prosinci 2022 činil 13 279 tis. Kč (2021 – -2 718 tis. Kč).

Nerozdělený výsledek hospodaření

Konsolidované nerozdělené zisky Skupiny k 31. prosinci 2022 byly 6 191 888 tis. Kč (2021 – 2 678 281 tis. Kč).

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku Společnosti. Nekonsolidovaný nerozdělený výsledek hospodaření k 31. prosinci 2022 činil 8 962 255 tis. Kč (2021 – 4 181 809 tis. Kč).

25. Rezervy

	1.1.2021	Tvorba	Čerpání	Rozpuštění	Kurzové vlivy	Akvizice Ekova	31.12.2021
Rezerva na garance	536 022	461 496	-292 707	-7 126	-4 011	5 362	699 036
Rezerva na právní spory	27 036	1 310	-199	--	--	358	28 505
Rezerva na ekologické škody	45 876	17 553	--	--	--	--	63 429
Rezerva na pokuty a penále	165 862	19 954	-9 889	-10 771	-1 843	165	163 478
Rezerva na benefity	65 643	9 027	-1 071	--	--	--	73 599
Rezerva na ztrátové projekty	270 513	74 300	-230 586	--	-4 661	--	109 566
Ostatní rezervy	174 581	119 875	-36 569	-116 672	-2 103	1 246	140 358
Celkem	1 285 533	703 515	-571 021	-134 569	-12 618	7 131	1 277 971
Krátkodobá část rezerv	1 162 912						1 129 831
Dlouhodobá část rezerv	122 621						148 140

	1.1.2022	Tvorba	Čerpání	Rozpuštění	Kurzové vlivy		31.12.2022
Rezerva na garance	699 036	519 117	-356 064	-17 871	-2 504		841 714
Rezerva na právní spory	28 505	1 310	-159	--	--		29 656
Rezerva na ekologické škody	63 429	43 721	--	--	--		107 150
Rezerva na pokuty a penále	163 478	22 900	-33 595	-142	-1 237		151 404
Rezerva na benefity	73 599	6 522	-13 817	-2 430	--		63 874
Rezerva na ztrátové projekty	109 566	5 282	-16 303	--	-521		98 024
Ostatní rezervy	140 358	55 361	-63 888	-35 693	-3 803		92 335
Celkem	1 277 971	654 213	-483 826	-56 136	-8 065		1 384 157
Krátkodobá část rezerv	1 129 831						1 201 900
Dlouhodobá část rezerv	148 140						182 257

Rezerva na garance

Rezerva na garance se týká dodávek zákazníkům uskutečněných k 31. prosinci 2022, resp. 31. prosinci 2021, na které se k uvedeným datům vztahuje garanční povinnost. Tyto rezervy jsou vypočteny na základě historických dat a individuálního posouzení možností vzniku budoucích nákladů, přičemž se zohledňují i další skutečnosti, které jsou známy k datu sestavení konsolidované účetní závěrky.

Rezerva na benefity

Skupina poskytuje svým zaměstnancům peněžitě plnění u příležitosti významných životních jubileí, popř. při odpracování určitého počtu let. Na tyto zaměstnanecké požitky Skupina vytváří rezervu. K 31. prosinci 2022 Skupina vypočtenou rezervu diskontovala na současnou hodnotu sazbou 8,34 %. Skupina dále zohlednila pravděpodobnou fluktuaci zaměstnanců. Vzhledem k nevýznamnosti nejsou další informace uvedeny.

Rezerva na pokuty a penále

Rezervy na pokuty a penále jsou tvořeny především na ukončené projekty, kde na základě smlouvy je možný vznik nároku na penále nebo pokutu.

Rezerva na ztrátové projekty

Skupina vytvořila rezervu na ztráty k projektům, u kterých Skupina na základě aktuálních výhledů realizuje ztrátu. Hodnota rezervy na ztrátu vyplývá z kalkulace obchodních případů v souladu s IFRS 15.

26. Jiné dlouhodobé závazky

	31.12.2022	31.12.2021
Jiné dlouhodobé závazky	26 380	29 946
Celkem	26 380	29 946

27. Závazky z obchodního styku a jiné závazky

	31.12.2022	31.12.2021
Závazky z obchodního styku	3 707 551	3 046 220
Přijaté zálohy	7 570	30 806
Závazky vůči zaměstnancům	485 741	373 436
Závazky vůči státu	196 423	282 891
Závazky ze sociálního zabezpečení	258 785	119 830
Výnosy příštích období	362 940	340 983
Výdaje příštích období	13 801	18 081
Dohadné položky pasivní	826 021	502 806
Jiné závazky	9 209	9 850
Celkem	5 868 041	4 724 903

K 31. prosinci 2022 činily závazky po lhůtě splatnosti 351 656 tis. Kč (2021 – 261 360 tis. Kč).

28. Půjčky, úvěry a cenné papíry

Stav půjček a úvěrů k 31. prosinci 2022

Nebankovní úvěry	Zůstatek 1.1.2022	Nově přijaté úvěry	Úroky běžného roku	Splátky jistiny/ kapitalizace	Splátky úroku/ kapitalizace	Zůstatek 31.12.2022	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Úroková míra k 31.12.2022	Splatnost	Druh zajištění
Půjčka od Škoda a.s.	1 485 893	--	99 548	--	--	1 585 441	--	1 585 441	8,5%	-- ¹	bez zajištění (podřízenost bankovnímu úvěru)
Půjčka od Škoda Investment a.s.	--	180 000	5 019	--	-5 019	180 000	180 000	--	9,7%	31.05.2023	bez zajištění
Investiční úvěr S.	370	--	1	-370	-1	--	--	--	1,38%	17.03.2022	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr T.	1 358	--	11	-1 358	-11	--	--	--	2,15%	24.08.2022	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Celkem	1 487 621	180 000	104 579	-1 728	-5 031	1 765 441	180 000	1 585 441			

¹ Splatnost je definována v Dohodě o podřízenosti jako okamžik úplného nepodmíněného a konečného splacení Pari-passu dluhu.

Bankovní úvěry	Zůstatek 1.1.2022	Nově přijaté úvěry	Úroky běžného roku	Splátky jistiny	Splátky úroku	Zůstatek 31.12.2022	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Úroková míra k 31.12.2022	Splatnost	Druh zajištění
Krátkodobý bankovní úvěr	1 060 584	1 596 415	88 588	-1 050 000	-87 244	1 608 343	1 608 343	--	8,94% ¹	31.07.2023 ⁴	Bez zajištění
Kontokorentní úvěr	5 244	5 740	--	-5 244	--	5 740	5 740	--	3,54% ²	--	Bez zajištění
Kontokorentní úvěr	--	10 000	--	--	--	10 000	10 000	--	8,01% ²	31.10.2023	Bez zajištění
Krátkodobý revolvingový úvěr	11 009	30 016	1 224	-11 009	-1 224	30 016	30 016	--	8,01% ³	--	Bez zajištění
Bankovní úvěr B.	247 756	--	10 953	-12 011	-10 953	235 745	12 781	222 964	4,31%	30.06.2036	Zástavní právo k pohledávkám společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., zástavní právo k obchodnímu podílu ve společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., podřízení pohledávek spřízněných stran za společností ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. a další zajišťovací instrumenty
Krátkodobý bankovní úvěr COVID	1 577 745	--	101 787	-720 000	-108 903	850 629	850 629	--	8,70%	30.01.2023 ⁴	Bez zajištění
KB - Revolving Credit Facility	--	400 000	1 924	--	-1 828	400 096	400 096	--	8,66% ⁵	10.03.2023	Zástava
UCB - Revolving Credit Facility	--	250 000	881	--	--	250 881	250 881	--	9,76% ⁶	30.06.2023	Zástava
ČSOB - Revolving Credit Facility	--	250 000	1 103	--	--	251 103	251 103	--	8,05% ⁷	30.06.2023	Zástava
Celkem	2 902 338	2 542 171	206 460	-1 798 264	-210 152	3 642 553	3 419 589	222 964			

¹ Úvěrový rámec 5 000 000 tis. Kč - úroková sazba 3,3% p.a. + PRIBOR

² Úvěrový rámec 10 000 tis. Kč

³ Úvěrový rámec 30 000 tis. Kč

⁴ Úvěr byl splacen v termínu splatnosti a zároveň byly načerpán nový krátkodobý úvěr v rámci stejného úvěrového rámce.

⁵ Úvěrový rámec 800 000 tis. Kč

⁶ Úvěrový rámec 500 000 tis. Kč

⁷ Úvěrový rámec 250 000 tis. Kč

Stav půjček a úvěrů k 31. prosinci 2021

Nebankovní úvěry	Zůstatek 1.1.2021	Nově přijaté úvěry	Úroky běžného roku	Splátky jistiny	Splátky úroku	Zůstatek 31.12.2021	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Úroková míra k 31.12.2021	Splatnost	Druh zajištění
Půjčka od Skoda B.V.	1 681 373	--	115 273	-200 000 ²	-110 753 ²	1 485 893	--	1 485 893	8,5%	-- ¹	bez zajištění (podřízenost bankovnímu úvěru)
Investiční úvěr S.	1 937	--	16	-1 567	-16	370	370	--	1,38%	17.3.2022	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr T.	3 361	--	53	-2 003	-53	1 358	1 358	--	2,15%	24.8.2022	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Celkem	1 686 671		115 342	-203 570	-110 822	1 487 621	1 728	1 485 893			

¹ Splatnost je definována v Dohodě o podřízenosti jako okamžik úplného nepodmíněného a konečného splacení Pari-passu dluhu.

² Kapitalizováno jako příplatek mimo základní kapitál

Bankovní úvěry	Zůstatek 1.1.2021	Nově přijaté úvěry	Úroky běžného roku	Splátky jistiny	Splátky úroku	Zůstatek 31.12.2021	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Úroková míra k 31.12.2021	Splatnost	Druh zajištění
Krátkodobý bankovní úvěr	802 312	1 050 000	21 684	-800 000	-13 412	1 060 584	1 060 584	--	5,39% ¹	11.01.2022 ⁴	Bez zajištění
Kontokorentní úvěr	3 020	5 244	--	-3 020	--	5 244	5 244	--	3,54% ²	--	Bez zajištění
Kontokorentní úvěr	10 422	--	--	-10 422	--	--	--	--	--	--	Bez zajištění
Krátkodobý revolvingový úvěr	--	11 000	9	--	--	11 009	11 009	--	4,74% ³	--	Bez zajištění
Bankovní úvěr B.	259 151	--	8 173	-11 395	-8 173	247 756	12 173	235 583	4,82%	30.6.2036	Zástavní právo k pohledávkám společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., zástavní právo k obchodnímu podílu ve společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., podřízení pohledávek spřízněných stran za společností ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. a další zajišťovací instrumenty
Krátkodobý bankovní úvěr COVID	1 571 219	1 570 000	47 177	-1 570 000	-40 651	1 577 745	1 577 745	--	4,74%	20.01.2022 ⁴	Bez zajištění
Celkem	2 646 124	2 636 244	77 043	-2 394 837	-62 236	2 902 338	2 666 755	235 583			

¹ Úvěrový rámec 3 500 000 tis. Kč - úroková sazba 3,3% p.a. + PRIBOR

² Úvěrový rámec 10 000 tis. Kč

³ Úvěrový rámec 30 000 tis. Kč

⁴ Úvěr byl splacen v termínu splatnosti a zároveň byly načerpány nové krátkodobé úvěry v rámci stejného úvěrového rámce.

29. Deriváty

K rozvahovému dni měla Skupina otevřeny následující derivátové obchody:

a) Zajišťovací deriváty

Forwardy	Realizace obchodu v roce 2023	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2022	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Forwardy - prodej EUR	114 855	10 227	259 902	--
Forwardy - prodej PLN	136 679	--	90 502	--
Forwardy - prodej USD	6 314	1 894	7 319	--
Celkem			357 723	--
Průměrný zajištěný kurz				
CZK/EUR	26,69	26,88		
CZK/PLN	5,80	--		
CZK/USD	23,84	23,84		

Forwardy	Realizace obchodu v roce 2022	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2021	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Forwardy - prodej EUR	68 978	115 181	167 108	-14 269
Forwardy - prodej PLN	341 697	406 017	284 491	--
Celkem			451 599	-14 269
Průměrný zajištěný kurz				
CZK/EUR	26,84	26,82		
CZK/PLN	5,82	5,82		

Swapy	Realizace obchodu v roce 2023	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2022	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Swap - prodej EUR	182 188	303 800	735 719	--
Swap - prodej PLN	514 698	139 800	275 300	-16 100
Swap - nákup EUR	1 265	--	--	-135
Celkem			1 011 019	-16 235
Průměrný zajištěný kurz				
CZK/EUR	25,99	25,99		
CZK/PLN	5,48	5,71		

Swapy	Realizace obchodu v roce 2023	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2022	
			Pohledávka	Závazek
			tis. Kč	tis. Kč
Úrokové swapy	n/a	n/a	34 571	--
Celkem			34 571	--
Průměrná zajištěná úroková sazba				2,515%

Swapy	Realizace obchodu v roce 2022	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2021	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Swap - prodej EUR	115 700	128 099	103 576	-45 293
Swap - prodej PLN	--	139 800	39 594	--
Celkem			143 170	-45 293
Průměrný zajištěný kurz				
CZK/EUR	26,84	26,82		
CZK/PLN	--	5,71		

Swapy	Realizace obchodu v roce 2022	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2021	
			Pohledávka	Závazek
			tis. Kč	tis. Kč
Úrokové swapy	n/a	n/a	11 527	--
Celkem			11 527	--
Průměrná zajištěná úroková sazba				2,515%

b) Deriváty k obchodování

Swapy	Realizace obchodu v roce 2023	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2022	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Swap - prodej EUR	66 619	--	40 727	--
Swap - nákup PLN	--	--	--	--
Celkem		--	40 727	--

Swapy	Realizace obchodu v roce 2022	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2021	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Swap - prodej EUR	141 800	--	80 370	--
Swap - nákup PLN	8 000	--	--	-605
Celkem			80 370	-605

V souladu s účetními zásadami uvedenými v bodě 3 je změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů a derivátů k obchodování ve výši 714 137 tis. Kč (2021 – 459 428 tis. Kč) zaúčtována v ostatním úplném výsledku a snížena o odloženou daň.

Skupina vykazuje k 31. prosinci 2022 závazek z přecenění zajišťovacích derivátů a derivátů k obchodování ve výši 16 235 tis. Kč (2021 – 60 167 tis. Kč) a pohledávku z přecenění zajišťovacích derivátů, derivátů k obchodování a úrokových swapů ve výši 1 444 040 tis. Kč (2021 – 686 666 tis. Kč), které jsou dle data splatnosti derivátů vykázány následovně: dlouhodobá část závazku ve výši 0 tis. Kč (2021 – 3 127 tis. Kč) v pozici Deriváty – dlouhodobá část, krátkodobá část závazku ve výši 16 235 tis. Kč (2021 – 57 040 tis. Kč) v pozici Deriváty – krátkodobá část, dlouhodobá část pohledávky ve výši 41 739 tis. Kč (2021 – 7 844 tis. Kč) v pozici Deriváty – dlouhodobá část, krátkodobá část pohledávky ve výši 1 402 301 tis. Kč (2021 – 678 822 tis. Kč) v pozici Deriváty – krátkodobá část.

Zisky a ztráty z derivátů vypořádaných v roce 2022 jsou vykázány v závislosti na klasifikaci derivátového obchodu – zajišťovací či k obchodování – v položce Ostatní provozní náklady (viz bod 9), Ostatní provozní výnosy (viz bod 10) anebo Čisté finanční výnosy a náklady (viz bod 11).

Část zajišťovacích finančních derivátů se splatností do 31. prosince 2022 nemohla být vypořádána z důvodu zpoždění očekávaných příjmů, které byly těmito deriváty zajištěny proti měnovému riziku. Proto došlo ke sjednání navazujících swapů s termínem vypořádání v roce 2023 nebo později. Účetní hodnoty uvedených expirovaných derivátů jsou zachyceny ve vlastním kapitálu v položce Zajištění peněžních toků ve výši 994 784 tis. Kč (2021: 97 878 tis. Kč).

Skupina respektuje zásadu, že za účelem maximalizace účinnosti derivátu bude sjednávat podmínky derivátů tak, aby odpovídaly podmínkám zajišťované položky.

Z pohledu smluv se zákazníky je uplatňováno rovněž přirozené zajištění prostřednictvím přijatých záloh v měně, ve které je sjednána realizační cena kontraktu.

Skupina v rámci zajišťovacího účetnictví sleduje efektivitu zajištění, které je dlouhodobě efektivní. S ohledem na skutečnost, že nejdůležitější parametry zajišťovacího nástroje a zajištěné položky se shodují (nominální hodnoty derivátu a zajišťovaných peněžních toků, stejné měny transakce aj.), neexistují zdroje neefektivity mimo kreditní riziko protistrany, které je nevýznamné, a existuje tedy jasný ekonomický vztah v rámci zajišťovacího účetnictví. Zajišťovací poměr je stanoven 1:1. Neefektivita zajištění byla v letech 2022 a 2021 nevýznamná a nebylo o ní účtováno.

Otevřené deriváty, které jsou realizovány v rámci běžného provozního cyklu Skupiny, jsou klasifikovány jako krátkodobé. Ostatní otevřené deriváty jsou klasifikovány jako dlouhodobé.

Finanční aktiva a závazky oceněné reálnou hodnotou patří do úrovně 2, jak je definováno IFRS.

30. Finanční nástroje

Finanční nástroje				
31.12.2022 v tis.	v naběhlé hodnotě	v reálné hodnotě s dopadem do výkazu zisku a ztráty	v reálné hodnotě s dopadem do ostatního úplného výsledku	Celkem
Finanční aktiva	4 171 545	--	--	4 171 545
Pohledávky z obchodního styku a jiná finanční aktiva	2 921 137	--	--	2 921 137
Peníze a peněžní ekvivalenty	1 250 408	--	--	1 250 408
Finanční pasiva	-10 342 186	--	--	-10 342 186
Závazky z obchodního styku a jiné finanční závazky	-4 582 962	--	--	-4 582 962
Bankovní úvěry	-3 642 553	--	--	-3 642 553
Nebankovní úvěry a dluhopisy	-1 765 441	--	--	-1 765 441
Závazky z leasingu	-351 230	--	--	-351 230
Deriváty (netto)	--	40 727	1 387 078	1 427 805
Deriváty k obchodování	--	40 727	--	40 727
Zajišťovací deriváty	--	--	1 387 078	1 387 078

Finanční nástroje				
31.12.2021 v tis.	v naběhlé hodnotě	v reálné hodnotě s dopadem do výkazu zisku a ztráty	v reálné hodnotě s dopadem do ostatního úplného výsledku	Celkem
Finanční aktiva	4 609 712	--	--	4 609 712
Pohledávky z obchodního styku a jiná finanční aktiva	2 607 037	--	--	2 607 037
Peníze a peněžní ekvivalenty	2 002 675	--	--	2 002 675
Finanční pasiva	-8 307 972	--	--	-8 307 972
Závazky z obchodního styku a jiné finanční závazky	-3 606 903	--	--	-3 606 903
Bankovní úvěry	-2 902 338	--	--	-2 902 338
Nebankovní úvěry a dluhopisy	-1 487 621	--	--	-1 487 621
Závazky z leasingu	-311 110	--	--	-311 110
Deriváty (netto)	--	79 765	546 734	626 499
Deriváty k obchodování	--	79 765	--	79 765
Zajišťovací deriváty	--	--	546 734	546 734

Řízení rizik a finanční nástroje

Hlavní finanční nástroje Skupiny, vyjma derivátů, zahrnují obchodní pohledávky, peníze v pokladně a na bankovních účtech, ostatní dlouhodobé pohledávky, obchodní závazky, bankovní úvěry, úvěry mezi spřízněnými osobami a leasing. Hlavním účelem zmíněných finančních závazků je získat finanční prostředky pro činnost Skupiny; finanční aktiva vznikají při její běžné činnosti.

Mezi nejvýznamnější rizika, kterým je Skupina vystavena, patří:

- kreditní riziko,
- tržní riziko včetně měnového rizika a úrokového rizika,
- a likvidní riziko.

Vedení Skupiny odpovídá obecně za nastavení a dohled nad systémem řízení finančních rizik. Vývoj a odhady důsledků jednotlivých rizik jsou pravidelně vyhodnocovány. Celková strategie Skupiny pro řízení rizik se zaměřuje na nepředvídatelnost finančních trhů a snaží se minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky Skupiny.

Skupina uzavřela derivátové obchody (měnové forwardy a swapy a úrokové swapy) za účelem zajištění měnových a úrokových rizik, která vznikají v důsledku činnosti Skupiny a jejích finančních zdrojů.

Řízení kapitálu

Snahou Skupiny je udržení silné kapitálové základny s cílem zachovat si důvěru investorů, věřitelů a trhů a podpořit budoucí rozvoj vlastní podnikatelské činnosti.

Řízením kapitálu a optimalizací poměru dluhu k vlastnímu kapitálu hodlá Skupina zajistit jednotlivým subjektům ve Skupině předpoklady k nepřetržitému provozování podnikatelské činnosti a k maximalizaci výnosů. Společnost a Skupina jsou zavázány plnit kapitálové požadavky vyplývající z podmínek přijatých bankovních úvěrů a emitovaných dluhopisů. V běžném období nedošlo k žádnému porušení finančních smluv u jakýchkoli úročených úvěrů a půjček.

Riziko koncentrace

Vzhledem k parametrům trhu pochází podstatná část tržeb Skupiny od omezeného počtu specializovaných zákazníků. Počet takových specializovaných zákazníků vstupujících na relevantní trh se z dlouhodobého hlediska nemění a nelze ani do budoucna předpokládat výraznější otevření trhu novými zákazníky. Ztráta jednoho či více stávajících zákazníků by mohla mít výrazný negativní vliv na hospodářské výsledky Skupiny.

Skupina vyvíjí snahu přizpůsobovat své výrobky požadavkům zákazníků, což přináší riziko v podobě zvyšování nákladů na již osvědčené výrobky. Riziko rovněž spočívá v případné nízké bonitě zákazníků, kteří z důvodu nedostatku prostředků pro koupi výrobků Skupiny zvolí koupi menšího počtu výrobků nebo jejich levnějších variant.

Úvěrové riziko zákazníka

Úvěrové riziko vyplývá z potenciální neschopnosti dlužníků plnit své závazky ve lhůtě splatnosti. Jedná se zejména o riziko vyplývající z platební neschopnosti nebo neochoty dlužníka splácet pohledávky Skupiny nebo půjčky poskytnuté Skupinou. Aby vrcholový management zamezil vzniku nadměrných nedobytných pohledávek, věnuje se úvěrovým rizikům v rámci účinného řízení obchodní oddělení a oddělení s ním spojená. Maximální kreditní riziko představuje účetní hodnota každého finančního aktiva ve výkazu finanční

pozice.

Vystavení kreditnímu riziku vyplývá především z individuálních charakteristik každého zákazníka. Obecně se však kreditní riziko posuzuje v závislosti na vývoji platební morálky jednotlivých zákazníků.

V případě nových kontraktů a zakázek je posuzována schopnost zákazníka či druhé smluvní strany splácet v termínu své závazky. V případě potřeby je prováděno zajištění budoucích peněžních toků, a to zejména zálohami nebo bankovními zárukami. V jednotlivých případech je využíváno i pojištění pohledávek nebo akreditiv.

U každého zákazníka se pravidelně sleduje úvěrový limit, přičemž jsou zavedeny postupy zamezující překročení tohoto limitu. K navýšení těchto předem stanovených limitů může dojít pouze po pečlivém posouzení a formálním schválení na úrovni vedení Skupiny.

Zůstatky pohledávek jsou navíc neustále průběžně monitorovány s cílem omezit vystavení Skupiny riziku nedobytných pohledávek. V případě pohledávek po splatnosti se dle potřeby činí příslušná opatření. Kreditní riziko je dále kryto tvorbou ztrát ze snížení hodnoty pohledávek.

Míra rizika pro jednotlivé pohledávky z obchodního styku je stanovována s ohledem na rating země, ve které zákazník působí, rating zákazníka, případně jeho mateřské společnosti, pokud byl stanoven, analýzu pohledávek po splatnosti a další informace relevantní pro posouzení kreditního rizika, které jsou pro Skupinu dostupné v souvislosti s konkrétním zákazníkem a konkrétním finančním aktivem. Zvýšení rizika selhání je indikováno zejména horšením ratingů, existencí pohledávek po splatnosti, zhoršení komunikace se zákazníkem, porušením smlouvy ze strany zákazníka, finančními problémy zákazníka.

V roce 2022 měla Skupina pět zákazníků, kteří tvořili více než 10 % pohledávek z obchodního styku a jiných pohledávek (včetně smluvního aktiva) Skupiny. Výše tržeb vůči dvěma z těchto zákazníků přesáhla v roce 2022 10% celkových tržeb Skupiny. Vedení Skupiny přijalo příslušná opatření s cílem omezit koncentraci rizika vůči těmto subjektům, a to ve formě zásad a postupů, jako jsou např. zástavní smlouvy, pečlivé posuzování nově uzavřených smluv a důkladné sledování dlužných zůstatků.

Podstatná část úvěrového rizika je soustředěna v rámci České republiky a Polska, a to převážně v sektoru Výroba, modernizace a servis kolejových vozidel.

Co se týče kreditního rizika vyplývajícího z ostatních finančních aktiv Skupiny, která zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty, kreditní riziko vyplývá ze selhání protistrany, přičemž maximální riziko se rovná účetní hodnotě těchto nástrojů. K 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021 nedošlo ke snížení hodnoty ostatních finančních aktiv.

Finanční aktiva typu derivátových obchodů nejsou vyhodnocována na existenci kreditního rizika, protože jsou sjednána výhradně s peněžními ústavy s dostatečně vysokým úvěrovým ratingem.

Snížení hodnoty

Maximální vystavení kreditnímu riziku a vykázaná ztráta ze snížení hodnoty byly k rozvahovému dni následující:

31.12.2022 v tis. Kč	Bod	Účetní hodnota (brutto)	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota (netto)
Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku*	20	5 181	--***	5 181
Pohledávky z obchodního styku**	22	2 731 758	-159 309	2 572 449
Smluvní aktiva	6	7 058 944	--	7 058 944
Jiná finanční aktiva**	20,22	347 426	-3 919	343 507
Deriváty – aktiva	29	1 444 040	--***	1 444 040
Peníze a peněžní ekvivalenty	23	1 250 408	--***	1 250 408
31.12.2021 v tis. Kč	Bod	Účetní hodnota (brutto)	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota (netto)
Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku*	20	51 076	--***	51 076
Pohledávky z obchodního styku**	22	2 275 070	-124 471	2 150 599
Smluvní aktiva	6	2 949 687	-1 458	2 948 229
Jiná finanční aktiva**	20,22	409 284	-3 922	405 362
Deriváty – aktiva	29	686 666	--***	686 666
Peníze a peněžní ekvivalenty	23	2 002 675	--***	2 002 675

* Tyto zůstatky jsou vykázány na pozici Jiné dlouhodobé pohledávky.

** Tyto zůstatky jsou vykázány na pozici Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva.

*** Míra rizika byla Skupinou vyhodnocena jako nízká, kalkulované riziko ztráty je nevýznamné a nebylo tedy vykázáno

Meziroční změnu vykázané výše ztráty ze snížení hodnoty lze analyzovat následovně:

tis. Kč	Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku	Krátkodobé pohledávky z obchodního styku	Smluvní aktiva	Jiná finanční aktiva
1.1.2022	--	124 471	1 458	3 922
Nově vykázaná finanční aktiva	--	3 713	--	--
Úhrada finančních aktiv v průběhu vykazovaného období	--	-10 430	-1 458	--
Odpis finančních aktiv v průběhu vykazovaného období	--	-854	--	--
Zvýšení/snížení kreditního rizika finančních aktiv vykázaných na začátku vykazovaného období	--	42 409	--	-3
31.12.2022	--	159 309	--	3 919

tis. Kč	Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku	Krátkodobé pohledávky z obchodního styku	Smluvní aktiva	Jiná finanční aktiva
1.1.2021	--	137 424	3 064	3 923
Nově vykázaná finanční aktiva	--	7 715	1 458	--
Úhrada finančních aktiv	--	-10 432	--	--
v průběhu vykazovaného období	--			
Odpis finančních aktiv v průběhu vykazovaného období	--	-9 878	--	--
Zvýšení/snížení kreditního rizika finančních aktiv vykázaných na začátku vykazovaného období	--	-358	-3 064	-1
31.12.2021	--	124 471	1 458	3 922

Níže uvedené tabulky poskytují informaci o analýze kreditního rizika k 31. prosinci 2022:

Míra rizika	Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku- účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 <i>Nízké riziko</i>	5 181	--*	--
Stupeň 2 <i>Střední riziko</i>	--	--	--
Stupeň 3 <i>Vysoké riziko**</i>	--	--	--
Celkem	5 181	--	--

Míra rizika	Pohledávky z obchodního styku- účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 <i>Nízké riziko</i>	2 362 506	1 955	0,1
Stupeň 2 <i>Střední riziko</i>	300 129	109 376	36,4
Stupeň 3 <i>Vysoké riziko**</i>	69 123	47 978	69,4
Celkem	2 371 758	159 309	

Míra rizika	Smluvní aktiva – účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 <i>Nízké riziko</i>	7 048 531	--*	--
Stupeň 2 <i>Střední riziko</i>	10 413	--*	--
Stupeň 3 <i>Vysoké riziko**</i>	--	--	--
Celkem	7 038 944	--	

Míra rizika	Jiná finanční aktiva – účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 <i>Nízké riziko</i>	343 507	--*	--
Stupeň 2 <i>Střední riziko</i>	--	--	--
Stupeň 3 <i>Vysoké riziko**</i>	3 919	-3 919	100,0
Celkem	347 426	-3 919	

*Kalkulované riziko ztráty je nevýznamné a nebylo tedy vykázáno

**Úvěrově znehodnocené finanční aktivum

Níže uvedené tabulky poskytují informaci o analýze kreditního rizika k 31. prosinci 2021:

Míra rizika	Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku – účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 <i>Nízké riziko</i>	51 076	--*	--
Stupeň 2 <i>Střední riziko</i>	--	--	--
Stupeň 3 <i>Vysoké riziko**</i>	--	--	--
Celkem	51 076	--	--

Míra rizika	Pohledávky z obchodního styku – účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 <i>Nízké riziko</i>	1 884 547	-7 397	0,4
Stupeň 2 <i>Střední riziko</i>	365 169	-112 923	30,9
Stupeň 3 <i>Vysoké riziko**</i>	25 354	-4 151	16,4
Celkem	2 275 070	-124 471	

Míra rizika	Smluvní aktiva – účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 <i>Nízké riziko</i>	2 949 687	-1 458	0,0
Stupeň 2 <i>Střední riziko</i>	--	--	--
Stupeň 3 <i>Vysoké riziko**</i>	--	--	--
Celkem	2 949 687	-1 458	

Míra rizika	Jiná finanční aktiva – účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 <i>Nízké riziko</i>	405 362	--*	--
Stupeň 2 <i>Střední riziko</i>	24	-24	100,0
Stupeň 3 <i>Vysoké riziko**</i>	3 898	-3 898	100,0
Celkem	409 284	-3 922	

*Kalkulované riziko ztráty je nevýznamné a nebylo tedy vykázáno

**Úvěrově znehodnocené finanční aktivum

Níže uvedená tabulka poskytuje informaci o věkové struktuře pohledávek z obchodního styku k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021:

31.12.2022	Účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Pohledávky ve splatnosti	2 402 602	-105 760	4,4
Pohledávky po splatnosti do 3 měsíců	138 093	--	--
Pohledávky po splatnosti do 6 měsíců	74 233	--	--
Pohledávky po splatnosti do 12 měsíců	17 381	-5 356	30,8
Pohledávky po splatnosti do 36 měsíců	51 213	-23 857	46,6
Pohledávky po splatnosti více než 36 měsíců	44 473	-20 573	46,3
Pohledávky v konkurzu	3 763	-3 763	100,0
Celkem	2 731 758	-159 309	

31.12.2021	Účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Pohledávky ve splatnosti	2 063 370	-71 021	3,4
Pohledávky po splatnosti do 3 měsíců	60 591	--	--
Pohledávky po splatnosti do 6 měsíců	19 560	-1 771	9,1
Pohledávky po splatnosti do 12 měsíců	4 687	-556	11,9
Pohledávky po splatnosti do 36 měsíců	101 882	-26 430	25,9
Pohledávky po splatnosti více než 36 měsíců	21 776	-21 489	98,7
Pohledávky v konkurzu	3 204	-3 204	100,0
Celkem	2 275 070	-124 471	

Tržní riziko

Tržní riziko vyplývá z kolísání měnových kurzů a změn úrokových sazeb. Skupina zavedla určité postupy a metody monitorování tohoto rizika.

Měnové riziko

Skupina je vystavena významným rizikům, která vznikají v důsledku transakcí v cizích měnách. Tato rizika vyplývají z prodejů nebo nákupů, které Skupina realizuje v měnách jiných, než je její funkční měna. Ve Skupině jsou společnosti, jejichž vykazovací měna je odlišná od funkční měny Skupiny (převážně v EUR a HUF). Přibližně 42 % (2021 – 41 %) prodejů Skupiny je denominováno v jiných měnách (převážně v EUR), než které jsou funkční měnou Skupiny, zatímco více než 50 % (2021 – 51 %) nákladů je denominováno ve funkční měně Skupiny.

Skupina se snaží eliminovat měnové riziko prostřednictvím derivátů, které jsou sjednávány především za účelem zachycení volatility směnných kurzů ve vztahu k očekávaným budoucím peněžním tokům. Bližší informace jsou uvedeny v bodě 29.

Zůstatky finančních aktiv a pasiv v měně

31.12.2022 v tis.	CZK	EUR	USD	HUF	RUB	Ostatní	Celkem
Finanční aktiva							
Pohledávky z obchodního styku a jiná finanční aktiva	1 278 851	1 126 130	25 125	7 443	41 599	441 989	2 921 137
Peníze a peněžní ekvivalenty	356 028	865 214	3 569	7 058	311	18 228	1 250 408
Finanční pasiva							
Závazky z obchodního styku a jiné finanční závazky	-2 931 719	-1 623 473	-20 522	-2 764	-326	-4 158	-4 582 962
Bankovní úvěry	-3 642 553	--	--	--	--	--	-3 642 553
Nebankovní úvěry a dluhopisy	-1 765 441	--	--	--	--	--	-1 765 441
Závazky z leasingu	-221 988	-128 760	--	-482	--	--	-351 230
Deriváty (netto)							
Deriváty k obchodování	--	40 727	--	--	--	--	40 727
Zajišťovací deriváty (čisté úbytky)	34 571	995 486	7 319	--	--	349 702	1 387 078

31.12.2021 v tis.	CZK	EUR	USD	HUF	RUB	Ostatní	Celkem
Finanční aktiva							
Pohledávky z obchodního styku a jiná finanční aktiva	1 113 277	1 375 609	53 505	5 975	51 623	7 048	2 607 037
Peníze a peněžní ekvivalenty	1 572 670	405 727	798	5 135	1 017	17 328	2 002 675
Finanční pasiva							
Závazky z obchodního styku a jiné finanční závazky	-2 148 314	-1 424 199	-76	-4 011	--	-30 303	-3 606 903
Bankovní úvěry	-2 902 338	--	--	--	--	--	-2 902 338
Nebankovní úvěry a dluhopisy	-1 487 251	-370	--	--	--	--	-1 487 621
Závazky z leasingu	-219 836	-90 622	--	-652	--	--	-311 110
Deriváty (netto)							
Deriváty k obchodování	--	56 727	--	--	--	-605	56 122
Zajišťovací deriváty (čisté úbytky)	11 527	234 765	--	--	--	324 085	570 377

Analýza citlivosti – vystavení měnovému riziku

K 31. prosinci 2022, resp. 2021, by přiměřeně pravděpodobné posílení (oslabení) eura, amerického dolaru či maďarského forintu vůči všem ostatním měnám ovlivnilo ocenění finančních nástrojů denominovaných v cizí měně a mělo dopad do výsledku hospodaření ve výši níže uvedených částek. Analýza předpokládá, že všechny ostatní proměnné, zejména úrokové míry, zůstanou nezměněné a nebere v úvahu dopad předpokládaných prodejů a nákupů.

Skutečný dopad změn kurzů při desetiprocentním posílení (znehodnocení) české koruny do výkazu zisku a ztráty by byl odlišný od níže vypočtených částek vzhledem k tomu, že Skupina omezuje měnové riziko uzavíráním měnových derivátů.

Měnový kurz k 31. prosinci 2022		10%	-10%
CZK/EUR	24,115	26,527	21,704
CZK/USD	22,616	24,878	20,354
CZK/HUF	0,060	0,066	0,054
CZK/RUB	0,314	0,346	0,283

Měnový kurz k 31. prosinci 2021		10%	-10%
CZK/EUR	24,860	27,346	22,374
CZK/USD	21,951	24,146	19,756
CZK/HUF	0,067	0,074	0,061
CZK/RUB	0,291	0,321	0,262

Výkaz zisku a ztráty		
	Oslabení měny tis. Kč	Posílení měny tis. Kč
31. prosince 2022		
EUR (10 % změna)	27 984	-27 984
USD (10 % změna)	817	-817
HUF (10 % změna)	1 126	-1 126
RUB (10 % změna)	4 158	-4 158
31. prosince 2021		
EUR (10 % změna)	32 287	-32 287
USD (10 % změna)	5 423	-5 423
HUF (10 % změna)	645	-645
RUB (10 % změna)	5 264	-5 264
Vlastní kapitál		
	Oslabení měny tis. Kč	Posílení měny tis. Kč
31. prosince 2022		
EUR (10 % změna)	99 549	-99 549
USD (10 % změna)	732	-732
31. prosince 2021		
EUR (10 % změna)	23 477	-23 477
RUB (10 % změna)	--	--

Úrokové riziko

Úrokové riziko je riziko, že se reálná hodnota budoucích peněžních toků z finančních nástrojů bude měnit v důsledku změn úrokových sazeb. Cílem řízení úrokového rizika je pomocí vhodné struktury finančních závazků snížit riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb u variabilně úročených finančních závazků. Skupina je vystavena úrokovému riziku zejména v souvislosti s přijatými úvěry.

Analýza citlivosti na změny úrokové sazby

Skupina je vystavena úrokovému riziku zejména z důvodu existence finančních závazků z titulu přijatých úvěrů a dlouhodobých závazků, které jsou úročeny variabilní úrokovou sazbou. Analýza citlivosti na změny úrokových sazeb byla stanovena na základě

expozice vůči závazkům k rozvahovému dni. Skupina předpokládá možnou změnu výnosové křivky v následujícím období u úrokových swapů o +/-10 bazických bodů. Skupina je nejcitlivější na pohyb výnosové křivky české koruny. Následující tabulka představuje možný dopad do výsledku hospodaření před zdaněním při očekávané změně úrokových sazeb:

Skutečný dopad změn úrokových měr při změně úrokové míry o 10 bazických bodů do výkazu zisku a ztráty by byl odlišný od níže vypočtených částek vzhledem k tomu, že Skupina omezuje úvěrové riziko uzavíráním úrokových swapů (viz bod 29).

Změna úrokové míry	2022		2021	
	Nárůst o 10 baz. bodů	Pokles o 10 baz. bodů	Nárůst o 10 baz. bodů	Pokles o 10 baz. bodů
Dopad změny úrokové míry do výkazu zisku a ztráty	-818	-818	-116	116

Riziko likvidity

Riziko likvidity představuje riziko, že Skupina bude mít problémy splnit své finanční závazky, které se vypořádávají prostřednictvím peněz či jiného finančního aktiva. Skupina k řízení likvidity přistupuje tak, aby bylo v maximální možné míře zajištěno, že bude mít dostatečnou likviditu ke splnění svých závazků v okamžiku jejich splatnosti, a to za běžných i ztížených podmínek, aniž by utrpěla nepřijatelné ztráty nebo riskovala poškození své pověsti.

Skupina monitoruje své riziko nedostatku finančních prostředků pomocí průběžného sledování likvidity a posuzuje splatnost finančních investic i finančních závazků a projektované peněžní toky ze své činnosti.

Jedním z hlavních nástrojů řízení likvidity jsou přijaté zálohy určené na krytí výdajů spojených s realizací zakázek, alokace volných zdrojů do vysoce likvidních bankovních instrumentů (termínované vklady a depozitní směnky) a dosažení dohod s dodavateli ohledně přiměřených lhůt splatnosti dodávek.

Vystavení riziku likvidity

Níže jsou uvedeny zbytkové smluvní splatnosti finančních závazků k rozvahovému dni. Částky jsou uvedeny v hrubé nediskontované výši, zahrnují odhadované úrokové platby a nezohledňují dopad dohod o kompenzaci:

Smluvní peněžní toky						
31.12.2022	Účetní hodnota	Celkem	Do 1 roku	1 - 2 roky	2 - 5 let	Více než 5 let
Nederivátové finanční závazky						
Závazky z obchodního styku	-3 707 551	-3 707 551	-3 706 441	-1 110	--	--
Bankovní úvěry	-3 642 553	-3 735 272	-3 431 612	-24 733	-74 041	-204 886
Nebankovní úvěry a dluhopisy	-1 765 441	-2 195 769	-180 000	--	--	-2 015 769
Jiné krátkodobé finanční závazky	-849 031	-849 031	-848 922	-109	--	--
Závazky z leasingu	-351 230	-415 388	-94 184	-89 541	-152 362	-79 301
Jiné dlouhodobé finanční závazky	-26 380	-26 380	-678	--	-25 702	--
Derivátové finanční pohledávky/závazky (netto)						
Deriváty k obchodování	40 727	-48 396	-48 396	--	--	--
Přítok		-1 654 913	-1 654 913	--	--	--
Odtok		1 606 517	1 606 517	--	--	--
Zajišťovací deriváty (čisté úbytky)	1 387 078	-1 940 934	-916 634	-808 957	-174 902	-40 441
Přítok		-21 021 314	-11 616 151	-8 170 501	-1 172 086	-62 576
Odtok		19 080 379	10 699 516	7 361 544	997 184	22 135
Celkem	-8 914 381	-12 918 721	-9 226 867	-924 450	-427 007	-2 340 397

Smluvní peněžní toky						
31.12.2021	Účetní hodnota	Celkem	Do 1 roku	1 - 2 roky	2 - 5 let	Více než 5 let
Nederivátové finanční závazky						
Závazky z obchodního styku	-3 046 220	-3 046 220	-3 023 722	-71	-7 172	-15 255
Bankovní úvěry	-2 902 338	-3 007 726	-2 679 423	-24 804	-74 140	-229 359
Nebankovní úvěry a dluhopisy	-1 487 621	-1 985 373	-1 740	--	--	-1 983 633
Jiné krátkodobé finanční závazky	-530 737	-530 737	-528 269	-2 468	--	--
Závazky z finančního leasingu	-311 110	-363 528	-77 585	-69 610	-127 018	-89 315
Jiné dlouhodobé finanční závazky	-29 946	-29 946	-6 751	-678	-6 574	-15 943
Derivátové finanční pohledávky/závazky (netto)						
Deriváty k obchodování	79 765	-103 449	-103 449	--	--	--
Přítok		-3 671 861	-3 671 861	--	--	--
Odtok		3 568 412	3 568 412	--	--	--
Zajišťovací deriváty (čisté úbytky)	546 735	-1 142 920	-429 973	-513 631	-184 657	-14 659
Přítok		-16 640 374	-6 876 019	-6 977 045	-2 745 443	-41 867
Odtok		15 497 454	6 446 046	6 463 414	2 560 786	27 208
Celkem	-7 681 472	-10 209 899	-6 850 912	-611 262	-399 561	-2 348 164

Hrubé přírůstky/(úbytky) uvedené v tabulkách výše představují smluvní nediskontované peněžní toky týkající se derivátových finančních závazků držených pro účely řízení rizik, které zpravidla nejsou vypořádávány před smluvní splatností. V tabulkách jsou uvedeny čisté částky peněžních toků u derivátů, které se vypořádávají v penězích na netto bázi, a hrubé částky přílivu a odlivu peněžních prostředků u derivátů, s nimiž je spojeno souběžné peněžní vypořádání v hrubé výši.

Výnosy a náklady, zisky a ztráty ve výkazu zisku nebo ztráty

2022		Finanční nástroje dle kategorie		
(náklady - / výnosy +)	Bod	Pohledávky a závazky v naběhlé hodnotě	Finanční deriváty	Celkem
Úrokové výnosy	11	18 826	--	18 826
Úrokové náklady	11	-485 104	--	-485 104
Náklady z derivátových operací	29	--	-14 854	-14 854
Výnosy z derivátových operací	29	--	944 280	944 280
Celkem		-466 278	929 426	463 148

2021		Finanční nástroje dle kategorie		
(náklady - / výnosy +)	Bod	Pohledávky a závazky v naběhlé hodnotě	Finanční deriváty	Celkem
Úrokové výnosy	11	13 397	--	13 397
Úrokové náklady	11	-354 660	--	-354 660
Náklady z derivátových operací	29	--	-6 066	-6 066
Výnosy z derivátových operací	29	--	451 069	451 069
Celkem		-341 263	445 003	103 740

Reálná hodnota

Skupina provedla klasifikaci určení reálné hodnoty za použití hierarchie reálné hodnoty, která odráží význam vstupních údajů použitých při oceňování. Hierarchie reálné hodnoty má tyto úrovně:

- kótované ceny na aktivních trzích pro identická aktiva, nebo závazky - Úroveň 1
- vstupní údaje jiné než kótované ceny obsažené v úrovni 1, které je možné zjistit u aktiva nebo závazku, a to buď přímo (např. jako ceny), nebo nepřímo (např. odvozením od cen) - Úroveň 2
- vstupní údaje pro aktivum nebo závazek, které nejsou založeny na zjistitelných tržních údajích (nezjistitelné údaje) – Úroveň 3

V účetním období končícím 31. prosince 2022 a 2021 nebyly provedeny žádné převody mezi Úrovní 1 a Úrovní 2 vedené v reálné hodnotě a žádné převody do nebo z Úrovně 3.

Reálná hodnota finančních derivátů vychází z oceňovacích technik použitých bankami, u nichž jsou deriváty sjednány (model diskontovaných peněžních toků za použití tržních sazeb). Odhady budoucích peněžních toků s pohyblivou sazbou jsou založeny na kótovaných swapových sazbách, cenách futures a mezibankovních výpůjčních sazbách. Odhadované peněžní toky jsou diskontovány pomocí výnosové křivky sestavené z podobných zdrojů, která odráží příslušnou srovnávací mezibankovní sazbu používanou pro tento účel účastníky trhu při oceňování úrokových swapů.

Účetní hodnota finančních aktiv a finančních závazků, které nejsou oceněny reálnou hodnotou, je přibližnou aproximací jejich reálné hodnoty, neboť finanční aktiva a závazky

jsou tvořeny zejména krátkodobými obchodními pohledávkami a závazky, peněžními prostředky a úvěry úročenými variabilní úrokovou sazbou.

Reálná hodnota dlouhodobých pohledávek byla vypočtena diskontováním smluvních peněžních toků za použití současné výnosové křivky. Reálná hodnota spadá do úrovně 3 z důvodu použití vstupů, které nelze přímo odvodit z dat získaných na aktivním trhu, jako je vlastní kreditní riziko.

		Reálná hodnota		
31.12.2022	Účetní hodnota k 31. prosinci 2022	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Dlouhodobé pohledávky	220 682	--	--	220 682
Deriváty	1 444 040	--	1 444 040	--
Finanční pasiva				
Bankovní úvěry	-3 642 553	--	--	-3 608 340
Nebankovní úvěry	-1 765 441	--	--	-1 765 441
Jiné dlouhodobé závazky	-26 380	--	--	-26 380
Deriváty	-16 235	--	-16 235	--
Celkem	-3 785 887	--	1 427 805	-5 213 692

Reálná hodnota				
31.12.2021	Účetní hodnota k 31. prosinci 2021	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Dlouhodobé pohledávky	336 083	--	--	336 083
Deriváty	686 666	--	686 666	--
Finanční pasiva				
Bankovní úvěry	-2 902 338	--	--	-2 902 338
Nebankovní úvěry	-1 487 621	--	--	-1 487 621
Jiné dlouhodobé závazky	-29 946	--	--	-29 946
Deriváty	-60 167	--	-60 167	--
Celkem	-3 457 323	--	626 499	-4 083 822

Skupina nevykazuje reálnou hodnotu pro finanční instrumenty vykazované v pozicích krátkodobé pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva a krátkodobé závazky z obchodního styku a jiné závazky, jejichž účetní hodnota se blíží reálné hodnotě.

31. Transakce se spřízněnými osobami

Za spřízněné osoby jsou považováni také členové klíčového vedení. Odměny těchto osob jsou uvedeny v bodě 8. Mimo těchto odměn jsou těmto osobám poskytnuty i další obvyklé benefity jako služební automobil nebo mobilní telefon.

V poskytnutých zálohách na zásoby, pohledávkách, závazcích, přijatých zálohách a úvěrech a půjčkách popsanych v bodech 20, 22, 26, 27 a 28 jsou obsaženy následující zůstatky pohledávek a závazků týkající se vztahů se spřízněnými osobami:

Pohledávky			Závazky		
2022	Pohledávky z obchodního styku	Jiné pohledávky	Závazky z obchodního styku	Půjčky a úvěry	Jiné závazky
Mateřská společnost	--	--	--	1 585 441	--
Přidružené a společné podniky	2 904	--	146	--	--
Ostatní společnosti ve skupině PPF	10 913	4 665	181 440	2 638 972	11 052
Celkem	13 817	4 665	181 586	4 224 413	11 052

Pohledávky			Závazky		
2021	Pohledávky z obchodního styku	Jiné pohledávky	Závazky z obchodního styku	Půjčky a úvěry	Jiné závazky
Mateřská společnost	--	--	--	1 485 893	--
Přidružené podniky	10 141	43 721	1 522	--	15 985
Ostatní společnosti ve skupině PPF	2 033	1 449	179 220	2 638 329	106
Celkem	12 174	45 170	180 742	4 124 222	16 091

Náklady a výnosy realizované se spřízněnými osobami byly následující:

Výnosy						Náklady		
2022	Tržby za vlastní výroby	Tržby za služby	Tržby z prodeje materiálu	Výnosové úroky	Ostatní provozní výnosy	Spotřeba materiálu a energie	Nakoupené služby a ostatní provozní náklady	Nákladové úroky
Mateřská společnost	--	--	--	--	--	--	--	99 548
Přidružené a společné podniky	18 035	860	390	8 346	53 791	3 117	81 658	--
Ostatní společnosti ve skupině PPF	5	819	242	--	11 734	60 438	364 051*	195 394
Celkem	18 040	1 679	632	8 346	65 525	63 555	445 709	294 942

*Částka nezahrnuje nakoupené služby ve výši 243 148 tis. Kč, které byly dále přefakturovány a nebyly vykázány v nákladech.

2021	Výnosy					Náklady		
	Tržby za vlastní výroby	Tržby za služby	Tržby z prodeje materiálu	Výnosové úroky	Ostatní provozní výnosy	Spotřeba materiálu a energie	Nakoupené služby	Nákladové úroky
Mateřská společnost	--	--	--	--	--	--	--	115 273
Přidružené podniky	28 878	22 360	1 053	5 459	--	398	7 344	--
Ostatní společnosti ve skupině PPF	634	1 114	24	--	4 006	96 022	292 761*	68 861
Celkem	29 512	23 474	1 077	5 459	4 006	96 420	300 105	184 134

*Částka nezahrnuje nakoupené služby ve výši 236 249 tis. Kč, které byly dále přefakturovány a nebyly vykázány v nákladech.

32. Závazky nevykázané ve výkazu finanční pozice

K 31. prosinci 2022 měla Skupina budoucí závazky plynoucí z plánovaných kapitálových výdajů ve výši 522 903 tis. Kč (2021 – 501 468 tis. Kč). Plánované kapitálové výdaje na rekonstrukce budov činily 162 963 tis. Kč (2021 – 157 386 tis. Kč), stroje činily 350 088 tis. Kč (2021 – 302 705 tis. Kč), na auta 0 tis. Kč (2021 – 16 070 tis. Kč) a ostatní plánované kapitálové výdaje byly 9 852 tis. Kč (2021 – 25 307 tis. Kč).

Bankovní záruky

V souladu se smluvními podmínkami jsou společnosti Skupiny povinny poskytnout objednateli bankovní záruku za kvalitní provedení díla, na záruční lhůtu a za poskytnuté zálohy. Současně jsou vystavovány bankovní záruky do veřejných obchodních soutěží.

Přijaté bankovní záruky	Platnost do 1 roku	Platnost nad 1 rok	Celkem k 31.12.2022	Celkem k 31.12.2021
Celkem v tis. EUR	193 844	205 526	399 370	328 252
Celkem v tis. CZK	5 933 769	5 597 304	11 531 073	9 544 076
Celkem v tis. PLN	107 569	53 784	161 353	161 353
Celkem v tis. BGN	--	373	373	373

33. Soudní spory

V současné chvíli Skupina neeviduje žádné aktivní ani pasivní soudní spory s významným dopadem na Skupinu.

34. Ekologické závazky

ŠKODA PARS a.s.

Cílem společnosti je šetrné chování k životnímu prostředí a omezování případných negativních vlivů. Společnost vytvořila rezervu na ekologická rizika v celkové výši 107 150 tis. Kč (2021 – 63 429 tis. Kč). Rezerva byla tvořena na pokrytí možných

budoucích nákladů vyplývajících z provedeného ekologického auditu společnosti. Konečnou výši budoucích nákladů není možné v současné době spolehlivě odhadnout. Rezerva představuje nejlepší odhad budoucích nákladů a management společnosti vzal v úvahu všechna možná rizika spojená s ekologií při tvorbě rezervy.

Skupině nejsou známy žádné informace, ze kterých by vyplývaly nekryté závazky Skupiny z titulu ekologických škod, které by měly dodatečný dopad na účetní závěrku Skupiny za rok 2022 a 2021.

35. Náklady na vývoj

Celkové náklady Skupiny na vývoj činily v roce 2022 celkem 1 915 477 tis. Kč (2021 – 2 078 851 tis. Kč). Nejvýznamnějšími projekty vývoje v roce 2022 byl vývoj dvoupodlažních vozů push pull, EMU jednotek, nízkopodlažních tramvají, metra a trolejbusů různých typů.

Z výše uvedené částky byly do nehmotného majetku kapitalizovány náklady na vývoj ve výši 559 920 tis. Kč za rok 2022 (2021 – 483 614 tis. Kč) a do hmotného majetku bylo kapitalizováno 13 412 tis. Kč za rok 2022 (2021 – 0 tis. Kč). Ostatní náklady na vývoj jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

36. Státní dotace

Skupina obdržela v letech 2022 a 2021 následující dotace:

	2022	2021
Kapitalizované dotace	14 274	8 634
Dotace zaúčtované do výkazu zisku a ztráty	13 517	34 374
Celkem	27 791	43 008

37. Významné a následné události roku 2022

Významné události

Konflikt na Ukrajině

Dne 24. února 2022 začal ruským útokem na Ukrajinu ozbrojený konflikt, který je součástí ruské vojenské intervence na Ukrajině a vyvrcholením rusko-ukrajinské krize. Invaze vedla k protiválečným protestům v řadě států světa a k uvalení rozsáhlých mezinárodních sankcí proti Rusku.

Skupina posoudila tyto možné dopady konfliktu a dosud známých sankčních opatření vůči Ruské federaci a rizika poškození investic na Ukrajině a v dalších dotčených zemích:

- pokles hodnoty finančních či nefinančních aktiv z důvodu sankčních opatření vůči Ruské federaci,
- riziko znehodnocení investic,

- přerušení dodavatelských a odběratelských vztahů či jiné narušení podnikatelské činnosti,
- narušení současných či budoucích peněžních toků s dopadem na likviditu a finanční situaci účetní jednotky,
- porušení smluvních povinností, nemožnost plnění smluvních podmínek či ukončení obchodních smluv apod.,
- nedostatek pracovních sil,
- dopad do stability konsolidačního celku, s ohledem na skutečnost, že ve vlastnické struktuře Skupiny jsou také účetní jednotky z Ruské federace a z Ukrajiny a účetní jednotky, jejichž skutečným majitelem je osoba uvedená na sankčních listinách.

K 31. prosinci 2022 Skupina eviduje z celkové výše pohledávek z obchodního styku a jiných pohledávek (včetně smluvních aktiv) 0,02% pohledávek vůči společnostem v Rusku a na Ukrajině, z celkové výše závazků z obchodního styku a jiných závazků (včetně smluvních závazků) 0,04% závazků vůči společnostem v Rusku a na Ukrajině. 0,06% dlouhodobých aktiv vykázaných Skupinou k 31. prosinci 2022 je umístěno v Rusku a na Ukrajině. V roce 2022 bylo 0,3% celkových tržeb Skupiny realizováno v Rusku a na Ukrajině. 0% transakční ceny na zbývajících závazky k plnění vykázané Skupinou k 31. prosinci 2022 se vztahuje ke smlouvám se zákazníky v Rusku a na Ukrajině.

Přestože přetrvává nejistota ohledně dalšího vývoje konfliktu a jeho dopadu na činnost Skupiny, na základě aktuálně dostupných informací vedení Skupiny vyhodnotilo výše uvedená rizika jako nerelevantní nebo s minimálním negativním dopadem na Skupinu. Předpoklad nepřetržitého trvání Skupiny není v souvislosti s konfliktem na Ukrajině zpochybněn.

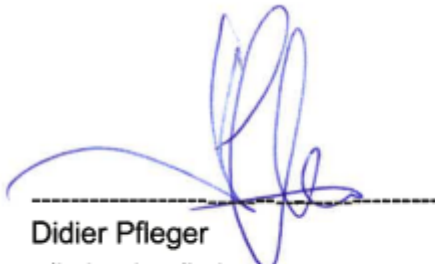
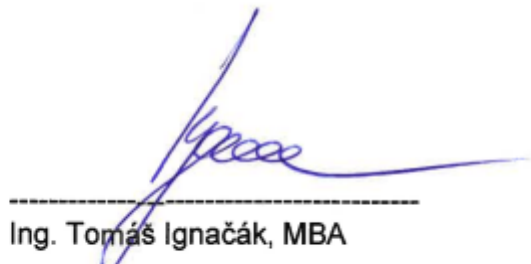
Následné události

K 6. lednu 2023 Skupina od společnosti Škoda a.s. odkoupila 20% podíl ve společnosti Škoda Transtech Oy, Skupina se tak stala 100% vlastníkem společnosti Škoda Transtech Oy.

K 3. lednu 2023 Skupina odkoupila 100% podíl v „prázdné“ společnosti v Rakousku, která byla přejmenována na Škoda Group Austria GmbH. K 1. únoru 2023 Škoda Group Austria GmbH odkoupila aktiva a byli na ní převedeni zaměstnanci insolventní společnosti Molinari Rail GmbH.

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky nejsou vedení Skupiny známy žádné jiné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

Schváleno dne 28. dubna 2023


Didier Pflieger
předseda představenstva
Ing. Tomáš Ignačák, MBA
místopředseda představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

**Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. („Společnost“) a jejích dceřiných společností (společně „Skupina“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidovaného výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2022, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2022 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 a 4 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční situace Skupiny k 31. prosinci 2022 a konsolidované finanční výkonnosti a konsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2022 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

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 konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo individuální a konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidované 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 Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny 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 konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních informacích týkajících se účetních jednotek nebo podnikatelských činností v rámci Skupiny s cílem vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Odpovídáme za řízení, dohled a provedení auditu Skupiny. Vyjádření výroku auditora zůstává naší výhradní odpovědností.



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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Martin Kocík je statutárním auditorem odpovědným za audit konsolidované účetní závěrky společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. k 31. prosinci 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 28. dubna 2023

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

M. Kocík
Ing. Martin Kocík
Partner
Evidenční číslo 2335

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Individuální účetní závěrka za rok 2022

sestavená dle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS)
ve znění přijatém Evropskou Unií

Individuální výkaz zisku a ztráty za období 2022 a 2021

podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	Pozn.	2022 tis. Kč	2021 tis. Kč
I. Pokračující činnosti			
Tržby z prodeje zboží		--	--
Tržby za výrobky a služby	4	11 355 728	10 763 473
Ostatní provozní tržby	4	135 233	188 939
Tržby celkem		11 490 961	10 952 412
Náklady na prodané zboží		--	--
Změna stavu zásob vlastní výroby (zvýšení - / snížení +)		-215 096	145 085
Aktivace (zvýšení - / snížení +)		48 491	3 715
Spotřeba materiálu a služeb	5	-9 138 937	-9 598 825
Osobní náklady	6	-1 883 396	-1 404 581
Odpisy a amortizace	14, 15	-359 459	-286 279
Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv (tvorba - / rozpuštění +)	15	-109 190	--
Snížení hodnoty pohledávek (tvorba - / rozpuštění +)		-34 398	-5 076
Ostatní provozní náklady	7	-458 764	-229 400
Ostatní provozní výnosy	8	911 187	525 234
Provozní náklady celkem		-11 239 562	-10 850 127
Zisk/ztráta z vyřazení dlouhodobých aktiv		3 594 370	-2 537
Provozní výsledek hospodaření		3 845 769	99 748
Zisky/ztráty z investic	9	1 544 945	13 448
Finanční výnosy	10	235 752	112 072
Finanční náklady	11, 16	-622 401	-351 229
Ostatní výnosy a náklady		-37 101	247
Výsledek hospodaření před zdaněním		4 966 964	-125 714
Daň z příjmů	12	-186 516	128 899
Výsledek hospodaření za účetní období z pokračujících činností		4 780 448	3 185
Výsledek hospodaření za účetní období celkem		4 780 448	3 185

Příloha je nedílnou součástí individuální účetní závěrky.

Individuální výkaz o úplném výsledku za období 2022 a 2021

podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	Pozn.	2022 tis. Kč	2021 tis. Kč
Výsledek hospodaření za účetní období		4 780 448	3 185
Ostatní úplný výsledek		460 880	334 201
<i>Položky, které budou reklasifikovány do výkazu zisku a ztráty</i>			
Zajištění peněžních toků – změna reálné hodnoty (před zdaněním)		1 224 150	688 619
Zajištění peněžních toků – převod reálné hodnoty do výsledku hospodaření (před zdaněním)		-655 162	-276 024
Odložená daň k položkám ostatního úplného výsledku	12	-108 108	-78 393
<i>Položky, které nebudou reklasifikovány do výkazu zisku a ztráty</i>		--	--
Celkový úplný výsledek za účetní období		5 241 328	337 386

Příloha je nedílnou součástí individuální účetní závěrky.

Individuální výkaz finanční pozice k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021

podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	Pozn.	31.12.2022 tis. Kč	31.12.2021 tis. Kč
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	15	2 690 388	2 719 743
Aktiva z práva k užívání	16	125 743	140 062
Investice do nemovitostí		--	--
Nehmotná aktiva	14	831 752	1 670 822
Nedokončený dlouhodobý majetek	14, 15	796 873	372 587
Goodwill		--	--
Podíly v dceřiných podnicích	17	8 836 699	8 828 899
Podíly v přidružených a společných podnicích	18	16 600	81 471
Odložená daňová pohledávka	12	--	222 365
Deriváty	28, 3u)	--	--
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky	21	--	84 338
<i>Dlouhodobá aktiva celkem</i>		<i>13 298 055</i>	<i>14 120 287</i>
Oběžná aktiva			
Zásoby	19	10 561 256	5 724 067
Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva	20	5 861 411	4 093 212
Smluvní aktiva	4	3 566 620	1 538 066
Daň z příjmů		15 641	12 203
Deriváty	28, 3u)	1 159 116	655 693
Peníze a peněžní ekvivalenty	22	896 944	1 271 025
<i>Oběžná aktiva celkem</i>		<i>22 060 988</i>	<i>13 294 266</i>
Aktiva celkem		35 359 043	27 414 533

	Pozn.	31.12.2022 tis. Kč	31.12.2021 tis. Kč
Vlastní kapitál přiřaditelný většinovým vlastníkům			
Základní kapitál		3 150 000	3 150 000
Kapitálové fondy		4 538 426	4 538 426
Fond z přecenění majetku		--	--
Změna reálné hodnoty u zajištění a kurzových přepočtů		1 068 012	607 132
Nerozdělený výsledek hospodaření		8 962 255	4 181 809
Vlastní kapitál celkem	23	17 718 693	12 477 367
Dlouhodobé závazky			
Dlouhodobé půjčky, úvěry a cenné papíry	26	1 585 441	1 485 893
Dlouhodobé závazky z leasingu	16	111 562	124 899
Odložený daňový závazek	12	72 259	--
Dlouhodobé rezervy	27	34 702	39 911
Jiné dlouhodobé závazky	25, 4	25 702	22 517
Deriváty	28, 3u)	--	3 127
Dlouhodobé závazky celkem		1 829 666	1 676 347
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodního styku a jiné závazky	24	4 619 308	4 368 892
Smluvní závazky	4	6 670 442	5 518 066
Daň z příjmů		--	--
Krátkodobé půjčky, úvěry a cenné papíry	26	4 079 204	2 860 437
Krátkodobé závazky z leasingu	16	21 389	20 494
Krátkodobé rezervy	27	404 106	435 910
Deriváty	28, 3u)	16 235	57 040
Krátkodobé závazky celkem		15 810 684	13 260 839
Závazky celkem		17 640 350	14 937 186
Vlastní kapitál a závazky celkem		35 359 043	27 414 553

Příloha je nedílnou součástí individuální účetní závěrky.

Individuální výkaz o peněžních tocích za období 2022 a 2021

podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	Pozn.	2022 tis. Kč	2021 tis. Kč
I. Peněžní toky z provozních činností			
<i>Výsledek hospodaření před zdaněním</i>		4 966 964	-125 714
Úpravy - z toho:			
- odpisy a amortizace	14, 15	359 459	286 279
- snížení hodnoty dlouhodobých aktiv	14, 15	172 239	--
- zisk/ztráta z vyřazení dlouhodobých aktiv		-3 594 370	2 537
- snížení hodnoty oběžných aktiv		51 340	16 741
- dividendy		-1 546 766	-13 448
- podíl na zisku přidružených podniků		--	--
- poplatky z půjček, úrokové náklady a výnosy		211 999	114 365
- ostatní nepeněžní operace		15 904	172 184
- tvorba a čerpání rezerv		-31 285	-206 497
- platby založené na kapitálových nástrojích		--	--
- výsledek hospodaření z ukončených činností - Sinara		1 821	--
<i>Úpravy celkem</i>		-4 359 659	372 161
Provozní peněžní toky před změnami pracovního kapitálu		607 305	246 447
Změna stavu zásob		-4 854 131	-1 778 318
Změna stavu pohledávek z obchodního styku a jiných aktiv		-2 506 121	2 663 389
Změna stavu závazků z obchodního styku a jiných závazků		1 339 630	1 103 668
Peněžní toky z provozních operací		-5 413 317	2 235 186
Přijaté úroky včetně diskontu k tržbám		183 820	556
Placené úroky a bankovní poplatky		-324 988	--
Placené úroky z leasingu		-6 808	-7 250
Placená daň z příjmů		-3 438	7 601
Čisté peněžní toky z provozních činností		-5 564 731	2 236 093
II. Peněžní toky z investičních činností			
Výdaje na pořízení pozemků, budov a zařízení		-258 960	-283 826
Výdaje na pořízení nehmotných aktiv		-713 811	-519 657
Výdaje na pořízení finančních investic		-7 800	-314 024
Poskytnuté půjčky - čerpání		-3 497 687	--
Příjmy z vyřazení dlouhodobých aktiv mimo finančních investic		4 631 967	4 378
Příjmy z pozbytí finančních investic		--	10 000
Poskytnuté půjčky - splácení		2 277 847	--
Přijaté úroky		--	--
Přijaté dividendy		1 546 766	13 448
Čisté peněžní toky z investičních činností		3 978 322	-1 089 681

III. Financování

Příjem z vkladů do základního kapitálu	--	--
Příjem z vkladů do vlastního kapitálu mimo základní kapitál	--	--
Přijaté bankovní úvěry a půjčky – čerpání	4 065 196	2 701 461
Emise dluhových cenných papírů	--	--
Platby z vlastního kapitálu mimo dividend	--	--
Splácení dluhových cenných papírů	--	--
Splátky závazků z finančního leasingu	-21 110	-18 318
Přijaté bankovní úvěry a půjčky – splácení	-2 831 758	-3 024 315
Placené úroky, poplatky z půjček a dividendy (včetně srážkové daně)	--	--
Čisté peněžní toky z financování	1 212 328	-341 172
Čistý přírůstek/úbytek peněz a peněžních ekvivalentů	-374 081	805 240
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1 271 025	465 785
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	896 944	1 271 025

Příloha je nedílnou součástí individuální účetní závěrky.

Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za období 2022 a 2021

podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Změna reálné hodnoty u zajištění a kurzových přepočtů	Nerozdělený výsledek hospodaření	Vlastní kapitál celkem
Počáteční zůstatek k 1.1.2021	3 150 000	4 227 673	272 931	4 178 624	11 829 228
Oprava údajů předcházejícího období	--	--	--	--	--
Přepočtený zůstatek	3 150 000	4 227 673	272 931	4 178 624	11 829 228
Výsledek hospodaření za účetní období 2021	--	--	--	3 185	3 185
Složky ostatního úplného výsledku	--	--	334 201	--	334 201
Celkový úplný výsledek za účetní období 2021	--	--	334 201	3 185	337 386
Transakce s vlastníky					
Změna základního kapitálu	--	--	--	--	--
Dividendy a ostatní výplaty z vlastního kapitálu	--	--	--	--	--
Ostatní vklady do vlastního kapitálu	--	310 753	--	--	310 753
Ostatní transakce s vlastním kapitálem					
Rozdělení vlastního kapitálu mimo vlastníky	--	--	--	--	--
Převod z ostatních složek vlastního kapitálu do nerozděleného zisku	--	--	--	--	--
Převod nerozděleného zisku do ostatních složek vlastního kapitálu	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek k 31.12.2021	3 150 000	4 538 426	607 132	4 181 809	12 477 367

Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za období 2022 a 2021

podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Změna reálné hodnoty u zajištění a kurzových přepočtů	Nerozdělený výsledek hospodaření	Vlastní kapitál celkem
Počáteční zůstatek k 1.1.2022	3 150 000	4 538 426	607 132	4 181 809	12 477 367
Oprava údajů předcházejícího období	--	--	--	--	--
Přepočtený zůstatek	3 150 000	4 538 426	607 132	4 181 809	12 477 367
Výsledek hospodaření za účetní období 2022	--	--	--	4 780 448	4 780 448
Složky ostatního úplného výsledku	--	--	460 880	--	460 880
Celkový úplný výsledek za účetní období 2022	--	--	460 880	4 780 448	5 241 328
Transakce s vlastníky					
Změna základního kapitálu	--	--	--	--	--
Dividendy a ostatní výplaty z vlastního kapitálu	--	--	--	--	--
Ostatní vklady do vlastního kapitálu	--	--	--	--	--
Ostatní transakce s vlastním kapitálem					
Rozdělení vlastního kapitálu mimo vlastníky	--	--	--	--	--
Převod z ostatních složek vlastního kapitálu do nerozděleného zisku	--	--	--	--	--
Převod nerozděleného zisku do ostatních složek vlastního kapitálu	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek k 31.12.2022	3 150 000	4 538 426	1 068 012	8 962 255	17 718 693

Příloha je nedílnou součástí individuální účetní závěrky

Obsah přílohy nekonsolidované účetní závěrky

1.	Charakteristika a hlavní aktivity	10
2.	Základní pravidla pro sestavení nekonsolidované účetní závěrky	12
3.	Účetní zásady	14
4.	Tržby a smluvní zůstatky	30
5.	Spotřeba materiálu a služeb	33
6.	Osobní náklady	33
7.	Ostatní provozní náklady	33
8.	Ostatní provozní výnosy	34
9.	Zisky / ztráty z investic	34
10.	Finanční výnosy	34
11.	Finanční náklady	35
12.	Daň z příjmů	35
13.	Běžné závazky na dani z příjmů	36
14.	Dlouhodobý nehmotný majetek	37
15.	Pozemky, budovy a zařízení	39
16.	Leasing	40
17.	Podíly v dceřiných podnicích	43
18.	Podíly v přidružených a společných podnicích	47
19.	Zásoby	51
20.	Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva	51
21.	Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky	52
22.	Peníze a peněžní ekvivalenty	52
23.	Vlastní kapitál	52
24.	Závazky z obchodního styku a jiné závazky	53
25.	Jiné dlouhodobé závazky	54
26.	Úvěry, půjčky a cenné papíry	55
27.	Rezervy	57
28.	Deriváty	58
29.	Finanční nástroje	61
30.	Transakce se spřízněnými osobami	74
31.	Náklady na vývoj	75
32.	Ekologické závazky	75
33.	Závazky nevykázané ve výkazu finanční pozice	75
34.	Bankovní záruky	75
35.	Státní dotace	76
36.	Významné právní spory	76
37.	Odsouhlasení výsledku hospodaření dle IFRS účetní závěrky a výsledku hospodaření bez vlivu IFRS	76
38.	Výroční zpráva	77
39.	Významné a následné události	77

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika Společnosti

ŠKODA TRANSPORTATION a.s. (dále jen „Společnost“) byla založena jako společnost s ručením omezeným dne 23. února 1995 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Plzni dne 1. března 1995.

Hlavním předmětem činnosti Společnosti jsou výroba, vývoj, montáž, rekonstrukce a opravy prostředků dopravní techniky; opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů; provádění zkoušek drážních vozidel drah železničních, drah tramvajových a drah trolejbusových; provádění technických prohlídek a zkoušek určených technických zařízení; obráběčství; zámečnictví a nástrojařství; výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení; opravy silničních vozidel; výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona; činnost účetních poradců, vedení účetnictví a vedení daňové evidence.

Vlastníci Společnosti

Jediným akcionářem Společnosti je k 31. prosinci 2022 společnost Škoda a.s. Jediný akcionář vlastní 1 ks kmenové zaknihované akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 3 134 100 tis. Kč a 1 ks kmenové zaknihované akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 15 900 tis. Kč.

Majoritním podílem na hlasovacích právech Společnosti disponovala k 31. prosinci 2022 nepřímo paní Renáta Kellnerová s rodinou.

K 31. prosinci 2022 proběhlo na základě projektu přeshraniční fúze sloučení společností Skoda B.V. a Škoda a.s., nástupnickou společností se stala společnost Škoda a.s.

Sídlo Společnosti

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Emila Škody 2922/1
301 00 Plzeň, Jižní Předměstí
Česká republika

Identifikační číslo Společnosti je 626 23 753.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2022

Členové představenstva

Didier Pfleger (předseda)
Ing. Tomáš Ignačák, MBA
Ing. Martin Oravec
Ing. Zdeněk Sváta

Členové dozorčí rady

JUDr. Stanislav Kuba
doc. Ing. Michal Korecký, Ph.D.
Ing. Jan Zapletal

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2022 byly provedeny následující změny:

- K datu 13. února 2022 byl z funkce předsedy představenstva odvolán Ing. Petr Brzezina. Tato změna byla dne 21. února 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 14. února 2022 byl do funkce předsedy představenstva zvolen Didier Pflieger. Tato změna byla dne 21. února 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 31. ledna 2022 byl z funkce člena představenstva odvolán Ing. Zdeněk Majer. Tato změna byla dne 21. února 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 1. února 2022 byl do funkce člena představenstva zvolen Mike Niebling. Tato změna byla dne 21. února 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 28. února 2022 byl z funkce člena představenstva odvolán Ing. Jan Menclík. Tato změna byla dne 25. března 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 1. března 2022 byl do funkce člena představenstva zvolen Martin Oravec. Tato změna byla dne 25. března 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 7. března 2022 byl z funkce člena dozorčí rady odvolán Ing. Antonín Roub. Tato změna byla dne 25. března 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 8. března 2022 byl do funkce člena dozorčí rady zvolen Ing. Jan Zapletal. Tato změna byla dne 25. března 2022 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 1. června 2022 byl z funkce člena představenstva odvolán Mike Niebling. Tato změna byla dne 1. června 2022 zapsána do obchodního rejstříku.

V obchodním rejstříku byly do data sestavení konsolidované účetní závěrky provedeny následující změny:

- K datu 1. ledna 2023 byl z funkce člena představenstva odvolán Martin Oravec. Tato změna byla dne 30. ledna 2023 zapsána do obchodního rejstříku.
- K datu 2. ledna 2023 byla do funkce člena představenstva zvolena Ing. Libuša Jurečková, CSc. Tato změna byla dne 30. ledna 2023 zapsána do obchodního rejstříku.

Organizační struktura

Společnost se dělí na následující obchodní jednotky:

- CZ/SK
- West
- East.

Mezi další organizační úseky Společnosti patří Sourcing, Finance, Servis, Human Resources, Rolling Stock, Communication, Strategy and Legal.

2. Základní pravidla pro sestavení nekonsolidované účetní závěrky

Prohlášení o shodě

Tato individuální účetní závěrka (dále také „účetní závěrka“ nebo „nekonsolidovaná účetní závěrka“) byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií (EU) a poskytuje věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2022, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2022. Nekonsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti.

Finanční výkazy, vyjma výkazu o peněžních tocích, jsou připraveny na aktuální bázi účetnictví.

Tato nekonsolidovaná účetní závěrka byla představenstvem Společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. schválena ke zveřejnění dne 28. dubna 2023.

Jedná se o nekonsolidovanou účetní závěrku Společnosti, která má účast v dceřiné společnosti, tedy o tzv. “separate financial statements” ve smyslu IAS 27. Konsolidovaná účetní závěrka sestavená dle IFRS je sestavena na úrovni ŠKODA TRANSPORTATION a.s. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Společnost použila při sestavení nekonsolidované účetní závěrky nové či změněné standardy a výklady, které mají být povinně uplatněny pro účetní období začínající 1. ledna 2022. Standardy platné od 1. ledna 2022 neměly významný dopad na Společnost.

Přijetí nových nebo revidovaných standardů a interpretací IFRS

Pro účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci 2022 Společnost přijala níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace:

- Dodatek k IAS 37, IAS 16 a IFRS 3

Dodatky nemají významný dopad na Společnost.

Neaplikované nové standardy a interpretace

Několik nových standardů a úprav standardů nebylo účinných pro rok končící 31. prosincem 2022, a nebyly použity při přípravě této konsolidované účetní závěrky:

- Novela IFRS 10 a IAS 28 - Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem
 - Vedení Společnosti očekává, že tato novelizace může mít při prvotní aplikaci významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Společnosti vzhledem k tomu, že v konsolidačním celku jsou také přidružené společnosti. Kvantitativní dopad přijetí této novelizace však bude možné posoudit až v roce její prvotní aplikace, neboť bude záviset na převodu aktiv nebo podniků přidruženému podniku v průběhu daného účetního období.

- IFRS 17 a dodatek k IFRS 17– Pojistné smlouvy
 - Vedení Společnosti očekává, že tento nový standard nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Společnosti, neboť Společnost nepůsobí v pojistném sektoru.
- Dodatek k IAS 1 – Klasifikace závazků na krátkodobé a dlouhodobé
 - Vedení Společnosti očekává, že tento dodatek nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Společnosti.
- Dodatek k IAS 1 a IFRS praktické prohlášení 2 - Zveřejňování účetních pravidel
 - Vedení Společnosti očekává, že tento dodatek nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Společnosti.
- Dodatek k IAS 8 - Definice účetních odhadů
 - Vedení Společnosti očekává, že tento dodatek nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Společnosti.
- Dodatek k IAS 12 - Odložená daň
 - Vedení Společnosti očekává, že tento dodatek nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Společnosti.
- Novela IFRS 16 - Závazky z leasingu při prodeji a zpětném leasingu
 - Vedení Společnosti očekává, že tento dodatek nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na prezentaci konsolidované účetní závěrky Společnosti.

Zásady oceňování

Tato nekonsolidovaná účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen. Výjimku představují pouze finanční deriváty, které jsou oceněny reálnou hodnotou.

Nekonsolidovaná účetní závěrka je sestavena v českých korunách a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce.

Odhady a předpoklady

Při přípravě nekonsolidované účetní závěrky provádí vedení Společnosti odhady a určuje předpoklady, které k datu sestavení nekonsolidované účetní závěrky mají vliv na vykazovanou výši aktiv a pasiv a na vykazovanou výši výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, na jejichž základě se odhady o zůstatkových hodnotách aktiv a pasiv provádí a které nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadu mohou lišit.

Tyto odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze

tohoto období nebo v období revize a v budoucím období, pokud tato revize ovlivňuje současné i budoucí období.

Informace, týkající se oblastí významné nejistoty při odhadech a kritických úsudků v aplikaci účetních postupů, které nejvýznamněji ovlivňují částky vykázané v nekonsolidované účetní závěrce, jsou popsány zejména v následujících bodech:

- Bod 4 – Tržby a smluvní zůstatky
- Bod 12 – Odložená daň
- Bod 14 – Dlouhodobý nehmotný majetek
- Bod 15 – Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek
- Bod 17 – Podíly v dceřiných podnicích
- Bod 19 – Zásoby
- Bod 20 – Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva
- Bod 21 – Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky
- Bod 27 – Rezervy
- Bod 28 – Deriváty

Testování na snížení hodnoty týkající se účtů uvedených v bodech 14, 15, 17 a 19 je závislé na klíčových předpokladech ohledně zpětně získatelných částek (včetně zpětného získání nákladů na vývoj).

3. Účetní zásady

a) Pozemky, budovy a zařízení

Majetek ve vlastnictví Společnosti

Pozemky, budovy a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné ztráty ze snížení hodnoty. Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce, včetně případného odhadu nákladů na demontáž a přemístění aktiva a uvedení místa do původního stavu a proporcionalní část výrobních režijních nákladů.

Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisku a ztráty rovnoměrně po dobu odhadované životnosti majetku. Pozemky nejsou odpisovány. Doba odpisování jednotlivých položek budov a zařízení je následující:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy a stavby	Lineární	20 až 50 let
Stroje a zařízení	Lineární	4 až 15 let
Dopravní prostředky	Lineární	4 až 10 let
Drobný dlouhodobý majetek	Lineární	2-3 roky
Přípravky	Lineární	po dobu trvání projektu

Odpisování budov a zařízení je zahájeno v době, kdy jsou připraveny k užití, tj. od následujícího měsíce, kdy jsou v lokalitě a ve stavu umožňujícím jejich využití plánované vedením Společnosti. Odpisy se provádějí za období, které odráží jejich odhadovanou dobu ekonomické životnosti se zohledněním zbytkové hodnoty. Složky budov a zařízení, které jsou pro celou položku významné, se odpisují zvlášť v souladu s jejich dobou ekonomické životnosti.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek představuje nedokončené budovy a zařízení a je oceněn v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje náklady na výstavbu budov a zařízení a ostatní přímé náklady. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek není odpisován do doby, kdy je způsobilý k zamýšlenému použití.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje Společnost metodu a délku odepisování jednotlivých skupin majetku a činní případné úpravy.

Zisk nebo ztráta vznikající při prodeji nebo likvidaci majetku se stanoví jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a zůstatkovou hodnotou příslušného aktiva. Rozdíl je vykázán ve výkazu zisku a ztráty.

Následné výdaje

Společnost zahrnuje do účetní hodnoty položek pozemků, budov a zařízení náklady na výměnu části příslušné položky v období jejich vynaložení, pokud je pravděpodobné, že Společnosti vzniknou budoucí ekonomické užítky generované danou položkou pozemků, budov a zařízení, a tyto náklady lze spolehlivě určit. Veškeré ostatní náklady jsou vykázány jako náklad ve výkazu zisku a ztráty v období, kdy vzniknou.

b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotný majetek, s výjimkou ochranné známky, je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávků a ztráty ze snížení hodnoty. Nehmotný majetek s konkrétní dobou životnosti je odpisován, od následujícího měsíce, kdy je možné jej používat, tzn. jakmile je na místě a ve stavu nezbytném pro fungování zamýšlené vedením Společnosti, a to po dobu jeho odhadované životnosti.

Ochranné známky jsou považovány za aktivum s neomezenou dobou životnosti. Jsou oceněny pořizovací cenou a nejsou odpisovány.

Doba odpisování dlouhodobého nehmotného majetku ve vlastnictví Společnosti se pohybuje v rozmezí 3 až 10 let, majetek je odpisován rovnoměrně. Přiměřenost použitých dob a sazeb odpisování je pravidelně přezkoumávána (přínejmenším ke konci účetního období), přičemž případné změny v odpisování se uplatní v následujících obdobích. Doba odpisování jednotlivých položek dlouhodobého nehmotného majetku je následující:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Software	Lineární	3 roky
Nehmotné výsledky vývoje	Lineární	4 až 10 let
Nehmotné výsledky vývoje – specifické projekty	Výkonová	po dobu trvání projektu

Následné výdaje

Následné výdaje týkající se aktivovaného nehmotného majetku jsou aktivovány, pouze pokud zvyšují budoucí ekonomické užitky generované daným aktivem, ke kterému se vztahují. Všechny ostatní výdaje se účtují do nákladů v období, ve kterém vznikly.

c) Leasingy

Najatý majetek

Společnost přijala k 1. lednu 2019 nový účetní standard IFRS 16 upravující způsob vykazování majetku, který je užíván na základě leasingové smlouvy (nájmu).

Standard IFRS 16 Leasingy nahrazuje standard IAS 17 Leasingy a související interpretace. Standard ruší současný dvojitý účetní model pro nájemce a místo toho vyžaduje, aby Společnosti většinu nájemních smluv vykazovaly v rozvaze podle jednoho modelu, což eliminuje rozdíl mezi operativním a finančním leasingem.

Definice leasingu

Dle IFRS 16 má smlouva charakter leasingu nebo jej obsahuje tehdy, pokud převádí právo kontrolovat užití identifikovaného aktiva po určitou dobu trvání výměnou za protihodnotu. Identifikované aktivum představuje konkrétní aktivum, které je fyzicky oddělitelné, dodavatel nemá podstatné právo nahradit ho jiným aktivem. Právo kontrolovat užití identifikovaného aktiva je na Společnost převedeno, pokud má Společnost právo získat v podstatě veškerý ekonomický prospěch z využívání identifikovaného aktiva a právo řídit využívání identifikovaného aktiva.

Společnost jako nájemce – významné účetní postupy

Společnost v pozici nájemce je povinna v souvislosti s leasingovou smlouvou vykázat ke dni zahájení leasingu ve výkazu o finanční situaci leasingové aktivum „právo k užívání majetku“, které představuje její právo užívat pronajaté podkladové aktivum, a leasingový závazek představující jeho závazek uhradit leasingové splátky.

Aktivum z práva k užívání Společnost prvotně oceňuje pořizovacími náklady a následně pořizovacími náklady sníženými o kumulované odpisy, kumulované ztráty ze znehodnocení a upravenými o určitá přecenění závazku z leasingu (model oceňování pořizovacími náklady). Aktivum z práva k užívání se odepisuje rovnoměrně po dobu trvání leasingu, nebo po dobu použitelnosti aktiva, pokud je tato doba kratší.

Závazek z leasingu Společnost prvotně oceňuje současnou hodnotou leasingových plateb, které nejsou k datu počátku leasingu uhrazeny. Leasingové platby jsou diskontovány s použitím implicitní úrokové míry leasingu, pokud lze tuto míru pro konkrétní leasingovou smlouvu snadno určit. Pokud tuto míru nelze snadno určit, použije Společnost přírůstkovou výpůjční úrokovou míru.

Po dni zahájení oceňuje Společnost závazky z leasingu tak, že:

- zvýší účetní hodnotu tak, aby odrážela úrok ze závazků z leasingu;
- sníží účetní hodnotu tak, aby odrážela provedené leasingové platby; a
- přecení účetní hodnotu tak, aby odrážela jakékoliv přehodnocení nebo modifikace leasingu, nebo tak, aby odrážela revidované v podstatě pevné leasingové platby.

Společnost vykáže částku přecenění závazku z leasingu jako úpravu aktiva z práva k užívání. Pokud je však účetní hodnota aktiva z práva k užívání snížena na nulu a došlo k dalšímu snížení v oceňování závazku z leasingu, vykazuje nájemce jakoukoliv zbývající částku přecenění v hospodářském výsledku.

Společnost použila úsudek při stanovení doby trvání leasingu u leasingových smluv, které obsahují opci na obnovení smlouvy, předčasné ukončení, nebo jsou uzavřeny na dobu neurčitou. Doba trvání leasingu odpovídá nevypověditelné době, po kterou má Společnost právo k užívání podkladového aktiva, která zahrnuje období, na které se vztahuje opce na prodloužení leasingu, pokud je dostatečně jisté, že Společnost tuto opci uplatní a zároveň období, na které se vztahuje opce na ukončení leasingu, pokud je dostatečně jisté, že Společnost tuto opci neuplatní.

U smlouvy, která má charakter leasingu nebo leasing obsahuje, vykazuje Společnost jednotlivé leasingové komponenty v rámci smlouvy jako leasing, tj. odděleně od neleasingových komponent smlouvy.

U smlouvy, která obsahuje leasingovou komponentu a jednu nebo více dalších leasingových nebo neleasingových komponent, přiřazuje Společnost protihodnotu ve smlouvě jednotlivým leasingovým komponentám na základě relativní samostatné ceny dané leasingové komponenty a souhrnu samostatných cen neleasingových komponent. Relativní samostatná cena leasingových a neleasingových komponent se určí na základě ceny, kterou by pronajímatel nebo obdobný dodavatel účtoval Společnosti za tuto komponentu nebo za obdobnou komponentu samostatně. Pokud není zjištělná samostatná cena snadno dostupná, Společnost samostatnou cenu odhadne s maximálním využitím zjištělných informací.

U smluv obsahujících neleasingové komponenty Společnost individuálně posoudila významnost a oddělitelnost těchto komponent. Pokud se neleasingové komponenty jeví jako nevýznamné a zároveň jejich cena není ve smlouvě samostatně uvedena, budou součástí hodnoty aktiva z práva k užívání. V opačném případě jsou vykázány v nákladech.

Společnost využila výjimku z vykazování, kdy si nájemce může zvolit neaplikovat požadavky IFRS 16 pro krátkodobé leasingy (nevypověditelná doba trvání leasingu do 12 měsíců včetně) a leasingy, u kterých má podkladové aktivum nízkou hodnotu (do 5tis. USD za jednotlivé oddělitelné aktivum). Leasingové platby spojené s těmito smlouvami jsou vykazovány jako náklady (služby) rovnoměrně po dobu trvání smlouvy.

Nájmy podkladových aktiv nízké hodnoty představují zejména pronájmy drobného IT vybavení.

V souladu s IFRS 16 Společnost nevykazuje nájem nehmotných aktiv jako leasing dle IFRS 16.

Společnost jako pronajímatel

Společnost není v pozici pronajímatele u nájmu, které splňují definici Leasingu.

Společnost vykazuje leasingové platby z Operativních leasingů jako výnos rovnoměrně nebo za použití jiné systematické báze.

Společnost žádný pronajatý majetek nepodnájímá dalším osobám.

d) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením jako poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám. V případě snížení realizovatelné hodnoty majetkové účasti jsou tvořeny ztráty ze snížení hodnoty.

e) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to v nižší z těchto cen. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady s pořízením související, zejména přepravu a pojistné, dále přímý materiál případně i přímé mzdové a režijní náklady vynaložené v souvislosti s uvedením zásob na jejich současné místo a do současného stavu. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena snížená o odhadnuté náklady na dokončení a odhadnuté náklady prodeje.

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu.

Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě.

f) Pohledávky a závazky

Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva se evidují v zůstatkové ceně.

Závazky z obchodního styku a jiné závazky se evidují v zůstatkové ceně.

Pohledávky a závazky, které jsou realizovány v rámci běžného provozního cyklu společnosti, jsou klasifikovány jako krátkodobé. Ostatní pohledávky a závazky jsou klasifikovány jako dlouhodobé. Provozní cyklus společnosti je období mezi nákupem aktiv ke zpracování a jejich realizací v podobě peněz nebo peněžních ekvivalentů.

Smluvní aktiva

Pohledávky z titulu Smluvního aktiva představují právo Společnosti na protihodnotu výměnou za zboží nebo služby (dle smluv se zákazníky), které Společnost převedla na zákazníka a zahrnují:

a) vynaložené náklady plus vykázané zisky, minus

b) souhrn vykázaných ztrát a postupných fakturací, včetně zápočtu přijatých záloh.

a to za všechny rozpracované smlouvy, u nichž vynaložené náklady plus vykázané zisky (minus vykázané ztráty) převyšují postupnou fakturaci a zálohy přijaté od zákazníka.

Smluvní aktivum se stává Pohledávkou v okamžiku nabytí nepodmíněného práva Společnosti na úplatu.

Smluvní závazek

Smluvní závazek představuje závazek účetní jednotky převést zboží nebo služby na zákazníka, za který účetní jednotka obdržela od zákazníka protihodnotu. Přijatá protihodnota souvisí s přijatými zálohami či s průběžnou fakturací v případě smluv se zákazníky, ze kterých jsou výnosy vykazovány průběžně. Smluvní závazky jsou vykázány jako výnos v okamžiku splnění (částečného splnění) závazku k plnění.

g) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní ekvivalenty jsou vysoce likvidní finanční investice, které mohou být okamžitě přeměněny ve známé částky hotovosti a které mají pouze nevýznamné riziko změny hodnoty.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti je tvořen plně splaceným vkladem jediného akcionáře a vykazuje se v nominální hodnotě v souladu se stanovami Společnosti a zápisem do obchodního rejstříku.

Kapitálové fondy

Kapitálové fondy tvoří příplatek mimo základní kapitál a dále zahrnují příděly a distribuci finančních prostředků do/ze sociálního fondu.

Změna reálné hodnoty u zajištění

Změna reálné hodnoty u zajištění zahrnuje změnu reálné hodnoty zajišťovacích derivátů a s tím související odloženou daň.

Nerozdělený výsledek hospodaření

Nerozdělený zisk zahrnuje částky vzniklé z rozdělení zisku/úhrady ztráty, nerozdělený výsledek z předchozích období a čistý zisk/ztrátu z běžného období.

i) Zaměstnanecké požitky

Penzijní náklady

Vláda České republiky je odpovědná za poskytování základního penzijního zabezpečení pracovníků Společnosti. Společnost pravidelně přispívá na základní penzijní pojištění do státního rozpočtu. Tyto příspěvky jsou odvozeny z objemu vyplacených mzdových prostředků a jsou účtovány do nákladů v okamžiku vzniku mzdového nákladu.

Jiné dlouhodobé požitky

Jiné dlouhodobé požitky představují budoucí odměny, na které mají zaměstnanci nárok v souvislosti s dosažením životního nebo pracovního jubilea. Tyto požitky jsou diskontovány na současnou hodnotu. Diskontní sazba se stanoví jako výnos ze státem emitovaných dluhopisů, jejichž splatnost se nejvíce přibližuje splatnosti závazků ze zaměstnaneckých požitků. Meziroční změna je účtována do výkazu zisku a ztráty.

j) Rezervy

Rezervy se vykazují ve výkazu finanční pozice v okamžiku, kdy Společnost má smluvní či mimosmluvní závazek, který vznikl jako důsledek události v minulosti a jehož vypořádání způsobí úbytek prostředků představujících ekonomický prospěch. Pokud je dopad časové hodnoty peněz významný, odhadované budoucí peněžní toky se diskontují sazbou, která odráží současné tržní posouzení časové hodnoty peněz a specifická rizika daného závazku.

Rezerva na garanční opravy

Rezerva na garanční opravy je vykázána v okamžiku, kdy je produkt, popřípadě služba předána zákazníkovi. Tato rezerva je vypočtena na základě historických dat a individuálního posouzení možností vzniku budoucích nákladů, přičemž se zohledňují i další skutečnosti, které jsou známy k datu sestavení nekonsolidované účetní závěrky.

Rezerva na ztrátové zakázky

Rezerva na ztrátové zakázky je vykázána v okamžiku, kdy celkový očekávaný výnos z dané zakázky je nižší než celkové předpokládané náklady na zakázku.

Rezerva na soudní spory

Rezerva na soudní spory se vytváří ve výši očekávaného budoucího plnění na základě právní analýzy připravené pro vedení Společnosti v případě, že je pravděpodobné, že bude nezbytný odtok prostředků a že lze spolehlivě odhadnout výši daného závazku.

k) Vykazování výnosů

Společnost aplikuje pěti-krokový model ke stanovení toho, kdy a v jaké výši mají být výnosy vykázány. Výnosy jsou vykázány v okamžiku, kdy Společnost předává kontrolu nad zbožím a službami svým zákazníkům, a ve výši očekávaného nároku. V návaznosti na splnění konkrétních požadavků jsou pak výnosy vykázány buď průběžně nebo jednorázově k okamžiku předání kontroly nad výrobky, zbožím či službami.

V souladu s IFRS 15 Společnost vykazuje výnosy plynoucí ze smluv uzavřených se zákazníky, u kterých je pravděpodobné, že Společnost bude inkasovat protihodnotu a ze smlouvy nevyplývá jednostranné vymahatelné právo ukončit smlouvu bez náhrady pro druhou stranu, následovně:

Typ produktu/služby	Charakter plnění	Vykázání tržeb
Tramvaje, Lokomotivy a příměstské jednotky, Metra, Komponenty a specifické náhradní díly	Dodáváno je vysoce specifické aktivum, které je přizpůsobováno dle požadavků zákazníka a není tedy jednoduše zaměnitelné s jinými aktivy. Možnost alternativního využití tohoto aktiva je omezena reálnou možností získat jiného zákazníka, který by již zhotovené aktivum chtěl koupit při zachování parametrů, bez významných dodatečných úprav a bez požadavku na významné snížení prodejní ceny. Fakturace a platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu stanovovány individuálně. Součástí smlouvy mohou být zálohy poskytnuté zákazníkem předem nebo v průběhu projektu. Přijaté zálohy jsou zajišťovány bankovními zárukami.	Tržby jsou vykázány průběžně, pro měření pokroku je využívána metoda vstupů, která vzhledem k dlouhodobosti výroby těchto produktů (výroba jedné jednotky je zpravidla delší než půl roku) lépe zobrazuje stupeň rozpracovanosti než metoda výstupů.
Fullservice a jiné pravidelné služby	Jedná se o pravidelnou službu, kdy zákazník přijímá a spotřebovává požitky z plnění smlouvy postupně. Fakturace a platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu stanovovány individuálně. Součástí transakční ceny za Fullservice je variabilní protihodnota, která je závislá na počtu ujetých kilometrů udržovaného vozidla a přepočtené ceně na kilometr.	Tržby jsou vykázány průběžně, pro měření pokroku je využívána metoda výstupu dle rozsahu poskytnutého plnění. Součástí vykázaných výnosů je variabilní protihodnota odpovídající skutečnému počtu ujetých kilometrů za vykazované období a ceně na kilometr upravené o indexaci ceny, která je stanovena dle smlouvy na základě inflace a vývoje nominálních mezd.
Modernizace kolejových vozidel	Jedná se o technické zhodnocení aktiva, které je po dobu modernizace pod kontrolou odběratele. Faktura je vystavována po předání zmodernizovaného vozu nebo jeho části, platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu stanovovány individuálně.	Tržby jsou vykázány průběžně, pro měření pokroku je využívána metoda výstupu (s ohledem na krátkou dobu potřebnou pro modernizaci jedné jednotky umožňuje metoda vstupů důvěryhodné zobrazení pokroku v plnění závazku). Ve specifických případech, kdy metoda výstupu neumožňuje věrné zobrazení rozsahu již uskutečněného plnění, je využívána metoda vstupů.
Náhradní díly	Zákazník získává kontrolu nad aktivem v okamžiku dodání, k tomuto datu je vystavována faktura. Platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu stanovovány individuálně.	Tržby jsou vykázány jednorázově v okamžiku dodání aktiva zákazníkovi.
Opravy, obrábění, servis a jiné jednorázové služby	Služby jednorázového charakteru, zákazník přijímá užitky ze služby po jejím dokončení. Faktura je vystavována po předání poskytnuté služby, platební podmínky jsou pro každou jednotlivou smlouvu stanovovány individuálně.	Tržby jsou vykázány jednorázově v okamžiku předání plnění zákazníkovi.

U smluv, u kterých nejsou výše uvedená kritéria splněna, vykáže Společnost výnos až v okamžiku, kdy splnila všechny závazky vyplývající ze smlouvy (kompletní dodání zboží nebo služeb) a obdržela od zákazníka protihodnotu, která je nevratná.

V případě dvou nebo více smluv uzavřených současně nebo téměř současně se stejným zákazníkem (nebo spřízněnými stranami tohoto zákazníka), kdy smlouvy jsou sjednány jako

balíček s jediným obchodním cílem, a/nebo částka protihodnoty, která má být vyplacena v rámci jedné smlouvy, je závislá na ceně nebo plnění druhé smlouvy a/nebo zboží nebo služby příslibené v těchto smlouvách představují jediný závazek, vykazuje Společnost tyto smlouvy jako jedinou smlouvu.

Transakční cena dle smlouvy je alokovaná na jednotlivá odlišitelná plnění vyplývající ze smlouvy (očekávaná zákazníkem). Jedná se o plnění, ze kterých má zákazník samostatně prospěch a která jsou na zákazníka převáděna samostatně. V případě změny transakční ceny jsou částky alokované v souvislosti se změnou ceny na splněný závazek k plnění vykázány jako výnosy nebo jako snížení výnosů v období, v němž dochází ke změně transakční ceny.

Pokud protihodnota příslibená ve smlouvě zahrnuje variabilní částku, musí být odhadnuta částka úhrady, na kterou bude mít Společnost nárok výměnou za převod příslibeného zboží nebo služeb na zákazníka. Variabilní protihodnota zahrnuje slevy, srážky, vratky, úvěry, cenové úlevy, pobídky, prémie za plnění, pokuty nebo jiné podobné položky. Penále vyfakturované zákazníkem dle smlouvy na dodávku aktiva je proto promítnuto jako snížení transakční ceny dle smlouvy.

U smluv, kdy je doba (resp. průměrná doba v případě smluv s průběžným plněním) mezi převodem produktu na zákazníka a úhradou za poskytnuté plnění ze strany zákazníka delší než jeden rok (využito praktické zjednodušení), je transakční cena upravena o prvek financování, pokud je významný. Posuzování prvku financování není relevantní pro zádržné specifikované ve smlouvě, které není chápáno jako odložená platba, s ohledem na skutečnost, že jeho vyplacení je vázáno na ověření naplnění podmínek dle smlouvy ze strany zákazníka.

Společnost vykazuje výnosy ze závazku k plnění plněného průběžně pouze tehdy, je-li schopna přiměřeně změřit svůj pokrok směrem k úplnému splnění závazku k plnění. V případě metody vstupů je stav rozpracovanosti určen jako podíl vykázaných nákladů k datu sestavení účetní závěrky a celkových očekávaných nákladů ze smlouvy. V raných fázích trvání smlouvy, kdy Společnost není schopna přiměřeně změřit výsledek závazku k plnění, vykazuje Společnost výnosy pouze v rozsahu dosud vynaložených nákladů, a to až do doby, kdy může přiměřeně změřit výsledek závazku k plnění.

Náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy. Jsou-li celkové odhadované náklady vyšší než celkové smluvní výnosy, je celková odhadovaná ztráta ihned zaúčtována do výkazu zisku a ztráty a je vykázána související rezerva.

Společnost vykazuje jako aktivum přírůstkové náklady na získání smlouvy se zákazníkem, pokud očekává, že tyto náklady zpětně získá. Přírůstkové náklady na získání smlouvy jsou náklady, které účetní jednotce vzniknou v souvislosti se získáním smlouvy se zákazníkem a které by nevznikly, pokud by smlouva získána nebyla (například prodejní provize). Náklady na získání smlouvy, které by byly vynaloženy bez ohledu na to, zda byla smlouva získána, jsou vykázány jako náklady období, ve kterém byly vynaloženy.

l) Náklady na výzkum a vývoj

Náklady na výzkum jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí, které mohou vést k budoucímu zlepšení výrobků nebo celých procesů, pro něž však není dosud stanoveno jejich ekonomické využití. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

Náklady na vývoj, během kterého se výsledky převádějí do plánu nebo návrhu významného zlepšení výrobků a procesů, se aktivují, pokud je výrobek nebo proces technicky proveditelný

a ekonomicky využitelný a Společnost disponuje dostatečnými prostředky k dokončení vývoje. Aktivované náklady na vývoj zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionální část režijních nákladů. Ostatní náklady na vývoj jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém vznikly. Aktivované náklady na vývoj jsou odpisovány rovnoměrně po dobu jejich očekávaného užitku.

m) Výpůjční náklady

Výpůjční náklady přímo související s pořízením, výstavbou nebo výrobou zařazovaného majetku, kterým je majetek, jehož zamýšlenému využití nebo prodeji předchází dlouhodobá příprava, jsou aktivovány jako součást pořizovací ceny takového majetku do doby, kdy je majetek k zamýšlenému využití nebo k prodeji připraven. Veškeré ostatní náklady na úvěry jsou zaúčtovány do nákladů Společnosti v období, v němž vznikají.

n) Státní dotace

Státní dotace jsou vykázány, pokud existuje přiměřená jistota, že jsou splněny podmínky dotace a že dotace bude obdržena. Dotace udělené na nákup nebo výrobu dlouhodobého majetku (dotace týkající se aktiv) se započítávají proti pořizovací ceně nebo výrobním nákladům příslušného aktiva a přiměřeně snižují budoucí odpisy. Dotace udělené k účelům netýkajícím se dlouhodobých aktiv (dotace týkající se výsledku hospodaření) se vykazují ve výkazu zisku a ztráty ve stejné části jako související náklady. Vykazují se jako výnosy po dobu nutnou k tomu, aby je bylo možné systematicky přiřadit k nákladům, které mají kompenzovat. Státní dotace na budoucí náklady se účtují jako výnosy příštích období.

o) Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy a náklady zahrnují především výnosové úroky, nákladové úroky z přijatých půjček a kurzové zisky a ztráty ze snížení hodnoty finančního majetku.

Úroky vztahující se k finančnímu leasingu jsou vykazovány ve výkazu zisku a ztráty za použití efektivní úrokové sazby.

p) Ostatní finanční výnosy a náklady

Ostatní finanční výnosy a náklady představují především zisky a ztráty ze změny reálné hodnoty zajišťovacích derivátů, které jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

q) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a změny stavu v odložené dani. Daň z příjmů je vykázána ve výkazu zisku a ztráty s výjimkou daně, která se vztahuje k položkám vykázaným v ostatním úplném výsledku. V tomto případě je vykázána v ostatním úplném výsledku.

Splatná daň z příjmů vychází ze zisku před zdaněním za účetní období upraveného o neodčitelné a nezdanitelné položky s použitím sazeb daně z příjmů platných pro dané účetní období.

Na konci každého účetního období je stanovena odložená daňová pohledávka nebo závazek, která je vypočtena ze všech dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasív,

nevyužitých daňových ztrát a nevyužitých daňových odpočtů s použitím sazby daně z příjmů platné pro období, ve kterém by se měly tyto rozdíly vyrovnat.

Odložená daňová pohledávka je účtována pouze do výše, která je s ohledem na očekávané daňové zisky považována za realizovatelnou. Pokud existuje nejistota ohledně realizace odložené daňové pohledávky z jednotlivých titulů, odložená daňová pohledávka je účtována jen do výše odloženého daňového závazku.

r) Přepočty cizích měn

Přepočet transakcí v cizích měnách

Při přípravě nekonsolidované účetní závěrky se transakce v jiných měnách než je funkční měna (zahraniční měny) přepočítávají aktuálními kurzy v den transakce. Peněžní aktiva a závazky v cizích měnách jsou k rozvahovému dni přepočteny na funkční měnu oficiálním kurzem platným v tento den. Zisky a ztráty vyplývající ze změn kurzů po datu transakce jsou vykázány ve výkazu zisků a ztráty.

Nepeněžní aktiva a závazky v cizích měnách oceněné reálnou hodnotou jsou přepočteny kurzem platným v den, kdy byla stanovena jejich reálná hodnota. Nepeněžní aktiva a závazky, které jsou oceněny na bázi historických cen v cizích měnách, nejsou přepočítávány.

s) Snížení hodnoty aktiv

Nefinanční aktiva

K datu sestavení nekonsolidované účetní závěrky prověřuje Společnost účetní hodnoty aktiv, s výjimkou zásob a odložených daňových pohledávek, aby zjistila, zda neexistují signály, že došlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a zjištěna výše případné ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možné realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí Společnost realizovatelnou hodnotu peněžitovné jednotky, ke které majetek patří.

Aktiva, která se neodpisují, jsou každoročně testována na snížení hodnoty.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo peněžitovné jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (peněžitovné jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou. Ztráty ze snížení hodnoty majetku jsou zaúčtovány do nákladů.

Pokud je ztráta ze snížení hodnoty následně zrušena, je účetní hodnota majetku (peněžitovné jednotky) navýšena na nový odhad realizovatelné hodnoty majetku, ale jen do té výše, aby navýšená účetní hodnota nepřevyšovala účetní hodnotu, kterou by byl majetek oceněn, kdyby v předchozích účetních obdobích nebyla zaúčtována žádná ztráta ze snížení hodnoty majetku (peněžitovné jednotky). Zrušení ztráty ze snížení hodnoty majetku je zaúčtováno do výnosů.

t) Finanční nástroje

Finanční aktiva

Finanční aktiva jsou dle IFRS 9 klasifikována jako nástroje následně oceněné naběhlou hodnotou, reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku (FVOCI) nebo reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL).

V souladu s IFRS 9 jsou finanční aktiva obecně klasifikována dle obchodního modelu Společnosti pro řízení finančních aktiv a zároveň dle charakteristiky smluvních peněžních toků daného finančního aktiva.

Vložené deriváty ve smlouvě, jejíž hostitelská smlouva je aktivem v působnosti standardu IFRS 9, se od hostitelské smlouvy neoddělují. Celá smlouva je posuzována pro klasifikaci a ocenění jako jeden celek.

Finanční aktiva jsou oceněna naběhlou hodnotou, pokud jsou splněny obě následující podmínky:

- finanční aktivum je drženo v rámci obchodního modelu, jehož cílem je držet finanční aktiva za účelem získání smluvních peněžních toků, a
- smluvní podmínky finančního aktiva stanoví konkrétní data peněžních toků tvořených výlučně splátkami jistiny a úroků z nesplacené částky jistiny.

Dluhová finanční aktiva jsou oceňována reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku, pokud jsou splněny obě následující podmínky:

- finanční aktivum je drženo v rámci obchodního modelu, jehož cíle je dosaženo jak inkasem smluvních peněžních toků, tak prodejem finančních aktiv, a
- smluvní podmínky finančního aktiva stanoví konkrétní data peněžních toků tvořených výlučně splátkami jistiny a úroků z nesplacené částky jistiny.

Při prvotním zaúčtování jednotlivých investic do kapitálových nástrojů, které nejsou určeny k obchodování a které by jinak byly oceněny reálnou hodnotou do zisku a ztráty, si Společnost může neodvolatelně zvolit, že bude vykazovat následné změny v reálné hodnotě do ostatního úplného výsledku. Tato volba se provádí pro každou jednotlivou investici zvlášť.

Všechna ostatní finanční aktiva, která nejsou oceněna naběhlou hodnotou nebo reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku, jsou oceněna reálnou hodnotou do zisku a ztráty.

S výjimkou pohledávek z obchodního styku, které nemají významnou složku financování, jsou finanční aktiva prvotně oceněna reálnou hodnotou, u finančních aktiv mimo kategorii FVTPL, upravenou o transakční náklady přímo související s pořízením daného finančního aktiva.

Finanční závazky

Finanční závazky jsou klasifikovány jako oceněné v naběhlé hodnotě nebo reálné hodnotě s dopadem do zisku nebo ztráty (FVTPL).

Finanční závazky jsou klasifikovány jako oceněné FVTPL, pokud se jedná o závazky držené k prodeji, derivátové finanční nástroje nebo pokud jsou určeny jako FVTPL k datu prvotního zaúčtování. Tyto finanční závazky jsou oceněny v reálné hodnotě a zisky nebo ztráty, včetně úrokových nákladů, jsou vykázány ve výsledku hospodaření, s výjimkou změn v reálné hodnotě z důvodu změny kreditního rizika Společnosti, které jsou účtovány do ostatního úplného výsledku hospodaření.

Ostatní finanční závazky jsou vykazovány k datu pořízení v přijaté protihodnotě snížené o transakční náklady. V následujících obdobích jsou vykázány v naběhlé hodnotě za použití metody efektivní úrokové míry, jakékoliv rozdíly mezi výnosy očištěnými o transakční náklady a umořenou hodnotou jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v příslušném období.

Finanční závazky jsou klasifikovány jako krátkodobé, pokud Společnost nemá bezpodmínečné právo splatit je za více jak 12 měsíců po rozvahovém dni.

Peníze a peněžní ekvivalenty, vázané peněžní prostředky

Peníze a peněžní ekvivalenty a vázané peněžní prostředky se v rozvaze oceňují pořizovací cenou s následným přeceněním v naběhlé hodnotě snížené o znehodnocení dle modelu IFRS 9. Pro účely přehledu o peněžních tocích zahrnují peníze, peněžní ekvivalenty a vázané peněžní prostředky, hotovost v pokladně, zůstatky na bankovních účtech, krátkodobé vklady a likvidní finanční investice s tříměsíční nebo kratší lhůtou splatnosti a jsou očištěny o záporné zůstatky kontokorentních úvěrů. Zůstatky bankovních kontokorentních úvěrů jsou v rozvaze zachyceny v závazcích v položce Krátkodobé bankovní úvěry a půjčky.

Odúčtování finančních nástrojů

Finanční aktivum je odúčtováno, pokud smluvní práva na peněžní toky z finančního aktiva vypršela nebo Společnost převedla svá práva na peněžní toky z finančních aktiv, přitom buď v podstatné míře převedla všechna rizika a odměny plynoucí z finančního aktiva a nebo rizika a odměny ani nepřevodila, ani v podstatné míře nepodržela, ale převedla kontrolu nad finančním aktivem.

Finanční aktivum je odepsáno, pokud si je Společnost jistá, že část nebo celá hodnota finančního aktiva nebude splacena, tedy v momentu, kdy Společnost vyčerpala možnosti vymožení daného aktiva. V takovém případě účetní odpis neznámá zánik právního nároku a tedy ani nebrání případnému inkasu odepsaného finančního aktiva v budoucnu. Náklady na odepsaná aktiva jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v pozici Snížení hodnoty finančních a smluvních aktiv.

Finanční závazek je odúčtován, pokud jsou smluvní povinnosti plně uhrazeny, zrušeny nebo vypršely. Případný rozdíl mezi zůstatkovou hodnotou a částkou zaplacenou k úhradě daného závazku je vykázán ve výkazu zisku a ztráty v daném období.

Započtení finančních nástrojů

Finanční aktiva a závazky jsou vzájemně započteny a čistá částka vykázána v rozvaze, pokud existuje ze zákona vymahatelné právo započíst uznané částky a existuje záměr uskutečnit vypořádání v čisté výši nebo realizovat pohledávku a současně vypořádat závazek. Právomocně vymahatelné právo nesmí být závislé na budoucích událostech a musí být vykonatelné v běžné obchodní činnosti i v případě selhání, platební neschopnosti nebo úpadku Společnosti či protistrany.

Znehodnocení finančních aktiv

Pro obchodní pohledávky a smluvní aktiva Společnost vykazuje opravnou položku na ztrátu ve výši očekávaných úvěrových ztrát za dobu trvání, pokud se za dobu od prvotního zaúčtování významně zvýšilo úvěrové riziko související s tímto finančním nástrojem. Významné zvýšení úvěrového rizika je posuzováno na individuálním základě s ohledem na změnu rizika selhání finančního aktiva.

Výše opravné položky na očekávané úvěrové ztráty je ve Společnosti stanovována individuálně na základě všech dostupných informací o minulých událostech, současných podmínkách, prognózách budoucích ekonomických podmínek a výsledků jednání s odběratelem souvisejících s individuálním finančním aktivem.

u) Deriváty

Zajišťovací deriváty

Společnost se rozhodla pro zajišťovací účetnictví aplikovat výjimku z IFRS 9 a dále pokračovat v účetním zachycení v souladu s IAS 39.

Jako zajišťovací deriváty jsou považovány deriváty, u nichž je aplikován model zajišťovacího účetnictví a u kterých jsou splněny následující podmínky:

- na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění,
- zajištění je vysoce účinné (tj. v rozmezí od 80% do 125%),
- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována.

Deriváty, které výše uvedené podmínky pro zajišťovací deriváty nesplňují, jsou klasifikovány jako deriváty k obchodování.

V případě, že derivát je použit k zajištění rizika změn peněžních toků plynoucích z aktiv, pasiv nebo právně vynutitelných smluvních vztahů nebo očekávaných transakcí, je změna reálné hodnoty zajišťovacího derivátu odpovídající efektivní části zajištění vykázána v ostatním úplném výsledku jako Fond z přecenění. Neefektivní část změny reálné hodnoty derivátů je zahrnuta ve výkazu zisku a ztráty.

Finanční deriváty jsou v okamžiku pořízení účtovány v pořizovacích cenách a následně jsou přeceněny k datu sestavení nekonsolidované účetní závěrky na reálnou hodnotu. Společnost

používá finanční deriváty pouze k zajištění budoucích peněžních toků. Změny v reálné hodnotě zajišťovacích derivátů jsou účtovány do ostatního úplného výsledku hospodaření.

Kumulovaná částka ve vlastním kapitálu zůstane v ostatním úplném výsledku a reklasifikuje se do výsledku hospodaření ve stejném období (ve stejných obdobích), během kterého (během kterých) zajišťovaná položka ovlivňuje výsledek hospodaření.

Pokud již zajišťovací instrument nesplňuje kritéria pro zajišťovací účetnictví, uplyne doba jeho platnosti nebo je prodán, ukončen či uplatněn nebo je zrušen zajišťovací vztah, přestane se prospektivně o zajištění účtovat. Pokud se již nepředpokládá, že dojde k předpokládané transakci, kumulovaná částka ve vlastním kapitálu se reklasifikuje do výsledku hospodaření.

Deriváty k obchodování

Finanční deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) ze změny jejich reálných hodnot jsou zahrnuty ve výkazu zisku a ztráty.

v) Reálná hodnota

Reálná hodnota je definována jako částka, za kterou by bylo možno vyměnit nástroj v běžné transakci mezi informovanými partnery ochotnými uskutečnit transakci za obvyklých podmínek, tedy jinak než při nuceném nebo likvidačním prodeji. Reálné hodnoty se podle vhodnosti získají z kótovaných cen trhu, modelů diskontovaných peněžních toků a jiných oceňovacích modelů.

Pro odhad reálné hodnoty jednotlivých tříd finančních nástrojů se používají následující metody a předpoklady:

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty, krátkodobé investice

Účetní hodnota peněžních prostředků a ostatních krátkodobých finančních aktiv se přibližuje reálné hodnotě, jelikož tyto finanční nástroje mají relativně krátkodobou splatnost.

Pohledávky a závazky

Účetní hodnota krátkodobých pohledávek a závazků se přibližuje reálné hodnotě, jelikož tyto finanční nástroje mají krátkodobou splatnost.

Hierarchie reálných hodnot

Aktiva a závazky vykázané v reálné hodnotě ve výkazu finanční pozice nebo ty, které nejsou vykázané v reálné hodnotě, ale informace o nich jsou zveřejněny, klasifikuje Společnost dle hierarchie reálných hodnot do tří úrovní vstupních dat na základě posouzení jejich dostupnosti:

- vstupy na úrovni 1 jsou kótované ceny (neupravené) na aktivních trzích pro identická aktiva nebo závazky, ke kterým má účetní jednotka přístup ke dni ocenění
- vstupy na úrovni 2 jsou jiné vstupy než kótované ceny zahrnuté do úrovně 1, které jsou přímo nebo nepřímo pozorovatelné pro aktivum nebo závazek;
- vstupy na úrovni 3 jsou nepozorovatelné vstupní veličiny pro aktivum nebo závazek.

V případech, kdy vstupy pro stanovení reálné hodnoty aktiva nebo závazku mohou být zařazeny do různých úrovní, je celkové ocenění reálnou hodnotou zařazeno do stejné úrovně hierarchie reálných hodnot jako vstupní údaje s nejnižší úrovní, které jsou významné pro celkové ocenění.

w) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení nekonsolidované účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení nekonsolidované účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze nekonsolidované účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. Tržby a smluvní zůstatky

Tržby ze smluv se zákazníky

	2022	2021
Tramvaje	2 034 509	1 377 883
Lokomotivy a příměstské jednotky	6 365 140	6 693 174
Metro	1 083 622	783 978
Komponenty a specifické náhradní díly	96 842	404 895
Fullservis	1 002 615	943 028
Tržby ze závazků k plnění plněných průběžně	10 582 728	10 202 958
Tržby ze závazků k plnění plněných jednorázově	773 000	560 896
Celkem	11 355 728	10 763 473

V roce 2021 a 2022 byly vykázány výnosy ve výši 0 tis. Kč plynoucí ze závazků k plnění splněných (nebo částečně splněných) v předchozích obdobích.

Rozdělení výnosů podle sídla zákazníků

Země	2022	2021
Česká republika	8 329 792	6 282 451
Finsko	96 842	404 895
Estonsko	53 965	17 747
Lotyšsko	2 899	71 689
Německo	684 536	1 298 826
Polsko	1 076 966	783 978
Rusko	6 656	21 719
Slovensko	308 600	1 291 650
Ostatní	22 472	30 003
Tržby ze závazků k plnění plněných průběžně	10 582 728	10 202 958
Česká republika	707 573	534 130
Finsko	1 491	1 790
Maďarsko	1 062	15 302
Německo	5 626	5 222
Polsko	490	354
Rusko	15 985	0
Čína	37 126	0
Ostatní	3 647	3 717
Tržby ze závazků k plnění plněných jednorázově	773 000	560 515
Celkem	11 355 728	10 763 473

Ostatní provozní tržby

	2022	2021
Tržby z prodeje zásob	100 873	149 501
Tržb z prodeje odpadu	9 011	6 278
Smluvní pokuty	-17 011	5 988
Ostatní tržby	42 360	27 172
Celkem	135 233	188 939

Tržby vůči třem zákazníkům tvoří více než 10% celkových tržeb Společnosti (zejména v kategorii Fullservis a Lokomotivy a příměstské jednotky).

Smluvní zůstatky

	31.12.2022	31.12.2021
Pohledávky z obchodního styku (brutto) *	1 936 685	1 156 758
Pohledávky z obchodního styku - ztráty ze snížení hodnoty	-105 760	-71 360
Pohledávky z obchodního styku (netto)	1 830 925	1 085 398
Smluvní aktiva (brutto)	3 566 620	1 538 066
Smluvní aktiva - ztráty ze snížení hodnoty	--	--
Smluvní aktiva (netto)	3 566 620	1 538 066
Smluvní závazky	6 670 442	5 518 066
Zádržné evidované jako pohledávka z obchodního styku	--	244 245
Zádržné evidované jako závazek	25 702	22 517

*Pohledávky ze smluv související se zákazníky mimo zádržné

Očekávaná splatnost smluvních aktiv

Očekávaná splatnost smluvních aktiv					
31.12.2022	Celkem	Do 1 roku	1 - 2 roky	2 - 5 let	Více než 5 let
Smluvní aktiva	3 566 620	3 566 620	--	--	--

Metodika stanovení ztráty ze snížení hodnoty pohledávek z obchodního styku a smluvních aktiv je popsána v bodě 29.

Hodnota 2 186 718 tis. Kč (2021 – 3 318 119 tis. Kč) vykázána v rámci smluvního závazku k 31.12.2021, byla vykázána jako výnos v roce 2022 a hodnota záloh přijatých v roce 2022, u nichž nedošlo k vykázání výnosu v roce 2022 představuje 3 339 094 tis. Kč (2021 – 2 214 937 tis. Kč).

Smluvní aktiva souvisí zejména s právem Společnosti na protihodnotu za již vyhotovená plnění s výnosy vykazovanými průběžně, u kterých je pokrok měřen metodou vstupů, a která nebyla k 31. prosinci 2022 vyfakturována. Smluvní závazky představují zálohy přijaté od zákazníků v souvislosti s výstavbou produktů a poskytováním služeb s průběžným vykazováním výnosů.

Očekávání vykazání výnosu ze zbývajících závazků k plnění

31.12.2022	Celkem	Do 1 roku	1-2 roky	2-5 let	Více než 5 let
Transakční cena na zbývajících závazky k plnění	71 657 391*	26 837 997	14 613 929	13 096 408	17 109 057

*Částka zahrnuje očekávanou variabilní protihodnotu ve výši 25 582 794 tis. Kč, která vychází z očekávaných plnění z titulu poskytovaného Fullservisu stanovených na základě kalkulace fixních a variabilních nákladů na ujetý kilometr uvedených ve smlouvě násobených počtem plánovaných ujetých kilometrů po zbývajících dobu smlouvy. Plánované ujeté kilometry byly stanoveny na základě plánu dopravních výkonů zákazníka. Hodnota dále zohledňuje smluvní indexaci ceny ve výši 9 600 904 tis. Kč stanovenou pro Fullservis poskytovaný v ČR na základě očekávané míry inflace (indexu spotřebitelských cen v rozmezí 1,9-12,9% - převzato/odvozeno z kvartálního výhledu KB), indexu cen průmyslových výrobců (v rozmezí 2,3-7%- převzato/odvozeno z kvartálního výhledu KB) a vývoje nominálních mezd (v rozmezí 4,6-9,9% - převzato/odvozeno z kvartálního výhledu KB).

31.12.2021	Celkem	Do 1 roku	1-2 roky	2-5 let	Více než 5 let
Transakční cena na zbývajících závazky k plnění	72 764 152*	16 618 717	19 969 059	17 426 593	18 749 783

*Částka zahrnuje očekávanou variabilní protihodnotu ve výši 24 074 454 tis. Kč, která vychází z očekávaných plnění z titulu poskytovaného Fullservisu stanovených na základě kalkulace fixních a variabilních nákladů na ujetý kilometr uvedených ve smlouvě násobených počtem plánovaných ujetých kilometrů po zbývajících dobu smlouvy. Plánované ujeté kilometry byly stanoveny na základě plánu dopravních výkonů zákazníka. Hodnota dále zohledňuje smluvní indexaci ceny ve výši 7 112 421 tis. Kč stanovenou pro Fullservis poskytovaný v ČR na základě očekávané míry inflace (indexu spotřebitelských cen), indexu cen průmyslových výrobců a vývoje nominálních mezd. Očekávaná míra inflace, index cen průmyslových výrobců a vývoj nominálních mezd jsou odvozené z forecastu PPF banky pro roky 2022-2026, od roku 2027 je uvažována roční inflace na úrovni 2% (odpovídá inflačnímu cíli ČNB), index cen průmyslových výrobců na úrovni 1,27% a růst nominálních mezd v rozmezí 4,30-4,97%.

V souladu s IFRS 15 Společnost nezveřejňuje informaci o transakční ceně na zbývajících závazky k plnění v případě závazků plněných jednorázově, které jsou součástí smlouvy, jejíž původně očekávaná doba trvání činila jeden rok nebo méně.

Smlouvy se zákazníky ve Společnosti nevedly k vykázání materiálních přírůstkových nákladů na získání smlouvy.

5. Spotřeba materiálu a služeb

	2022	2021
Spotřeba materiálu	-6 562 138	-7 702 594
Spotřeba energie	-218 925	-90 808
Spotřeba materiálu a energie celkem	-6 781 063	-7 793 402
Opravy a údržba	-139 532	-110 794
Marketingové služby	-38 943	-35 685
Nakoupené služby na projekty	-1 347 350	-1 056 490
Nájemné	-168 683	-138 508
Externí zaměstnanci	-266 862	-150 712
Odborné služby	-115 034	-77 723
Ostatní služby	-199 481	-167 726
IT služby	-81 989	-67 785
Nakoupené služby celkem	-2 357 874	-1 805 423
Celkem	-9 138 937	-9 598 825

Ostatní služby zahrnují zejména náklady na ostatní poradenství a právní služby.

6. Osobní náklady

	2022	2021
Členové klíčového vedení	-164 512	-117 957
Ostatní zaměstnanci	-1 718 884	-1 286 624
Celkem	-1 883 396	-1 404 581

Členové klíčového vedení zahrnují ředitele jednotlivých úseků, členy dozorčí rady a členy představenstva Společnosti. Společnost se neúčastní žádných důchodových plánů.

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců v roce 2022 byl 2 372 (2021 – 1 981).

7. Ostatní provozní náklady

	2022	2021
Opravné položky k zásobám (- náklady / + výnos)	-16 942	-11 665
Změna stavu rezerv (- náklad / + výnos)	31 285	206 497
Prodaný materiál	-63 555	-99 854
Daně a poplatky	-115 063	-104 378
Odpis a prodej pohledávek	-1 071	-7 184
Pokuty a penále	-3 069	-1 630
Náklady na pojištění	-32 830	-23 179
Ztráty z derivátových operací	-14 854	-874
Kurzové ztráty z provozní činnosti	-99 148	-104 761
Ostatní provozní náklady	-143 517	-82 372
Celkem	-458 764	-229 400

Náklady z derivátových operací, které se vztahují k zajištění peněžních toků plynoucích z projektů, jsou zahrnuty v Ostatních provozních nákladech.

Kurzové ztráty týkající se pohledávek a závazků z projektů jsou vykázány v Ostatních provozních nákladech.

8. Ostatní provozní výnosy

	2022	2021
Zisky z derivátových operací	827 341	428 218
Kurzové zisky z provozní činnosti	--	--
Ostatní provozní výnosy	83 846	97 016
Celkem	911 187	525 234

Společnost vykazuje kurzové zisky a ztráty kompenzované.

Ostatní provozní výnosy zahrnují zejména poplatky za užívání ochranné známky a penále účtované dodavatelům.

Výnosy z derivátových operací, které se vztahují k zajištění peněžních toků plynoucích z projektů, jsou zahrnuty v Ostatních provozních výnosech.

Kurzové zisky týkající se pohledávek a závazků z projektů jsou vykázány v Ostatních provozních výnosech.

9. Zisky / ztráty z investic

V roce 2022 byly zisky z investic tvořeny dividendami od dceřiných společností a přidružených podniků ve výši 1 546 766 tis. Kč a ztrátou z vyřazení společného podniku Sinara ve výši 1 821 tis. Kč. V roce 2021 byly zisky a ztráty z investic tvořeny dividendami od dceřiných společností ve výši 13 448 tis. Kč.

10. Finanční výnosy

	2022	2021
Výnosové úroky	204 674	97 626
Prvek financování (IFRS 15) – výnosové úroky	--	2 135
Kurzové zisky z finančních položek	31 078	12 311
Celkem	235 752	112 072

11. Finanční náklady

	2022	2021
Ztráta ze snížení hodnoty finančního majetku	-63 049	--
Nákladové úroky (mimo leasing)	-409 865	-204 741
Úrokové náklady na závazek z leasingu	-6 808	-7 250
Prvek financování (IFRS 15) – nákladové úroky	-134 478	-117 610
Kurzové ztráty z finančních položek	-8 201	-21 629
Celkem	-622 401	-351 229

Nákladové úroky ve výši -409 865 tis. Kč (2021 – -204 741 tis. Kč) zahrnují zejména úroky z přijatého úvěru od mateřské společnosti Škoda a.s. a úroky z přijatých bankovních úvěrů. Ztráta ze snížení hodnoty finančního majetku v roce 2022 představuje opravnou položku ke společnosti OOO Vagonmaš.

V roce 2022 ani 2021 nebyly aktivovány žádné nákladové úroky.

12. Daň z příjmů

Daň z příjmů je ve výkazu zisku a ztráty vykázána následovně:

	2022	2021
Splatná daň	--	--
Odložená daň	-186 516	128 899
Celkem (výnos + / náklad -)	-186 516	128 899

Společnost v roce 2022 i 2021 realizovala daňovou ztrátu, tudíž o dani z příjmů splatné neúčtovala.

Část změny v odložené dani ve výši -186 516 tis. Kč (2021 - 128 899 tis. Kč) byla zaúčtována do výkazu zisku a ztráty, zbývající část změny odložené daně ve výši -108 108 tis. Kč (2021 – 78 393 tis. Kč) vztahující se k položkám přeceňovaným proti ostatnímu úplnému výsledku hospodaření byla zaúčtována přímo do ostatního úplného výsledku hospodaření.

Efektivní daňová sazba				
	2022	%	2021	%
Zisk/ztráta před zdaněním	4 966 964		-125 714	
Daň z příjmů při platné daňové sazbě	-943 723	19 %	23 886	19 %
Úprava daně z příjmů minulých let	--		10 207	
Odpočet na vědu a výzkum	491 198		106 368	
Nezdanitelné příjmy (zejména přijaté dividendy)	421 328		2 555	
Daňově neuznatelné náklady (ztráta ze snížení z finančního majetku)	-103 520		-9 260	
Sleva na dani z titulu investičních pobídek	--		--	
Ostatní vlivy	-51 799		-4 857	
Daň z příjmů	-186 516	3,8%	128 899	102,5%

Odložený daňový závazek a odložená daňová pohledávka

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3 (q) byly pro výpočet odložené daně použity očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Odložená daň je počítána ze všech dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou jednotlivých položek výkazu finanční pozice. Případná odložená daňová pohledávka je vykázána ve výši, o které je vedení Společnosti přesvědčeno, že bude v budoucích letech uplatněna. Na základě provedené analýzy předpokládané realizace odložené daňové pohledávky a závazku byla pro výpočet odložené daně v roce 2022 použita sazba 19 % (2021 - 19 %).

Hodnota odložené daně z příjmů vykázána v nekonsolidované účetní závěrce se týká následujících položek:

	31.12.2022	31.12.2021	Meziroční změna 2022/2021
Dlouhodobá aktiva (včetně leasingu)	-72 393	-238 922	166 529
Pohledávky	20 093	12 974	7 119
Smlouvy o zhotovení	-21 352	18 251	-39 603
Zásoby	40 009	25 958	14 051
Rezervy	104 083	101 823	2 260
Daňové ztráty	213 449	240 281	-26 832
Neuhrazené smluvní pokuty	3 408	19 595	-16 187
Odčitatelná položka na výzkum a vývoj	--	189 281	-189 281
Ostatní	-109 034	-4 462	-104 572
Celkem (pohledávka+/ závazek-)	178 263	364 779	-186 516
Odložená daň z přecenění derivátů účtovaná do ostatního úplného výsledku	-250 521	-142 414	-108 107
Celkem (pohledávka+ / závazek-)	-72 259	222 365	-294 623

K 31. 12. 2022 není vykázána daňová pohledávka z odpočtu na vědu a výzkum ve výši 0 tis. Kč (2021 – 324 870 tis. Kč).

13. Běžné závazky na dani z příjmů

Rozvahová položka daň z příjmů (závazek) je za rok 2022 nulová (2021 - 0 tis. Kč).

14. Dlouhodobý nehmotný majetek

	Nehmotné výsledky vývoje	Software	Ocenitelná práva	Ostatní nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek a zálohy	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2022	1 778 675	183 827	1 024 057	342 290	352 029	3 680 878
Přírůstky	52 178	16 926	245 100	3 371	404 091	721 666
Úbytky	--	--	-982 368	--	-52 176	-1 034 544
Přeúčtování	--	37	--	--	-37	--
Zůstatek k 31.12.2022	1 830 853	200 790	286 789	345 661	703 907	3 368 000
Oprávky a ztráty ze snížení hodnoty						
Zůstatek k 1.1.2022	-1 294 314	-108 018	-40 191	-215 504	--	-1 658 027
Odpisy za rok	-34 958	-22 969	-16 088	-48 121	--	-122 136
Přírůstky	-52 178	--	--	--	-57 012	-109 190
Oprávky k úbytkům	--	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2022	1 381 450	-130 987	-56 279	-263 625	-57 012	-1 889 353
Zůst. hodnota 1.1.2022	484 361	75 809	983 866	126 786	352 029	2 022 851
Zůst.hodnota 31.12.2022	449 403	69 803	230 510	82 036	646 895	1 478 647

	Nehmotné výsledky vývoje	Software	Ocenitelná práva	Ostatní nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek a zálohy	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2021	1 778 675	135 713	1 024 057	342 290	48 799	3 329 534
Přírůstky	--	25 791	--	--	325 935	351 726
Úbytky	--	-382	--	--	--	-382
Přeúčtování	--	22 705	--	--	-22 705	--
Zůstatek k 31.12.2021	1 778 675	183 827	1 024 057	342 290	352 029	3 680 878
Oprávky a ztráty ze snížení hodnoty						
Zůstatek k 1.1.2021	-1 248 540	-87 280	-38 693	-167 383	--	-1 541 896
Odpisy za rok	-45 774	-20 802	-1 498	-48 121	--	-116 195
Oprávky k úbytkům	--	64	--	--	--	64
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Ztráta ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	-1 294 314	-108 018	-40 191	-215 504	--	-1 658 027
Zůst. hodnota 1.1.2021	530 135	48 433	985 364	174 907	48 799	1 787 638
Zůst.hodnota 31.12.2021	484 361	75 809	983 866	126 786	352 029	2 022 851

Odpisy

Odpisy patentů a nákladů na vývoj jsou alokovány k nákladům na zásoby a vykazovány ve spotřebě materiálu a služeb v okamžiku prodeje zásob; odpisy vztahů se zákazníky jsou zahrnovány do spotřeby materiálu a služeb.

Ocenitelná práva

Ocenitelná práva k 31. prosinci 2021 zahrnovala soubor ochranných známek ŠKODA v zůstatkové hodnotě 982 368 tis. Kč. V roce 2022 byla tato ochranná známka prodána. Následně byla pořízena licence na používání značky ŠKODA po dobu 5 let s možným prodloužením o další 2 roky. Doba odepisování této licence byla stanovena na 7 let.

Nehmotné výsledky vývoje

Nehmotné výsledky vývoje k 31. prosinci 2022 v zůstatkové hodnotě 449 403 tis. Kč (2021 - 484 361 tis. Kč) zahrnují zejména technickou dokumentaci související se stavbou určitého typu výrobku.

Z celkových přírůstků nedokončeného nehmotného majetku v roce 2022 byla část nehmotného výsledku vývoje ve výši 252 833 tis. Kč vytvořená vlastní činností a zbývajících část ve výši 191 869 tis. Kč byla nakoupená od externích subjektů. Aktivace nákladů na nehmotné výsledky vývoje vytvořené vlastní činností je účtována proti snížení nákladů vzniklých v souvislosti s aktivovaným majetkem.

Testování na snížení hodnoty

Testování na snížení hodnoty nehmotných aktiv s neomezenou dobou životnosti je prováděno minimálně jednou ročně a dále v případě, že okolnosti, jako např. významný pokles očekávaných tržeb, zisku či peněžních toků, indikují pravděpodobnost skutečnosti, že mohlo dojít ke snížení hodnoty nehmotných aktiv s neomezenou dobou životnosti. Společnost si vybrala čtvrté čtvrtletí roku jako období, kdy bude provádět pravidelné roční testování nehmotných aktiv s neomezenou dobou životnosti na snížení hodnoty.

Během čtvrtého čtvrtletí hospodářského roku 2022 byl proveden test na snížení hodnoty nehmotných aktiv s neomezenou dobou životnosti za použití modelu diskontovaných peněžních toků. Společnost neidentifikovala žádné snížení hodnoty.

Diskontní sazba po zdanění také představuje klíčový odhad v modelu diskontovaných peněžních toků a vychází z reprezentativního váženého průměru kapitálových nákladů. Diskontní sazba po zdanění použitá při výpočtu zpětně získatelné částky v hospodářském roce 2022 činila 8,51 % (2021 - 7,38 %).

Pro projekci budoucích peněžních toků byl použit aktuální platný Business plán společnosti pro následujících 5 let (resp. pro roky 2022 – 2026 v roce 2021), přičemž byla použita růstová sazba 2 % pro následující období.

15. Pozemky, budovy a zařízení

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Nedokončený majetek	Ostatní majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2022	251 271	2 351 323	2 189 561	20 558	--	4 812 713
Přírůstky	437	33 731	141 206	142 079	--	317 453
Úbytky	--	--	-58 472	--	--	-58 472
Přeúčtování	--	444	12 215	-12 659	--	0
Zůstatek k 31.12.2022	251 708	2 385 498	2 284 510	149 978	--	5 071 694
Oprávky a ztráty ze snížení hodnoty						
Zůstatek k 1.1.2022	--	-514 417	-1 557 994	--	--	-2 072 411
Odpisy za rok	--	-48 073	-166 263	--	--	-214 336
Oprávky k úbytkům	--	--	55 420	--	--	55 420
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Ztráta ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2022	--	-562 490	-1 668 837	--	--	-2 231 327
Zůst. hodnota 1.1.2022	251 271	1 836 906	631 566	20 558	--	2 740 301
Zůst. hodnota 31.12.2022	251 708	1 823 008	615 672	149 978	--	2 840 366

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Nedokončený majetek	Ostatní majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2021	250 385	1 942 378	1 772 477	122 913	--	4 088 153
Přírůstky	2 600	343 647	416 736	--	--	762 983
Úbytky	-1 714	-863	-35 846	--	--	-38 423
Přeúčtování	--	66 161	36 194	-102 355	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	251 271	2 351 323	2 189 561	20 558	--	4 812 713
Oprávky a ztráty ze snížení hodnoty						
Zůstatek k 1.1.2021	--	-473 843	-1 481 159	--	--	-1 955 002
Odpisy za rok	--	-41 437	-107 799	--	--	-149 236
Oprávky k úbytkům	--	863	30 964	--	--	31 827
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Ztráta ze snížení hodnoty	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	--	-514 417	-1 557 994	--	--	-2 072 411
Zůst. hodnota 1.1.2021	250 385	1 468 535	291 317	122 913	--	2 133 150
Zůst. hodnota 31.12.2021	251 271	1 836 906	631 566	20 558	--	2 740 301

Zápisem do rejstříku zástav byla zastavena část obchodního závodu Společnosti.

16. Leasing

Společnost si pronajímá nebytové prostory (kanceláře, výrobní haly).

Leasingové smlouvy jsou sjednávány individuálně a obsahují širokou škálu různých smluvních podmínek. Smlouvy mohou obsahovat opce na prodloužení doby nájmu a výše plateb může být upravena dle vývoje indexu spotřebitelských cen.

Aktiva z práva k užívání z pronájmu nebytových prostor se odepisují po dobu 2 až 8 let.

Pronajatý majetek není předmětem zajištění pro účely čerpání úvěrů.

Aktiva z práva k užívání – pořizovací hodnota

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2022	--	199 603	--	--	199 603
Přírůstky	--	8 668	--	--	8 668
Úbytky	--	--	--	--	--
Úprava o přecenění závazku z leasingu	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	--	--	--	--
31.12.2022	--	208 271	--	--	208 271

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2021	--	193 464	--	--	193 464
Přírůstky	--	5 611	--	--	5 611
Úbytky	--	--	--	--	--
Úprava o přecenění závazku z leasingu	--	528	--	--	528
Kurzové přepočty	--	--	--	--	--
31.12.2021	--	199 603	--	--	199 603

Aktiva z práva k užívání – oprávky

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2022	--	-59 541	--	--	-59 541
Odpisy za rok	--	-22 987	--	--	-22 987
Úbytky	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	--	--	--	--
31.12.2022	--	-82 528	--	--	-82 528

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2021	--	-38 693	--	--	-38 693
Odpisy za rok	--	-20 848	--	--	-20 848
Úbytky	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	--	--	--	--
31.12.2021	--	-59 541	--	--	-59 541

Aktiva z práva k užívání – ztráty ze snížení hodnoty

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2022	--	--	--	--	--
Přírůstky	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--
31.12.2022	--	--	--	--	--

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2021	--	--	--	--	--
Přírůstky	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--
31.12.2021	--	--	--	--	--

Aktiva z práva k užívání – zůstatková hodnota

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
31.12.2021	--	140 062	--	--	140 062
31.12.2022	--	125 743	--	--	125 743

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
31.12.2020	--	154 771	--	--	154 771
31.12.2021	--	140 062	--	--	140 062

Současná hodnota závazku z leasingu

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2022	--	145 393	--	--	145 393
Nově vykázaný závazek z leasingu	--	8 668	--	--	8 668
Úrokový náklad ze závazků z leasingu	--	6 807	--	--	6 807
Leasingové platby – splátky jistiny (a)	--	-27 917	--	--	-27 917
Leasingové platby – zaplacené úroky (b)	--	--	--	--	--
Přecenění závazku z leasingu	--	--	--	--	--
Úbytky (ukončení leasingu)	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	--	--	--	--
31.12.2022	--	132 951	--	--	132 951
Závazek splatný					
do 1 roku	--	21 389	--	--	21 389
déle než za 1 rok a za méně než 5 let	--	51 138	--	--	51 138
za více než za 5 let	--	60 424	--	--	60 424

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Celkem
1.1.2021	--	157 572	--	--	157 572
Nově vykázaný závazek z leasingu	--	5 611	--	--	5 611
Úrokový náklad ze závazků z leasingu	--	7 250	--	--	7 250
Leasingové platby – splátky jistiny (a)	--	-18 318	--	--	-18 318
Leasingové platby – zaplacené úroky (b)	--	-7 250	--	--	-7 250
Přecenění závazku z leasingu	--	528	--	--	528
Úbytky (ukončení leasingu)	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	--	--	--	--
31.12.2021	--	145 393	--	--	145 393
Závazek splatný					
do 1 roku	--	20 494	--	--	20 494
déle než za 1 rok a za méně než 5 let	--	58 391	--	--	58 391
za více než za 5 let	--	66 508	--	--	66 508

Společnost není vystavena významným budoucím peněžním odtokům ze smluv, u kterých nebyl k rozvahovému dni zahájen leasing ani ze záruk na zbytkovou hodnotu z opcí na prodloužení nájmu, které nejsou zahrnuty v ocenění závazků z leasingu k 31. prosinci 2022.

Analýza měnového rizika a splatnosti závazků z leasingu je uvedena v bodě 29.

17. Podíly v dceřiných podnicích

2022	Vlastnický podíl	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota
ŠKODA ELECTRIC a.s.	100%	2 358 986	--	2 358 986
ŠKODA VAGONKA a.s.	100%	7 608 000	-3 933 221	3 674 779
ŠKODA PARS a.s.	100%	1 761 270	--	1 761 270
Ganz-Skoda Electric Ltd.	100%	140 030	-76 149	63 881
ŠKODA TVC s.r.o.	100%	100 000	--	100 000
POLL, s.r.o.	100%	32 138	--	32 138
ŠKODA POLSKA Sp.z o.o.	100%	32	--	32
ŠKODA CITY SERVICE s.r.o.	100%	113 250	--	113 250
ŠKODA TRANSTECH Oy	80%	401 551	--	401 551
SKODA TRANSPORTATION Deutschland GmbH	100%	682	--	682
ŠKODA DIGITAL s.r.o.	100%	3 940	--	3 940
Škoda Transportation Balkan d.o.o.	100%	7 555	--	7 555
Škoda Transportation USA, LLC	100%	--	--	--
SKODA TRANSPORTATION ITALIA S.R.L.	100%	245	--	245
OOO Vagonmaš	100%	63 044	-63 044	--
SKODA TRANSPORTATION UKRAINE LLC	100%	4 366	--	4 366
ŠKODA EKOVA a.s.	100%	314 024	--	314 024
Celkem		12 909 113	-4 072 414	8 836 699

Obchodní podíl společníka ŠKODA TRANSPORTATION a.s. ve společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. je zastaven ve prospěch společnosti Československá obchodní banka, a.s. za účelem zajištění pohledávek společnosti Československá obchodní banka, a.s. ze Smlouvy o úvěru, a z dalších Finančních dokumentů definovaných v citované Smlouvě o úvěru, uzavřené dne 11. října 2013 mezi společnostmi Československá obchodní banka, a.s., Bammer trade a.s. a ŠKODA CITY SERVICE s.r.o.

Testování na snížení hodnoty

Testování na snížení hodnoty podílu v dceřiných podnicích je prováděno minimálně jednou ročně a dále v případě, že okolnosti, jako např. významný pokles očekávaných tržeb, zisku či peněžních toků, indikují pravděpodobnost skutečnosti, že mohlo dojít ke snížení hodnoty podílu v dceřiných podnicích. Společnost si vybrala čtvrté čtvrtletí roku jako období, kdy bude provádět pravidelné roční testování na snížení hodnoty.

Existence ztráty ze snížení hodnoty se zjišťuje na základě porovnání účetní hodnoty aktiva s oceněním na úrovni odhadu zpětně získatelné částky. Zpětně získatelná částka je založena na hodnotě z užívání, která byla stanovena diskontováním budoucích peněžních toků generovaných pokračujícím užíváním aktiva.

Klíčovými předpoklady použitými při odhadu hodnoty z užívání jsou diskontní sazba, tempo růstu perpetuity a vývoj EBITDA.

ŠKODA ELECTRIC a.s

Testování bylo provedeno na základě dostupných plánů pro roky 2023 – 2027 (resp. pro roky 2022 – 2026 v roce 2021). Pro následující období byla použita růstová sazba 2%, která byla stanovena na základě odhadu vedení společnosti a která nepřesahuje dlouhodobé průměrné tempo růstu v odvětví.

Vývoj EBITDA je založen na očekávané realizaci již kontrahovaných projektů a na plánovaném portfoliu projektů, u kterých se očekává podpis v budoucnu, na vývoji tržeb těchto projektů, jejich předpokládaných marží v plánovaném období a plánovaných režijních nákladech. Zohledňuje dále očekávaný vývoj inflace a vývoj nominálních mezd.

Diskontní sazba po zdanění také představuje klíčový odhad v modelu diskontovaných peněžních toků a vychází z reprezentativního váženého průměru kapitálových nákladů. Diskontní sazba po zdanění použitá při výpočtu zpětně získatelné částky činila 8,51 % (2021 – 7,38 %).

V rámci analýzy sensitivity testu snížení hodnoty pro majetkovou účast ve společnosti ŠKODA ELECTRIC a.s. by zpětně získatelná hodnota byla rovná účetní hodnotě, v případě nárůstu diskontní sazby o 10,14 % nebo poklesu EBIT o 43,8 % nebo poklesu růstového faktoru o 21,5 %.

ŠKODA VAGONKA a.s.

Testování bylo provedeno na základě dostupných plánů pro roky 2023 – 2027 (resp. pro roky 2022 – 2026 v roce 2021). Pro následující období byla použita růstová sazba 2%, která byla stanovena na základě odhadu vedení společnosti a která nepřesahuje dlouhodobé průměrné tempo růstu v odvětví.

Vývoj EBITDA je založen na očekávané realizaci již kontrahovaných projektů a na plánovaném portfoliu projektů, u kterých se očekává podpis v budoucnu, na vývoji tržeb těchto projektů, jejich předpokládaných marží v plánovaném období a plánovaných režijních nákladech. Zohledňuje dále očekávaný vývoj inflace a vývoj nominálních mezd.

Diskontní sazba po zdanění také představuje klíčový odhad v modelu diskontovaných peněžních toků a vychází z reprezentativního váženého průměru kapitálových nákladů. Diskontní sazba po zdanění použitá při výpočtu zpětně získatelné částky činila 8,51 % (2021 – 7,38 %).

Na základě sensitivity testu snížení hodnoty pro majetkovou účast ve společnosti ŠKODA VAGONKA a.s. by došlo k dalšímu snížení hodnoty podílu v případě nárůstu diskontní sazby o 0,1 % nebo poklesu EBIT o 2,0 % nebo poklesu růstového faktoru o 0,14 %.

ŠKODA PARS a.s.

Testování bylo provedeno na základě dostupných plánů pro roky 2023 – 2027 (resp. pro roky 2022 – 2026 v roce 2021). Pro následující období byla použita růstová sazba 2%, která byla stanovena na základě odhadu vedení společnosti a která nepřesahuje dlouhodobé průměrné tempo růstu v odvětví.

Vývoj EBITDA je založen na očekávané realizaci již kontrahovaných projektů a na plánovaném portfoliu projektů, u kterých se očekává podpis v budoucnu, na vývoji tržeb těchto projektů, jejich předpokládaných marží v plánovaném období a plánovaných režijních nákladech. Zohledňuje dále očekávaný vývoj inflace a vývoj nominálních mezd.

Diskontní sazba po zdanění také představuje klíčový odhad v modelu diskontovaných peněžních toků a vychází z reprezentativního váženého průměru kapitálových nákladů.

Diskontní sazba po zdanění použitá při výpočtu zpětně získatelné částky činila 8,51 % (2021 – 7,38 %).

V rámci analýzy sensitivity testu snížení hodnoty pro majetkovou účast ve společnosti ŠKODA PARS a.s. by zpětně získatelná hodnota byla rovná účetní hodnotě, v případě nárůstu diskontní sazby o 0,98 % nebo poklesu EBIT o 6,29 % nebo poklesu růstového faktoru o 1,28%.

Ostatní společnosti

Testování bylo provedeno na základě dostupných plánů pro roky 2023 – 2027 (resp. pro roky 2022 – 2026 v roce 2021). Pro následující období byla použita růstová sazba 2%, která byla stanovena na základě odhadu vedení společnosti a která nepřesahuje dlouhodobé průměrné tempo růstu v odvětví.

Vývoj EBITDA je založen na očekávané realizaci již kontrahovaných projektů a na plánovaném portfoliu projektů, u kterých se očekává podpis v budoucnu, na vývoji tržeb těchto projektů, jejich předpokládaných marží v plánovaném období a plánovaných režijních nákladech. Zohledňuje dále očekávaný vývoj inflace a vývoj nominálních mezd.

Diskontní sazba po zdanění také představuje klíčový odhad v modelu diskontovaných peněžních toků a vychází z reprezentativního váženého průměru kapitálových nákladů. Diskontní sazba po zdanění použitá při výpočtu zpětně získatelné částky činila u českých společností 9,70 % (2021 – 8,58 %) (vyšší riziko z titulu menší společnosti), u společnosti ŠKODA TRANSTECH Oy 7,05 % (2021 – 5,96 %), u společnosti Ganz-Skoda Electric Ltd. 12,23 % (2021 – 8,58 %).

V případě ostatních majetkových účastí Společnost neidentifikovala důvody pro snížení hodnoty.

Změny v podílech v dceřiných podnicích

Ke dni 2. srpna 2021 nabyla Společnost 100% podíl ve společnosti Ekova Electric a.s., která se k tomuto datu stala dceřinou společností. Dne 11. srpna 2021 byla společnost Ekova Electric a.s. přejmenována na ŠKODA EKOVA a.s.

Kupní cena společnosti ŠKODA EKOVA a.s. byla 314 024 tis. Kč a reálná hodnota podmíněné protihodnoty byla 0 tis. Kč. Podmíněná protihodnota závisí na výši vymožené částky související s pohledávkou vůči společnosti Cegelec a je podmíněna budoucí úhradou pohledávek Cegelec ve výši alespoň 63 mil. Kč.

Vzhledem k vývoji sporu a s ohledem na úvodní fázi soudního řízení a jeho nejistého výsledku oceňujeme pohledávky Cegelec v individuální účetní závěrce k 31.12.2022 v hodnotě nižší než 63 mil. Kč, reálnou hodnotu podmíněné protihodnoty tedy uvažujeme k 31.12.2022 v nulové výši.

Ke dni 19. prosince 2021 byla v Srbsku založena 100% dceřiná společnost Škoda Transportation Balkan d.o.o.

Ke dni 2. října 2022 byla založena 100% dceřiná společnost Skoda Transportation Italia S.r.l.

Ke dni 29. prosince 2022 se Skupina stala jediným akcionářem společnosti OOO Vagonmaš. V důsledku sankcí a jiných omezujících opatření uložených Evropskou unií však není možné k tomuto datu ani k datu účetní závěrky potvrdit získání kontroly nad společností OOO Vagonmaš. K 31.prosinci 2022 byla k podílu v této společnosti vytvořena 100% opravná položka.

2021	Vlastnický podíl	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota
ŠKODA ELECTRIC a.s.	100%	2 358 986	--	2 358 986
ŠKODA VAGONKA a.s.	100%	7 608 000	-3 933 221	3 674 779
ŠKODA PARS a.s.	100%	1 761 270	--	1 761 270
Ganz-Skoda Electric Ltd.	100%	140 030	-76 149	63 881
ŠKODA TVC s.r.o.	100%	100 000	--	100 000
POLL, s.r.o.	100%	32 138	--	32 138
ŠKODA POLSKA Sp.z o.o.	100%	32	--	32
ŠKODA CITY SERVICE s.r.o.	100%	113 250	--	113 250
ŠKODA TRANSTECH Oy	100%	401 551	--	401 551
SKODA TRANSPORTATION Deutschland GmbH	100%	682	--	682
ŠKODA DIGITAL s.r.o.	100%	3 940	--	3 940
Škoda Transportation Balkan d.o.o.	100%	--	--	--
Škoda Transportation USA, LLC	100%	--	--	--
SKODA TRANSPORTATION UKRAINE LLC	100%	4 366	--	4 366
ŠKODA EKOVA a.s.	100%	314 024	--	314 024
Celkem		12 838 269	-4 009 370	8 828 899

Sídla výše uvedených společností jsou následující:

ŠKODA ELECTRIC a.s.
Průmyslová 610/2a
301 00 Plzeň
Česká republika

ŠKODA VAGONKA a.s.
1. máje 3176/102
703 00 Ostrava
Česká republika

ŠKODA PARS a.s.
Žerotínova 1833/56
787 01 Šumperk
Česká republika

ŠKODA TVC s.r.o.
Tylova 1/57
301 28 Plzeň
Česká republika

ŠKODA CITY SERVICE s.r.o.
Emila Škody 2922/1
301 00 Plzeň
Česká republika

Ganz-Skoda Electric Ltd.
Horváth utca 12-26
H-1027 Budapest
Maďarsko

ŠKODA POLSKA Sp. z o. o.
Złota 59
00-120 Warszawa
Polsko

ŠKODA DIGITAL s.r.o.
Moravská 797/85
700 30 Ostrava, Hrabůvka
Česká republika

SKODA TRANSPORTATION Deutschland GmbH
Leopoldstrasse 244
80807 Mnichov
Německo

POLL, s.r.o.
Výpadová 1676/4a
153 00 Praha 5, Radotín
Česká republika

Skoda Transportation USA, LLC
Orange Street, 1209
19801 Wilmington
USA

ŠKODA TRANSTECH Oy
Elektroniikkatie 2
905 90 Oulu
Finsko

SKODA TRANSPORTATION ITALIA S.R.L.
Via Gino Capponi 26
50121 Florencie
Itálie

SKODA TRANSPORTATION
UKRAINE LCC Naberezna St 26B
490 00 Dnipro
Ukraina

Škoda Transportation Balkan d.o.o.
34325 Lužnice
Kragujevac
Srbsko

ŠKODA EKOVA a.s.
Martinovská 3244/42
723 00 Ostrava, Martinov
Česká republika

ООО Вagonmaš
Leninskij prospekt 160
196 247 Sankt-Peterburg
Ruská federace

18. Podíly v přidružených a společných podnicích

Společnosti PRAGOIMEX a.s. a Zaporizkiy Elektrovoz jsou přidruženými podniky, v nichž má Společnost podíl. 49% podíl ve společnosti Zaporizkiy Elektrovoz Společnost pořídila v roce 2015. Hodnota podílu je pro Společnost nevýznamná, k 31. prosinci 2022 k tomuto podílu Společnost vytvořila 100% opravnou položku.

V roce 2019 Společnost spoluzaložila společný podnik Sinara-Škoda (podíl 50%) se zaměřením na výrobu souprav metra, tramvají a trolejbusů. Pořizovací cena podílu činí 1 821 tis. Kč. Podíl byl splacen v roce 2020. V roce 2022 Společnost ze společného podniku Sinara-Škoda vystoupila, v souvislosti s tímto vystoupením Společnost neobdržela žádnou protihodnotu.

7. srpna 2020 Společnost převodem 1% podílu v dceřiné společnosti ООО Vagonmaš ztratila kontrolní podíl na této společnosti a začala ji vykazovat jako společný podnik. Reálná hodnota tohoto společného podniku byla znaleckým oceněním stanovena na 180 180 tis. RUB (54 436 tis. Kč). K 29. prosinci 2022 se v důsledku vystoupení druhého vlastníka ze společnosti ООО Vagonmaš stala Skupina jediným vlastníkem společnosti ООО Vagonmaš. V důsledku sankcí a jiných omezujících opatření uložených Evropskou unií však není možné k tomuto datu ani k datu účetní závěrky potvrdit získání kontroly nad společností ООО Vagonmaš.

Do 31. prosince 2019 byla společnost OOO Vagonmaš konsolidována plnou metodou, od 1. ledna 2020 do 29. prosince 2022 byla společnost vykazována ekvivalenční metodou. K 31. prosinci 2022 nebyla společnost OOO Vagonmaš zahrnuta do konsolidačního celku.

PRAGOIMEX a.s.

V následující tabulce jsou shrnuty finanční informace za společnost PRAGOIMEX a.s.

Tabulka rovněž zahrnuje odsouhlasení těchto souhrnných finančních informací na účetní hodnotu podílu Společnosti v přidruženém podniku.

Společnost PRAGOIMEX a.s. sestavuje výkazy dle českých účetních standardů. Vzhledem k nevýznamnosti úprav dle IFRS nebyly tyto výkazy upraveny.

PRAGOIMEX a.s.	2022	2021
Procentní výše vlastnického podílu	32%	32%
Dlouhodobá aktiva	3 839	6 915
Krátkodobá aktiva	130 216	111 603
Dlouhodobé závazky	32 900	34 000
Krátkodobé závazky	60 977	42 967
Čistá aktiva (100 %)	40 178	41 551
Podíl Společnosti na čistých aktivech (32 %)	12 857	13 296
Výnosy	225 742	312 200
Zisk +/Ztráta - z pokračujících činností (100 %)	599	3 022
Korekce výsledku minulého roku	--	-532
Úplný výsledek celkem (100 %)	599	2 490
Úplný výsledek celkem (32 %)	192	797
Podíl Společnosti na zisku a úplném výsledku celkem	192	797
Podíl Společnosti na snížení fondů ze zisku (32%)	-56	-65
Podíl Společnosti na zisku po úpravě o snížení fondů ze zisku	457	957
Dividendy přijaté Společností	896	4 800

OOO Sinara-Škoda

V následující tabulce jsou shrnuty finanční informace za společnost OOO Sinara-Škoda.

Tabulka rovněž zahrnuje odsouhlasení těchto souhrnných finančních informací na účetní hodnotu podílu Společnosti ve společném podniku.

Společnost OOO Sinara Škoda sestavuje výkazy dle ruských účetních standardů. Vzhledem k nevýznamnosti úprav dle IFRS nebyly tyto výkazy upraveny.

OOO Sinara-Škoda	2022	2021
Procentní výše vlastnického podílu	0%	50%
Dlouhodobá aktiva	N/A	36 328
Krátkodobá aktiva	N/A	30 510
Dlouhodobé závazky	N/A	103 270
Krátkodobé závazky	N/A	2 004
Čistá aktiva (100 %)	N/A	-38 436
Podíl Společnosti na čistých aktivech (50 %)	N/A	-19 218
Účetní hodnota podílu ve společném podniku	N/A	-19 218
Výnosy	--*	1 127
Zisk +/Ztráta - z pokračujících činností (100 %)	-12 436*	-31 429
Úplný výsledek celkem (100 %)	-12 436*	-31 429
Úplný výsledek celkem (50 %)	-6 218*	-15 714
Podíl Společnosti na zisku a úplném výsledku celkem	-6 218*	-15 714

*Údaje k 31.8.2022 (k 1.9.2022 Skupina ze společnosti vystoupila)

OOO Vagonmaš

V následující tabulce jsou shrnuty finanční informace za společnost OOO Vagonmaš.

Tabulka rovněž zahrnuje odsouhlasení těchto souhrnných finančních informací na účetní hodnotu podílu Společnosti ve společném podniku.

Společnost OOO Vagonmaš sestavuje výkazy dle ruských účetních standardů. Vzhledem k nevýznamnosti úprav dle IFRS nebyly tyto výkazy upraveny.

OOO Vagonmaš	2022	2021
Procentní výše vlastnického podílu	100%	50%
Dlouhodobá aktiva	N/A	11 110
Krátkodobá aktiva	N/A	86 605
Dlouhodobé závazky	N/A	4 175
Krátkodobé závazky	N/A	7 834
Čistá aktiva (100 %)	N/A	85 706
Podíl Společnosti na čistých aktivech (50 %)	N/A	42 854
Vliv akvizice a rozdílů v účetních politikách*	N/A	4 643
Příplatek mimo základní kapitál	N/A	8 608
Účetní hodnota podílu ve společném podniku	N/A	56 105
Výnosy	73 138	39 385
Zisk +/-Ztráta - z pokračujících činností (100 %)	-18 109	4 541
Úplný výsledek celkem (100 %)	-18 109	4 541
Úplný výsledek celkem (50 %)	-9 055	2 271
Korekce podílu na zisku minulého roku	-13 320*	--
Podíl Společnosti na zisku a úplném výsledku celkem	-22 375	2 271

*Částka představuje podíl na korekci výsledku minulého roku a korekci podílu na zisku 2022 v souvislosti s vystoupením druhého vlastníka.

Sídla přidružených společností jsou následující:

PRAGOIMEX a.s.
Pod náspem 795/12
190 00 Praha 9, Libeň
Česká republika

TOV "ZAPORIZKIY ELEKTROVOZ"
LLC UKRAINIAN-CZECH PLANT
Vulicya Zaliznichna 2
69095 Zaporiz'ka obl., Zaporizha
Ukrajina

OOO Sinara – Škoda
Naberezhnaya
Obvodnogo Kanala 138190 020 Sankt-
Peterburg
Ruská federace

OOO Vagonmaš
Leninskij prospekt 160
196 247 Sankt-Peterburg
Ruská federace

19. Zásoby

	31.12.2022	31.12.2021
Materiál	6 933 109	2 627 193
Nedokončená výroba	283 028	627 175
Polotovary	50 730	45 799
Hotové výrobky	52	4 471
Poskytnuté zálohy na pořízení zásob	3 447 899	2 556 049
Zásoby celkem brutto	10 714 818	5 860 687
Materiál	-153 562	-79 608
Nedokončená výroba	--	-57 012
Polotovary	--	--
Opravné položky	-153 562	-136 620
Materiál	6 779 547	2 547 585
Nedokončená výroba	283 028	570 163
Polotovary	50 730	45 799
Hotové výrobky	52	4 471
Poskytnuté zálohy na pořízení zásob	3 447 899	2 556 049
Zásoby celkem netto	10 561 256	5 724 067

Na základě provedené analýzy obrátkovosti a využitelnosti zásob k 31. prosinci 2022 snížila Společnost hodnotu zásob na jejich čistou realizovatelnou hodnotu vytvořením ztráty ze snížení hodnoty ve výši -153 562 tis. Kč (2021 – -136 620 tis. Kč).

Změna stavu opravné položky k zásobám je součástí pozice ostatní provozní náklady.

Pořizovací náklady na materiál vykázané ve výkazu zisku a ztráty jako náklad jsou zahrnuté v položce Spotřeba materiálu a služeb (bod 5).

20. Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva

	31.12.2022	31.12.2021
Pohledávky z obchodního styku	1 936 685	1 401 003
Dohadné položky aktivní	79 633	116 777
Poskytnuté provozní zálohy	132 334	83 001
Pohledávky vůči státu	10 582	--
Náklady příštích období	113 088	149 558
Jiné pohledávky	3 698 747	2 418 131
Celkem (brutto)	5 971 069	4 168 470
Ztráty ze snížení hodnoty	-109 658	-75 258
Celkem (netto)	5 861 411	4 093 212

Analýza kreditního rizika, věkové struktury pohledávek a opravných položek k pohledávkám je popsána v bodě 29.

Jiné pohledávky představují především zůstatky půjček poskytnutých dceřiným společnostem.

21. Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky

	31.12.2022	31.12.2021
Dlouhodobé pohledávky a půjčky splatné do 2 let	--	32 715
Dlouhodobé pohledávky a půjčky splatné od 2 do 5 let	--	--
Dlouhodobé pohledávky a půjčky splatné nad 5 let	--	51 623
Celkem	--	84 338

Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky představují dlouhodobé zádržné netto ve výši 0 tis. Kč (2021 - 32 715 tis. Kč) a dlouhodobou půjčku od OOO Sinara-Škoda ve výši 51 623 tis. Kč v roce 2021.

22. Peníze a peněžní ekvivalenty

	31.12.2022	31.12.2021
Hotovost	488	608
Účty v bankách	896 456	1 270 417
Krátkodobé termínované vklady	--	--
Ceniny	--	--
Celkem	896 944	1 271 025

Společnost nemá žádné vázané peněžní prostředky.

Významné investiční a finanční aktivity bez dopadu na peněžní prostředky

Hodnota neuhrazených závazků souvisejících s investiční činností byla k 31.12.2022 ve výši 123 816 tis. Kč.

23. Vlastní kapitál

Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2022 činí 3 150 000 tis. Kč (2021 - 3 150 000 tis. Kč). Jediný akcionář vlastní 1 kus kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 3 134 100 tis. Kč a 1 kus kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 15 900 tis. Kč. Na každých 100 tis. Kč jmenovité hodnoty akcií připadá pro hlasování na valné hromadě jeden hlas.

Kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy k 31. prosinci 2022 činí 4 538 426 tis. Kč (2021 - 4 538 426 tis. Kč).

V roce 2021 byl od společnosti Škoda B.V. poskytnut příplatek mimo základní kapitál ve výši 310 753 tis. Kč, který představoval kapitalizaci akcionářského úvěru.

Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků

Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků včetně vlivu odložené daně k 31. prosinci 2022 činí 1 068 012 tis. Kč (2021 - 607 132 tis. Kč) a je výsledkem změny reálné hodnoty derivátů splňujících požadavky zajišťovacího účetnictví.

Dopad realizovaných derivátů, jejichž hodnota byla v předchozím období vykázána v ostatním úplném výsledku, činil 244 493 tis. Kč do výsledku hospodaření roku 2022.

Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků představuje efektivní část kumulativní čisté změny reálné hodnoty instrumentů pro zajištění peněžních toků, které se vztahují k zajišťovacím transakcím, které nebyly realizovány k rozvahovému dni.

Nerozdělený výsledek hospodaření

Nerozdělený výsledek hospodaření k 31. prosinci 2022 činí 8 962 255 tis. Kč (2021 - 4 181 809 tis. Kč).

24. Závazky z obchodního styku a jiné závazky

	31.12.2022	31.12.2021
Závazky z obchodního styku	3 020 672	3 375 537
Závazky vůči zaměstnancům	219 441	145 350
Závazky vůči státu	115 238	49 560
Závazky ze sociálního zabezpečení	172 716	43 539
Výnosy příštích období	337 227	292 452
Výdaje příštích období	--	--
Dohadné účty pasivní	751 547	458 188
Jiné závazky	2 467	4 266
Celkem	4 619 308	4 368 892

Věková struktura závazků z obchodního styku

	31.12.2022	31.12.2021
Závazky ve splatnosti	2 555 297	3 108 506
Po splatnosti do 6 měsíců	459 046	262 932
Po splatnosti do 12 měsíců	4 879	671
Po splatnosti do 36 měsíců	425	1 708
Po splatnosti více než 36 měsíců	1 025	1 720
Závazky z obchodního styku	3 020 672	3 375 537

25. Jiné dlouhodobé závazky

	31.12.2022	31.12.2021
Jiné dlouhodobé závazky	25 702	22 517
Celkem	25 702	22 517

26. Úvěry, půjčky a cenné papíry

Stav půjček, úvěrů k 31. prosinci 2022

Bankovní subjekty	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Celkem	Úroková míra	Splatnost	Úvěrový rámec	Nečerpáno z úvěrového rámce	Druh zajištění
Krátkodobý bankovní úvěr	1 608 343	--	1 608 343	8,94% ¹	31.07.2023	5 000 000	3 403 585	bez zajištění
KB - Revolving Credit Facility	400 096	--	400 096	8,66%	10.03.2023	800 000	400 000	zástava
UCB - Revolving Credit Facility	250 881	--	250 881	9,76%	30.06.2023	500 000	250 000	zástava
ČSOB - Revolving Credit Facility	251 103	--	251 103	8,05%	30.06.2023	250 000	--	zástava
Celkem	2 510 423	--	2 510 423 ²	--	--	6 550 000	4 053 585	--

Nebankovní subjekty	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Celkem	Úroková míra	Splatnost	Úvěrový rámec	Nečerpáno z úvěrového rámce	Druh zajištění
Půjčka od Škoda a.s.	--	1 585 441	1 585 441	8,50 %	-- ³	1 155 113	--	bez zajištění (podřízenost bankovnímu úvěru)
Vnitrodivizní úvěr PARS (CZK)	195 000	--	195 000	10,53%	2.1.2023			bez zajištění
Vnitrodivizní úvěr ŠELC (CZK)	929 100	--	929 100	10,53%	2.1.2023	3 000 000 ⁴	1 431 219	bez zajištění
Vnitrodivizní úvěr ŠVAG (EUR)	444 681	--	444 681	5,40%	2.1.2023			bez zajištění
Celkem	1 568 781	1 585 441	3 154 222 ⁵	--	--	4 155 113	1 431 219	--

¹ Úroková sazba stanovena: 3,3% p.a. + PRIBOR

² Částky jsou vykázány včetně naběhlého úroku

³ Splatnost je definována v Dohodě o podřízenosti jako okamžik úplného nepodmíněného a konečného splacení Pari-passu dluhu.

⁴ Úvěrový rámec vnitrodivizního úvěru pro ŠKODA TRANSPORTATION a.s. je celkově 3 000 000 (tis. CZK) pro čerpání v CZK a EUR

⁵ Částky jsou vykázány včetně naběhlého úroku

Stav půjček, úvěrů k 31. prosinci 2021

Bankovní subjekty	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Celkem	Úroková míra	Splatnost	Úvěrový rámec	Nečerpáno z úvěrového rámce	Druh zajištění
Krátkodobý bankovní úvěr	1 060 584	--	1 060 584	5,39 % ⁶	--	3 500 000	2 450 000	bez zajištění
Krátkodobý bankovní úvěr COVID	721 138	--	721 138	4,74 % ⁷	20.1.2022	720 000	--	bez zajištění, finanční záruka ze strany EGAP
Celkem	1 781 722	--	1 781 722 ⁸	--	--	4 220 000	2 450 000	--

Nebankovní subjekty	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Celkem	Úroková míra	Splatnost	Úvěrový rámec	Nečerpáno z úvěrového rámce	Druh zajištění
Půjčka od Skoda B.V.	--	1 485 893	1 485 893	8,50 %	-- ⁹	1 155 113	--	bez zajištění (podřízenost bankovnímu úvěru)
Vnitrodivizní úvěr PARS (CZK)	256 958	--	256 958	7,28 %	3.1.2022			bez zajištění
Vnitrodivizní úvěr ŠELC (CZK)	690 000	--	690 000	7,28 %	3.1.2022	3 000 000 ¹⁰	1 938 242	bez zajištění
Vnitrodivizní úvěr ŠELC (EUR)	131 758	--	131 758	3,50 %	3.1.2022			bez zajištění
Celkem	1 078 716	1 485 893	2 564 609 ¹¹	--	--	4 155 113	1 921 284	--

⁶ Úroková sazba stanovena: 3,3% p.a. + PRIBOR

⁷ Úroková sazba stanovena: 1,6% p.a. + PRIBOR

⁸ Částky jsou vykázány včetně naběhlého úroku

⁹ Splatnost je definována v Dohodě o podřízenosti jako okamžik úplného nepodmíněného a konečného splacení Pari-passu dluhu.

¹⁰ Úvěrový rámec vnitrodivizního úvěru pro ŠKODA TRANSPORTATION a.s. je celkově 3 000 000 (tis. CZK) pro čerpání v CZK a EUR

¹¹ Částky jsou vykázány včetně naběhlého úroku

Ostatní ručení v rámci skupiny na základě ručitelského prohlášení

Ve prospěch/subjekt	Výše záruky	Druh ručení	Účel ručení	Platnost záruky
MIND REAL ESTATE LTD LUŽNICE	36 TEUR	poskytnutí limitu pro BZ	závazky za ŠKODA TRANSPORTATION BALKAN LTD LUŽNICE	30.09.2023
MIND REAL ESTATE LTD LUŽNICE	3 TEUR	poskytnutí limitu pro BZ	závazky za ŠKODA TRANSPORTATION BALKAN LTD LUŽNICE	16.05.2027
CTPark Ostrava, spol. s r.o.	1 194 TCZK	poskytnutí limitu pro BZ	závazky za ŠKODA VAGONKA a.s.	15.08.2025

27. Rezervy

	1.1.2022	Tvorba	Čerpání proti nákladům	Rozpuštění	31.12.2022
Rezerva na garance	255 836	141 154	136 467	--	260 523
Rezerva na právní spory	28 346	1 310	--	--	29 656
Rezerva na pokuty a penále	838	--	--	--	838
Rezerva na benefity	41 355	--	5 728	--	35 627
Rezerva na ztrátové projekty	103 685	--	2 944	--	100 741
Ostatní rezervy	45 761	--	--	34 338	11 423
Celkem	475 821	142 464	145 139	34 338	438 808
Krátkodobá část rezerv	435 910	--	--	--	404 106
Dlouhodobá část rezerv	39 911	--	--	--	34 702
Celkem	475 821	--	--	--	438 808

	1.1.2021	Tvorba	Čerpání proti nákladům	Rozpuštění	31.12.2021
Rezerva na garance	193 890	175 324	113 379	--	255 836
Rezerva na právní spory	27 036	1 310	--	--	28 346
Rezerva na pokuty a penále	838	--	--	--	838
Rezerva na benefity	40 231	1 124	--	--	41 355
Rezerva na ztrátové projekty	305 721	85 024	287 060	--	103 685
Ostatní rezervy	113 478	--	--	67 717	45 761
Celkem	681 194	703 008	840 664	67 717	475 821
Krátkodobá část rezerv	642 354	--	--	--	435 910
Dlouhodobá část rezerv	38 840	--	--	--	39 911
Celkem	681 194	--	--	--	475 821

Rezerva na garance

Rezerva na garance se týká dodávek zákazníkům uskutečněných k 31. prosinci 2022, resp. 31. prosinci 2021, na které se k uvedeným datům vztahuje garanční povinnost. Tyto rezervy jsou vypočteny na základě historických dat a individuálního posouzení možností vzniku budoucích nákladů, přičemž se zohledňují i další skutečnosti, které jsou známy k datu sestavení nekonsolidované účetní závěrky.

Rezerva na benefity

Společnost poskytuje svým zaměstnancům peněžité plnění u příležitosti významných životních jubileí, popř. při odpracování určitého počtu let. Na tyto zaměstnanecké požitky Společnost vytváří rezervu. K 31. prosinci 2022 Společnost vypočtenou rezervu diskontovala na současnou hodnotu sazbou 8,34 %. Společnost dále zohlednila pravděpodobnou fluktuaci zaměstnanců. Vzhledem k nevýznamnosti nejsou další informace uvedeny.

Rezerva na ztrátové projekty

Společnost vytvořila rezervu na ztráty k projektům, u kterých Společnost na základě aktuálních výhledů realizuje ztrátu. Hodnota rezervy na ztrátu vyplývá z kalkulace obchodních případů v souladu s IFRS 15.

Ostatní rezervy

Ostatní rezervy mimo jiné zahrnují i rezervy na odměny zaměstnancům a vedení Společnosti.

28. Deriváty

K rozvahovému dni měla Společnost otevřeny následující derivátové obchody:

a) Zajišťovací deriváty

Forwardy	Realizace obchodu v roce 2023	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2022	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Forwardy - prodej EUR	98 626	0	212 843	
Forwardy - prodej PLN	136 679	0	90 502	
Celkem			303 345	
Průměrný zajištěný kurz				
CZK/EUR	26,75			
CZK/PLN	5,80			

Forwardy	Realizace obchodu v roce 2022	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2021	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Forwardy - prodej EUR	58 060	108 291	133 393	-14 269
Forwardy - prodej PLN	341 697	406 017	284 491	--
Celkem			432 153	-14 269
Průměrný zajištěný kurz				
CZK/EUR	26,89	26,83	--	--
CZK/PLN	5,82	5,82	--	--

Swapy	Realizace obchodu v roce 2023	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2022	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Swap - prodej EUR	178 769	183 800	539 744	--
Swap - prodej PLN	514 698	139 800	275 300	-16 100
Swap – nákup EUR	1 265	0	--	-135
Celkem			815 044	-16 235
Průměrný zajištěný kurz				
CZK/EUR	26,01	26,91		
CZK/PLN	5,48	5,71		

Swapy	Realizace obchodu v roce 2022	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2021	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Swap - prodej EUR	115 700	128 099	103 576	-45 292
Swap - prodej PLN	--	139 800	39 594	--
Celkem			143 170	-45 292
Průměrný zajištěný kurz				
CZK/EUR	26,14	26,80	--	--
CZK/PLN	0,00	5,71	--	--

b) Deriváty k obchodování

Swapy	Realizace obchodu v roce 2023	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2022	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Swap - prodej EUR	66 619	--	40 727	--
Swap – nákup PLN	--	--	--	--
Celkem			40 727	--

Swapy	Realizace obchodu v roce 2022	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2021	
			Pohledávka	Závazek
	původní měna (tis.)	původní měna (tis.)	tis. Kč	tis. Kč
Swap - prodej EUR	141 800	--	80 370	--
Swap – nákup PLN	8 000	--	--	-606
Celkem			80 370	-606

V souladu s účetními zásadami uvedenými v bodě 3 je změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů ve výši 568 988 tis. Kč (2021 – 412 594 tis. Kč) zaúčtována v ostatním úplném výsledku a snížena o odloženou daň.

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2022 závazek z přecenění zajišťovacích derivátů a derivátů k obchodování ve výši 16 235 tis. Kč (2021 - 60 167 tis. Kč) a pohledávku z přecenění zajišťovacích derivátů a derivátů k obchodování ve výši 1 159 116 tis. Kč (2021 - 655 693 tis. Kč), které jsou dle data splatnosti derivátů vykázány následovně: dlouhodobá část závazku ve výši 0 tis. Kč (2021 – 3 127 tis. Kč) v pozici Deriváty – dlouhodobá část, krátkodobá část závazku ve výši 16 235 tis. Kč (2021 – 57 040 tis. Kč) v pozici Deriváty – krátkodobá část, dlouhodobá část pohledávky ve výši 0 tis. Kč (2021 – 0 tis. Kč) v pozici Deriváty – dlouhodobá část, a krátkodobá část pohledávky ve výši 1 159 116 tis. Kč (2021 – 655 693 tis. Kč) v pozici Deriváty – krátkodobá část.

Zisky a ztráty derivátů vypořádaných v roce 2022 jsou vykázány v závislosti na klasifikaci derivátového obchodu - zajišťovací či k obchodování – v položce Ostatní provozní náklady (viz bod 7), Ostatní provozní výnosy (viz bod 8), Finanční výnosy (viz bod 10) anebo Finanční náklady (viz bod 11).

Část zajišťovacích finančních derivátů se splatností do 31. prosince 2022 nemohla být vypořádána z důvodu zpoždění očekávaných příjmů, které byly těmito deriváty zajištěny proti měnovému riziku. Proto došlo ke sjednání navazujících swapů s termínem vypořádání v roce 2023 nebo později. Účetní hodnoty uvedených expirovaných derivátů, které jsou zachyceny ve vlastním kapitálu v položce Zajištění peněžních toků ve výši 798 944 tis. Kč (2021 - 607 132 tis. Kč).

Společnost respektuje zásadu, že za účelem maximalizace účinnosti derivátu bude sjednávat podmínky derivátů tak, aby odpovídaly podmínkám zajišťované položky.

Z pohledu smluv se zákazník je uplatňováno rovněž přirozené zajištění prostřednictvím přijatých záloh v měně, ve které je sjednána realizační cena kontraktu.

Společnost v rámci zajišťovacího účetnictví sleduje efektivitu zajištění, které je dlouhodobě efektivní. S ohledem na skutečnost, že nejdůležitější parametry zajišťovacího nástroje a zajištěné položky se shodují (nominální hodnoty derivátu a zajišťovaných peněžních toků, stejné měny transakce aj.), neexistují zdroje neefektivity mimo kreditní riziko protistrany, které je nevýznamné, a existuje tedy jasný ekonomický vztah v rámci zajišťovacího účetnictví. Zajišťovací poměr je stanoven 1:1. Neefektivita zajištění byla v letech 2022 a 2021 nevýznamná a nebylo o ní účtováno.

Otevřené deriváty, které jsou realizovány v rámci běžného provozního cyklu Společnosti, jsou klasifikovány jako krátkodobé. Ostatní otevřené deriváty jsou klasifikovány jako dlouhodobé.

Finanční aktiva a závazky oceněné reálnou hodnotou patří do úrovně 2, jak je definováno IFRS.

29. Finanční nástroje

31.12.2022 v tis.	Finanční nástroje			Celkem
	v naběhlé hodnotě	v reálné hodnotě s dopadem do výkazu zisku a ztráty	v reálné hodnotě s dopadem do ostatního úplného výsledku	
Finanční aktiva				
Pohledávky z obchodního styku a jiná finanční aktiva	5 605 407	--	--	5 605 407
Peníze a peněžní ekvivalenty	896 944	--	--	896 944
Finanční pasiva				
Závazky z obchodního styku a jiné finanční závazky	-3 774 686	--	--	-3 774 686
Bankovní úvěry	-2 510 423	--	--	-2 510 423
Nebankovní úvěry a dluhopisy	-1 568 781	--	--	-1 568 781
Závazky z leasingu	-132 951	--	--	-132 951
Deriváty (netto)	--	40 727	1 102 154	1 142 881
Deriváty k obchodování	--	40 727	--	40 727
Zajišťovací deriváty	--	--	1 102 154	1 102 154

31.12.2021 v tis.	Finanční nástroje			Celkem
	v naběhlé hodnotě	v reálné hodnotě s dopadem do výkazu zisku a ztráty	v reálné hodnotě s dopadem do ostatního úplného výsledku	
Finanční aktiva	5 216 016	--	--	5 216 016
Pohledávky z obchodního styku a jiná finanční aktiva	3 944 991	--	--	3 944 991
Peníze a peněžní ekvivalenty	1 271 025	--	--	1 271 025
Finanční pasiva	-6 843 821	--	--	-6 843 821
Závazky z obchodního styku a jiné finanční závazky	-3 837 991	--	--	-3 837 991
Bankovní úvěry	-1 781 721	--	--	-1 781 721
Nebankovní úvěry a dluhopisy	-1 078 716	--	--	-1 078 716
Závazky z leasingu	-145 393	--	--	-145 393
Deriváty (netto)	--	79 765	515 761	595 526
Deriváty k obchodování	--	79 765	--	79 765
Zajišťovací deriváty	--	--	515 761	515 761

Řízení rizik a finanční nástroje

Hlavní finanční nástroje Společnosti, vyjma derivátů, zahrnují obchodní pohledávky, peníze v pokladně a na bankovních účtech, ostatní dlouhodobé pohledávky, obchodní závazky, bankovní úvěry, úvěry mezi spřízněnými osobami a leasing. Hlavním účelem zmíněných finančních závazků je získat finanční prostředky pro činnost Společnosti; finanční aktiva vznikají při její běžné činnosti.

Mezi nejvýznamnější rizika, kterým je Společnost vystavena, patří:

- kreditní riziko,
- tržní riziko včetně měnového rizika a úrokového rizika,
- a likvidní riziko.

Vedení Společnosti odpovídá obecně za nastavení a dohled nad systémem řízení finančních rizik. Vývoj a odhady důsledků jednotlivých rizik jsou pravidelně vyhodnocovány. Celková strategie Společnosti pro řízení rizik se zaměřuje na nepředvídatelnost finančních trhů a snaží se minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky Společnosti.

Společnost uzavřela derivátové obchody (forwardy a swapy) za účelem zajištění měnových a úrokových rizik, která vznikají v důsledku činnosti Společnosti a jejích finančních zdrojů.

Řízení kapitálu

Snahou Společnosti je udržení silné kapitálové základny s cílem zachovat si důvěru investorů, věřitelů a trhů a podpořit budoucí rozvoj vlastní podnikatelské činnosti.

Řízením kapitálu a optimalizací poměru dluhu k vlastnímu kapitálu hodlá Společnost zajistit předpoklady k nepřetržitému provozování podnikatelské činnosti a k maximalizaci výnosů. Společnost je zavázána plnit kapitálové požadavky vyplývající z podmínek přijatých bankovních úvěrů a emitovaných dluhopisů. V běžném období nedošlo k žádnému porušení finančních smluv u jakýchkoli úročených úvěrů a půjček.

Riziko koncentrace

Vzhledem k parametrům trhu vozidel pro městskou a železniční dopravu pochází podstatná část tržeb Společnosti od omezeného počtu specializovaných zákazníků. Počet takových specializovaných zákazníků vstupujících na relevantní trh se z dlouhodobého hlediska nemění a nelze ani do budoucna předpokládat výraznější otevření trhu novým zákazníků. Ztráta jednoho či více stávajících zákazníků by mohla mít výrazný negativní vliv na hospodářské výsledky Společnosti.

Společnost vyvíjí snahu přizpůsobovat své výrobky požadavkům zákazníků, což přináší riziko v podobě zvyšování nákladů na již osvědčené výrobky. Riziko rovněž spočívá v případné nízké bonitě zákazníků, kteří z důvodu nedostatku prostředků pro koupi výrobků Společnosti zvolí koupi menšího počtu výrobků nebo jejich levnějších variant.

Úvěrové riziko zákazníka

Úvěrové riziko vyplývá z potenciální neschopnosti dlužníků plnit své závazky ve lhůtě splatnosti. Jedná se zejména o riziko vyplývající z platební neschopnosti nebo neochoty dlužníka splácet pohledávky Společnosti nebo půjčky poskytnuté Společností. Aby vrcholový management zamezil vzniku nadměrných nedobytných pohledávek, věnuje se úvěrovým rizikům v rámci účinného řízení obchodního oddělení a oddělení s ním spojená. Maximální úvěrové riziko představuje účetní hodnota každého finančního aktiva ve výkazu finanční pozice.

Vystavení kreditnímu riziku vyplývá především z individuálních charakteristik každého zákazníka. Obecně se však kreditní riziko posuzuje v závislosti na vývoji platební morálky jednotlivých zákazníků.

V případě nových kontraktů a zakázek je posuzována schopnost zákazníka či druhé smluvní strany splácet v termínu své závazky. V případě potřeby je prováděno zajištění budoucích peněžních toků, a to zejména zálohami nebo bankovními zárukami. V jednotlivých případech je využíváno i pojištění pohledávek nebo akreditiv.

U každého zákazníka se pravidelně sleduje úvěrový limit, přičemž jsou zavedeny postupy zamezující překročení tohoto limitu. K navýšení těchto předem stanovených limitů může dojít pouze po pečlivém posouzení a formálním schválení na úrovni vedení Společnosti.

Zůstatky pohledávek jsou navíc neustále průběžně monitorovány, a tudíž vystavení Společnosti nedobytným pohledávkám není významné. Kreditní riziko je dále kryto tvorbou ztrát ze snížení hodnoty pohledávek.

Míra rizika pro jednotlivé pohledávky z obchodního styku je stanovována s ohledem na rating země, ve které zákazník působí, rating zákazníka, případně jeho mateřské společnosti, pokud byl stanoven, analýzu pohledávek po splatnosti a další informace relevantní pro posouzení kreditního rizika, které jsou pro Společnost dostupné v souvislosti s konkrétním zákazníkem a konkrétním finančním aktivem. Zvýšení rizika selhání je indikováno zejména horšením ratingů, existencí pohledávek po splatnosti, zhoršení komunikace se zákazníkem, porušením smlouvy ze strany zákazníka, finančními problémy zákazníka.

V roce 2022 měla Společnost dva zákazníky (viz přehled níže), kteří tvořili více než 10 % pohledávek z obchodního styku a jiných pohledávek (včetně smluvního aktiva) Společnosti. Výše tržeb vůči jednomu z těchto zákazníků přesáhla v roce 2022 10 % celkových tržeb společnosti. Vedení Společnosti přijalo příslušná opatření s cílem omezit koncentraci rizika vůči těmto subjektům, a to ve formě zásad a postupů, jako jsou např. zástavní smlouvy, pečlivé posuzování nově uzavřených smluv a důkladné sledování dlužných zůstatků.

31. 12. 2022 v tis. Kč	Účetní hodnota (brutto)	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota (netto)	Výnosy za rok
Zákazník A	2 136 270	--	2 136 270	3 118 587
Zákazník B	873 674	--	873 674	1 076 966

Co se týče kreditního rizika vyplývajícího z ostatních finančních aktiv Společnosti, která zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty a poskytnuté půjčky, kreditní riziko vyplývá ze selhání protistrany, přičemž maximální riziko se rovná účetní hodnotě těchto nástrojů. K 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021 nedošlo ke snížení hodnoty ostatních finančních aktiv.

Finanční aktiva typu derivátových obchodů nejsou vyhodnocována na existenci kreditního rizika, protože jsou sjednána výhradně s peněžními ústavy s dostatečně vysokým úvěrovým ratingem.

Snížení hodnoty

Maximální vystavení kreditnímu riziku a vykázaná ztráta ze snížení hodnoty byly k rozvahovému dni následující:

31.12.2022 v tis. Kč	Bod	Účetní hodnota (brutto)	Ztráta ze snížení hodnoty	účetní hodnota (netto)
Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku*	21	--	--	--
Pohledávky z obchodního styku**	20	1 936 685	-105 760	1 830 925
Smlouvy se zákazníky – smluvní aktivum	4	3 566 620	--	3 566 620
Jiná finanční aktiva	20,21	3 778 380	-3 898	3 774 482
Zajišťovací deriváty – aktiva	28	1 159 116	--	1 159 116
Peníze a peněžní ekvivalenty	22	896 944	--	896 944
Celkem		11 337 745	-109 658	11 228 087

31.12.2021 v tis. Kč	Bod	Účetní hodnota (brutto)	Ztráta ze snížení hodnoty	účetní hodnota (netto)
Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku*	21	32 715	--	32 715
Pohledávky z obchodního styku**	20	1 401 003	-71 360	1 329 643
Smlouvy se zákazníky – smluvní aktivum	4	1 538 066	--	1 538 066
Jiná finanční aktiva	20,21	2 586 531	-3 898	2 582 633
Zajišťovací deriváty – aktiva	28	655 693	--	655 693
Peníze a peněžní ekvivalenty	22	1 271 025	--	1 271 025
Celkem		7 485 033	-75 258	7 409 775

* Tyto zůstatky jsou vykázány na pozici Jiné dlouhodobé pohledávky.

** Tyto zůstatky jsou vykázány na pozici Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva.

Meziroční změnu vykázané výše ztráty ze snížení hodnoty lze analyzovat následovně:

31.12 2022 v tis. Kč	Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku	Krátkodobé pohledávky z obchodního styku	Jiná finanční aktiva	Smluvní aktivum
1.1.2022	--	71 360	3 898	--
Nově vykázaná finanční aktiva	--	--	--	--
Úhrada finančních aktiv v průběhu vykazovaného období	--	-5 700	--	--
Odpis finančních aktiv v průběhu vykazovaného období	--	-664	--	--
Zvýšení/snížení kreditního rizika finančních aktiv vykázaných na začátku vykazovaného období	--	40 764	--	--
31.12.2022	--	105 760	3 898	--

31.12 2021 v tis. Kč	Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku	Krátkodobé pohledávky z obchodního styku	Jiná finanční aktiva	Smluvní aktivum
1.1.2021	--	63 220	3 898	3 064
Nově vykázaná finanční aktiva	--	--	--	--
Úhrada finančních aktiv v průběhu vykazovaného období	--	--	--	--
Odpis finančních aktiv v průběhu vykazovaného období	--	--	--	--
Zvýšení/snížení kreditního rizika finančních aktiv vykázaných na začátku vykazovaného období	--	8 140	--	-3 064
31.12.2021	--	71 360	3 898	--

Níže uvedená tabulka poskytuje informaci o analýze kreditního rizika u Pohledávek z obchodního styku k 31.12.2022:

Míra rizika	Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku - účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 Nízké riziko	--	--	--
Stupeň 2 Střední riziko	--	--	--
Stupeň 3 Vysoké riziko**	--	--	--
Celkem	--	--	--

Míra rizika	Pohledávky z obchodního styku - účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 Nízké riziko	1 666 202	--	--
Stupeň 2 Střední riziko	226 647	-61 924	27
Stupeň 3 Vysoké riziko**	43 836	-43 836	100
Celkem	1 936 685	-105 760	--

Míra rizika	Smluvní aktivum - účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 Nízké riziko	3 566 620	--	--
Stupeň 2 Střední riziko	--	--	--
Stupeň 3 Vysoké riziko**	--	--	--
Celkem	3 566 620	--	--

Míra rizika	Jiná finanční aktiva - účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 Nízké riziko	3 774 482	--	--
Stupeň 2 Střední riziko	--	--	--
Stupeň 3 Vysoké riziko**	3 898	-3 898	100
Celkem	3 778 380	-3 898	--

**Úvěrově znehodnocené finanční aktivum

Níže uvedená tabulka poskytuje informaci o analýze kreditního rizika u Pohledávek z obchodního styku k 31.12.2021:

Míra rizika	Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku - účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 Nízké riziko	32 715	--	--
Stupeň 2 Střední riziko	--	--	--
Stupeň 3 Vysoké riziko**	--	--	--
Celkem	32 715	--	--

Míra rizika	Pohledávky z obchodního styku - účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 Nízké riziko	1 085 223	--	--
Stupeň 2 Střední riziko	294 414	-65 643	22,3
Stupeň 3 Vysoké riziko**	21 366	-5 717	26,8
Celkem	1 401 003	-71 360	--

Míra rizika	Smluvní aktivum - účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 Nízké riziko	1 538 066	--	--
Stupeň 2 Střední riziko	--	--	--
Stupeň 3 Vysoké riziko**	--	--	--
Celkem	1 538 066	--	--

Míra rizika	Jiná finanční aktiva - účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Stupeň 1 Nízké riziko	2 582 633	--	--
Stupeň 2 Střední riziko	--	--	--
Stupeň 3 Vysoké riziko**	3 898	-3 898	100
Celkem	2 586 531	-3 898	--

**Úvěrově znehodnocené finanční aktivum

Níže uvedená tabulka poskytuje informaci o věkové struktuře pohledávek z obchodního styku k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021:

31.12.2022	Účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Pohledávky ve splatnosti	1 777 605	-105 760	6,0
Pohledávky po splatnosti do 3 měsíců	101 293	--	--
Pohledávky po splatnosti do 6 měsíců	47 198	--	--
Pohledávky po splatnosti do 12 měsíců	1 979	--	--
Pohledávky po splatnosti do 36 měsíců	5 323	--	--
Pohledávky po splatnosti více než 36 měsíců	3 287	--	--
Celkem	1 936 685	-105 760	--

31.12.2021	Účetní hodnota (brutto)	Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	Vážená průměrná míra ztráty
	tis. Kč	tis. Kč	%
Pohledávky ve splatnosti	1 330 868	-65 660	4,9
Pohledávky po splatnosti do 3 měsíců	45 023	--	--
Pohledávky po splatnosti do 6 měsíců	692	--	--
Pohledávky po splatnosti do 12 měsíců	503	--	--
Pohledávky po splatnosti do 36 měsíců	732	--	--
Pohledávky po splatnosti více než 36 měsíců	23 185	-5 700	24,6
Celkem	1 401 003	-71 360	--

Tržní riziko

Tržní riziko vyplývá z možných změn v hodnotě aktiv a pasiv v důsledku kolísání měnových kurzů. Společnost zavedla určité postupy a metody monitorování tohoto rizika.

Měnové riziko

Společnost je vystavena významným rizikům, která vznikají v důsledku transakcí v cizích měnách. Tato rizika vyplývají z prodejů nebo nákupů, které Společnost realizuje v měnách jiných, než je její funkční měna. Přibližně 27 % (2021 36 %) prodejů Společnosti je denominováno v jiných měnách (převážně v EUR), než které jsou funkční měnou Společnosti, zatímco 68 % (2021 73 %) nákladů je denominováno ve funkční měně Společnosti.

Společnost se snaží eliminovat měnové riziko prostřednictvím derivátů, které jsou sjednávány především za účelem zachycení volatility směnných kurzů ve vztahu k očekávaným budoucím peněžním tokům. Bližší informace jsou uvedeny v bodě 28.

Zůstatky finančních aktiv a pasiv v měně

31.12.2022 v tis.	CZK	EUR	USD	HUF	RUB	Ostatní	Celkem
Finanční aktiva							
Pohledávky z obchodního styku a jiná finanční aktiva	2 935 376	2 179 003	253	379	41 598	448 798	5 605 407
Peníze a peněžní ekvivalenty	184 029	710 849	292	--	311	1 463	896 944
Finanční pasiva							
Závazky z obchodního styku a jiné finanční závazky	-2 751 224	-1 011 794	-4 549	--	-326	-6 793	-3 774 686
Bankovní úvěry	-2 510 423	--	--	--	--	--	-2 510 423
Nebankovní úvěry a dluhopisy	-2 709 541	-444 681	--	--	--	--	-3 154 222
Závazky z leasingu	-112 523	-20 428	--	--	--	--	-132 951
Deriváty							
Deriváty k obchodování	--	40 727	--	--	--	--	40 727
Zajišťovací deriváty (čisté úbytky)	--	752 452	--	--	--	349 702	1 102 154

31.12.2021 v tis.	CZK	EUR	USD	HUF	RUB	Ostatní	Celkem
Finanční aktiva							
Pohledávky z obchodního styku a jiná finanční aktiva	1 067 177	2 825 442	--	--	51 974	398	3 944 991
Peníze a peněžní ekvivalenty	1 245 543	21 391	237	--	1 017	2 837	1 271 025
Finanční pasiva							
Závazky z obchodního styku a jiné finanční závazky	-2 843 943	-964 304	--	--	-60	-29 684	-3 837 991
Bankovní úvěry	-1 781 721	--	--	--	--	--	-1 781 721
Nebankovní úvěry a dluhopisy	-2 432 851	-131 758	--	--	--	--	-2 564 609
Závazky z finančního leasingu	-116 457	-28 936	--	--	--	--	-145 393
Deriváty							
Deriváty k obchodování	--	80 370	--	--	--	-605	79 765
Zajišťovací deriváty (čisté úbytky)	--	191 676	--	--	--	324 085	515 761

Analýza citlivosti – vystavení měnovému riziku

K 31. prosinci 2022, resp. 2021, by přiměřeně pravděpodobné posílení (oslabení) eura, amerického dolaru či maďarského forintu vůči všem ostatním měnám ovlivnilo ocenění finančních nástrojů denominovaných v cizí měně a mělo dopad do výsledku hospodaření ve výši níže uvedených částek. Analýza předpokládá, že všechny ostatní proměnné, zejména úrokové míry, zůstanou nezměněné a nebere v úvahu dopad předpokládaných prodejů a nákupů.

Skutečný dopad změn kurzů při desetiprocentním posílení (znehodnocení) české koruny do výkazu zisku a ztráty by byl odlišný od níže vypočtených částek vzhledem k tomu, že Společnost omezuje měnové riziko uzavíráním měnových derivátů.

	Měnový kurz k 31. prosinci 2022	10%	-10%
CZK/EUR	24,115	26,527	21,704
CZK/USD	22,616	24,878	20,354
CZK/HUF	0,060	0,066	0,054
CZK/RUB	0,314	0,346	0,283

	Měnový kurz k 31. prosinci 2021	10%	-10%
CZK/EUR	24,860	27,346	22,374
CZK/USD	21,951	24,146	19,756
CZK/HUF	0,067	0,074	0,061
CZK/RUB	0,291	0,321	0,262

Výkaz zisku a ztráty		
	Oslabení měny tis. Kč	Posílení měny tis. Kč
31. prosince 2022		
EUR (10 % změna)	145 368	-145 368
USD (10 % změna)	-400	400
RUB (10 % změna)	4 158	-4 158
31. prosince 2021		
EUR (10 % změna)	177 856	-177 856
USD (10 % změna)	-2 543	2 543
RUB (10 % změna)	5 293	-5 293

Vlastní kapitál		
	Oslabení měny tis. Kč	Posílení měny tis. Kč
31. prosince 2022		
EUR (10 % změna)	75 245	-75 245
PLN (10 % změna)	34 970	-34 970
31. prosince 2021		
EUR (10 % změna)	19 168	-19 168
PLN (10 % změna)	32 409	-32 409

Úrokové riziko

Úrokové riziko je riziko, že se reálná hodnota budoucích peněžních toků z finančních nástrojů bude měnit v důsledku změn úrokových sazeb. Cílem řízení úrokového rizika je pomocí vhodné struktury finančních závazků eliminovat riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb u variabilně úročených finančních závazků. Společnost je vystavena úrokovému riziku zejména v souvislosti s bankovními úvěry.

Analýza citlivosti na změny úrokové sazby

Společnost je vystavena úrokovému riziku zejména z důvodu existence finančních závazků z titulu přijatých úvěrů a dlouhodobých závazků, které jsou úročeny variabilní úrokovou sazbou. Analýza citlivosti na změny úrokových sazeb byla stanovena na základě expozice vůči závazkům k rozvahovému dni. Společnost předpokládá možnou změnu výnosové křivky v následujícím období o +/-10 bazických bodů. Společnost je nejcitlivější na pohyb výnosové křivky české koruny. Následující tabulka představuje možný dopad do výsledku hospodaření před zdaněním při očekávané změně úrokových sazeb.

Změna úrokové sazby	2022 Nárůst o 10 baz. bodů	2022 Pokles o 10 baz. bodů	2021 Nárůst o 10 baz. bodů	2021 Pokles o 10 baz. bodů
Dopad změny úrokové sazby do výkazu zisku a ztráty	-682	682	-116	116

Riziko likvidity

Riziko likvidity představuje riziko, že Společnost bude mít problémy splnit své finanční závazky, které se vypořádávají prostřednictvím peněz či jiného finančního aktiva. Společnost k řízení likvidity přistupuje tak, aby bylo v maximální možné míře zajištěno, že bude mít dostatečnou likviditu ke splnění svých závazků v okamžiku jejich splatnosti, a to za běžných i ztížených podmínek, aniž by utrpěla nepříjemné ztráty nebo riskovala poškození své pověsti.

Společnost monitoruje své riziko nedostatku finančních prostředků pomocí průběžného sledování likvidity a posuzuje splatnost finančních investic i finančních závazků a projektované peněžní toky ze své činnosti.

Jedním z hlavních nástrojů řízení likvidity jsou přijaté zálohy určené na krytí výdajů spojených s realizací zakázek, alokace volných zdrojů do vysoce likvidních bankovních instrumentů (termínované vklady a depozitní směnky), a dosažení dohod s dodavateli ohledně přiměřených lhůt splatnosti dodávek.

Vystavení riziku likvidity

Níže jsou uvedeny zbytkové smluvní splatnosti finančních závazků k rozvahovému dni. Částky jsou uvedeny v hrubé nediskontované výši, zahrnují odhadované úrokové platby a nezohledňují dopad dohod o kompenzaci:

Smluvní peněžní toky						
31.12.2022	Účetní hodnota	Celkem	Do 1 roku	1 - 2 roky	2 - 5 let	Více než 5 let
Nederivátové finanční závazky						
Závazky z obchodního styku	3 020 672	3 020 672	3 015 950	4 722	--	--
Bankovní úvěry	2 510 423	2 510 423	2 510 423	--	--	--
Nebankovní úvěry a dluhopisy	3 154 222	3 198 573	1 613 132	--	--	1 585 441
Jiné krátkodobé finanční závazky	2 467	2 467	2 467	--	--	--
Závazky z finančního leasingu	132 951	166 914	27 491	25 338	41 502	72 583
Jiné dlouhodobé finanční závazky	25 702	25 702	--	--	25 702	--
Derivátové finanční závazky (termínové obchody sloužící k zajištění) – netto						
Deriváty k obchodování	-40 727	-48 396	-48 396	--	--	--
Přítok	--	-1 654 913	-1 654 913	--	--	--
Odtok	--	1 606 517	1 606 517	--	--	--
Zajišťovací deriváty (čisté úbytky)	-1 102 154	-1 448 228	-856 524	-451 462	-140 242	--
Přítok	--	-16 677 055	-10 932 764	-4 650 662	-1 093 629	--
Odtok	--	15 228 827	10 076 240	4 199 200	953 387	--
Celkem	-1 142 881	-1 496 624	-904 920	-451 462	-140 242	--

Smluvní peněžní toky						
31.12.2021	Účetní hodnota	Celkem	Do 1 roku	1 - 2 roky	2 - 5 let	Více než 5 let
Nederivátové finanční závazky						
Závazky z obchodního styku	3 375 537	3 375 537	3 372 083	3 454	--	--
Bankovní úvěry	1 781 721	1 781 721	1 781 721	--	--	--
Nebankovní úvěry a dluhopisy	2 564 609	3 062 349	1 078 716	--	--	1 983 633
Jiné krátkodobé finanční závazky	4 266	4 266	4 266	--	--	--
Závazky z finančního leasingu	145 393	184 031	26 928	25 331	50 116	81 656
Jiné dlouhodobé finanční závazky	22 517	22 517	--	--	6 574	15 943
Derivátové finanční závazky (termínové obchody sloužící k zajištění) - netto						
Deriváty k obchodování	79 765	-103 449	-103 449	--	--	--
Přítok	--	-3 671 861	-3 671 861	--	--	--
Odtok	--	3 568 412	3 568 412	--	--	--
Zajišťovací deriváty (čisté úbytky)	515 761	-1 080 180	-407 496	-497 623	-175 061	--
Přítok	--	-16 076 183	-6 575 067	-6 783 080	-2 718 036	--
Odtok	--	14 996 003	6 167 571	6 285 457	2 542 975	--
Celkem	8 489 569	7 246 792	5 752 769	-468 838	-118 371	2 081 232

Hrubé přírůstky/(úbytky) uvedené v tabulkách výše představují smluvní nediskontované peněžní toky týkající se derivátových finančních závazků držených pro účely řízení rizik, které zpravidla nejsou vypořádávány před smluvní splatností. V tabulkách jsou uvedeny čisté částky peněžních toků u derivátů, které se vypořádávají v penězích na netto bázi, a hrubé částky přílivu a odlivu peněžních prostředků u derivátů, s nimiž je spojeno souběžné peněžní vypořádání v hrubé výši.

Výnosy a náklady, zisky a ztráty ve výkazu zisku nebo ztráty

Finanční nástroje dle kategorie				
2022 (náklady-/výnosy+)	Bod	Pohledávky a závazky v naběhlé hodnotě	Finanční deriváty	Celkem
Úrokové výnosy	10	-204 674	--	-204 674
Úrokové náklady	11	551 151	--	551 151
Ztráty z derivátových operací	7	--	14 854	14 854
Zisky z derivátových operací	8	--	-827 341	-827 341
		346 477	-812 487	-466 010

Finanční nástroje dle kategorie				
2021 (náklady-/výnosy+)	Bod	Pohledávky a závazky v naběhlé hodnotě	Finanční deriváty	Celkem
Úrokové výnosy	10	-99 761	--	-99 761
Úrokové náklady	11	328 841	--	328 841
Ztráty z derivátových operací	7	--	874	874
Zisky z derivátových operací	8	--	-428 467	-428 467
		229 080	-427 593	-198 513

Reálná hodnota

Společnost provedla klasifikaci určení reálné hodnoty za použití hierarchie reálné hodnoty, která odráží význam vstupních údajů použitých při oceňování. Hierarchie reálné hodnoty má tyto úrovně:

- kótované ceny na aktivních trzích pro identická aktiva, nebo závazky - Úroveň 1
- vstupní údaje jiné než kótované ceny obsažené v úrovni 1, které je možné zjistit u aktiva nebo závazku, a to buď přímo (např. jako ceny), nebo nepřímo (např. odvozením od cen) - Úroveň 2
- vstupní údaje pro aktivum nebo závazek, které nejsou založeny na zjistitelných tržních údajích (nezjistitelné údaje) - Úroveň 3

V účetním období končícím 31. prosince 2022 a 2021 nebyly provedeny žádné převody mezi Úrovní 1 a Úrovní 2 vedené v reálné hodnotě a žádné převody do nebo z Úrovně 3.

Reálná hodnota finančních derivátů vychází z oceňovacích technik použitých bankami, u nichž jsou deriváty sjednány (model diskontovaných peněžních toků za použití tržních sazeb). Odhady budoucích peněžních toků s pohyblivou sazbou jsou založeny na kótovaných

swapových sazbách, cenách futures a mezibankovních výpůjčních sazbách. Odhadované peněžní toky jsou diskontovány pomocí výnosové křivky sestavené z podobných zdrojů, která odráží příslušnou srovnávací mezibankovní sazbu používanou pro tento účel účastníky trhu při oceňování úrokových swapů.

Účetní hodnota finančních aktiv a finančních závazků, které nejsou oceněny reálnou hodnotou, je přibližnou aproximací jejich reálné hodnoty, neboť finanční aktiva a závazky jsou tvořeny zejména krátkodobými obchodními pohledávkami a závazky, peněžními prostředky a úvěry úročenými variabilní úrokovou sazbou.

Reálná hodnota dlouhodobých pohledávek byla vypočtena diskontováním smluvních peněžních toků za použití současné výnosové křivky. Reálná hodnota spadá do úrovně 3 z důvodu použití vstupů, které nelze přímo odvodit z dat získaných na aktivním trhu, jako je vlastní kreditní riziko.

31.12.2022	Účetní hodnota k 31. prosinci 2022	Reálná hodnota		
		Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3
<u>Finanční aktiva</u>				
Dlouhodobé pohledávky	--	--	--	--
Deriváty	1 159 116	--	1 159 116	--
<u>Finanční pasiva</u>				
Bankovní úvěry	-2 510 423	--	--	-2 510 423
Nebankovní úvěry	-3 154 222	--	--	-3 154 222
Dluhopisy	--	--	--	--
Jiné dlouhodobé závazky	-25 702	--	--	-25 702
Deriváty	-16 235	--	-16 235	--
Celkem	-4 547 466	--	1 142 881	5 690 347

31.12.2021	Účetní hodnota k 31. prosinci 2021	Reálná hodnota		
		Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Dlouhodobé pohledávky	32 715	--	--	32 715
Deriváty	655 693		655 693	
Finanční pasiva				
Bankovní úvěry	-1 781 721	--	--	-1 781 721
Nebankovní úvěry	-2 564 609	--	--	-2 564 609
Dluhopisy	--	--	--	--
Jiné dlouhodobé závazky	-22 517	--	--	-22 517
Deriváty	-60 167		-60 167	
Celkem	-3 740 606	--	595 526	-4 336 132

Společnost nevykazuje reálnou hodnotu pro finanční instrumenty vykazované v pozicích krátkodobé pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva a krátkodobé závazky z obchodního styku a jiné závazky, jejichž účetní hodnota se blíží reálné hodnotě.

30. Transakce se spřízněnými osobami

Za spřízněné osoby jsou považováni také členové klíčového vedení. Odměny těchto osob jsou uvedeny v bodě 6. Mimo těchto odměn jsou těmto osobám poskytnuty i další obvyklé benefity jako služební automobil nebo mobilní telefon.

V poskytnutých zálohách na zásoby, pohledávkách, závazcích, přijatých zálohách a úvěrech a půjčkách popsanych v bodech 19, 20, 21, 25 a 26 jsou obsaženy následující zůstatky pohledávek a závazků týkající se vztahů k podnikům ve skupině a dále náklady a výnosy realizované s podniky ve skupině v roce 2022 a 2021

Transakce se spřízněnými osobami zahrnují především přijaté či poskytované služby v rámci projektů a přijaté či poskytované financování.

Pohledávky			Závazky		
2022	Pohledávky z obchodního styku	Jiné pohledávky	Závazky z obchodního styku	Dlouhodobé a krátkodobé půjčky a úvěry	Jiné závazky
Mateřská společnost	--	--	--	1 585 441	--
Dceřiné společnosti	268 386	3 713 710	841 404	1 568 781	388 687
Přidružené a společné podniky	--	--	--	--	--
Ostatní společnosti skupiny PPF	1 217	213	43 005	1 608 343	9 629
Celkem	269 603	3 713 923	884 409	4 762 565	398 316

Pohledávky			Závazky		
2021	Pohledávky z obchodního styku	Jiné pohledávky	Závazky z obchodního styku	Dlouhodobé a krátkodobé půjčky a úvěry	Jiné závazky
Mateřská společnost	--	--	--	1 485 893	--
Dceřiné společnosti	172 856	2 456 337	1 503 036	1 078 716	480 303
Přidružené a společné podniky	2 201	51 623	793	--	16 713
Ostatní společnosti skupiny PPF	1 052	339	36 021	--	2 470
Celkem	176 109	2 508 299	1 539 850	2 564 609	499 486

Náklady a výnosy realizované se spřízněnými osobami byly následující:

Výnosy						Náklady			
2022	Tržby za vlastní výrobky	Tržby za služby	Tržby z prodeje materiálu	Výnosové úroky	Ostatní výnosy	Spotřeba materiálu a energie	Nakoupené služby	Nákladové úroky	Ostatní náklady
Mateřská spol.	--	--	--	--	--	--	--	-99 548	--
Dceřiné spol.	567 017	87 184	7 591	192 111	1 583 450	-97 709	-476 573	-169 492	-4 709
Přidružené a společné podniky	--	--	--	16 248	896	357	-4 319	--	0
Ostatní spol. skupiny PPF	--	687	--	--	3 211	6 182	-204 645	-135 512	-54 280
Celkem	567 017	87 871	7 591	208 359	1 587 557	-91 170	-685 537	404 552	-58 989

2021	Výnosy					Náklady			
	Tržby za vlastní výroby	Tržby za služby	Tržby z prodeje materiálu	Výnosové úroky	Ostatní výnosy	Spotřeba materiálu a energie	Nakoupené služby	Nákladové úroky	Ostatní náklady
Mateřská spol.	--	--	--	--	--	--	--	-115 273	--
Dceřiné spol.	417 531	138 744	11 966	91 558	-166 041	-2 348 134	-265 841	-41 800	-7 835
Přidružené a společné podniky	-363	--	933	5 459	--	-391	-7 320	--	-25
Ostatní spol. skupiny PPF	--	22 239	24	--	7 724	-3 687	-147 029	-38 326	-48 713
Celkem	417 168	160 983	12 923	97 017	-158 317	-2 352 212	-420 190	-195 399	-56 573

V tabulce nejsou uvedeny pohledávky, závazky, náklady ani výnosy vztahující se k výnosům ze smluv se zákazníky dle IFRS 15.

31. Náklady na vývoj

V roce 2022 Společnost vynaložila náklady na vývoj ve výši 1 614 025 tis. Kč (2021 – 1 646 660 tis. Kč), z čehož 444 702 tis. Kč (2021 – 305 171 tis. Kč.) bylo kapitalizováno do nehmotného majetku, viz bod 14 této přílohy.

32. Ekologické závazky

Vedení Společnosti si není vědomo žádných aktuálních ekologických rizik, vyplývajících z její činnosti. Vzhledem k této skutečnosti Společnost nevytvořila rezervu na případná ekologická rizika.

33. Závazky nevykázané ve výkazu finanční pozice

Společnost se dne 21. března 2023 písemně zavázala poskytovat nutnou finanční podporu na činnosti dceřiné společnosti Škoda Transtech OY a nebude vyžadovat splacení poskytnutého akcionářského úvěru alespoň po dobu následujících 12 měsíců od data podpisu písemného potvrzení.

34. Bankovní záruky

V souladu se smluvními podmínkami je Společnost povinna poskytnout objednateli bankovní záruku za kvalitní provedení díla, záruční lhůtu a za poskytnuté zálohy. Současně jsou vystavovány bankovní záruky do veřejných obchodních soutěží.

Společnost využívá následující bankovní záruky:

- BB (Bid Bond) – záruka za nabídku
- APG (Advance payment guarantee) – záruka za zálohovou platbu
- PB (Performance bond) – záruka za řádné provedení kontraktu

Přijaté bankovní záruky	Platnost do 1 roku	Platnost nad 1 rok	Celkem k 31.12.2022	Celkem k 31.12.2021
Celkem v tis. EUR	103 933	124 936	228 869	180 384
Celkem v tis. PLN	107 568	53 784	161 353	161 353
Celkem v tis. CZK	5 848 320	5 267 005	11 115 325	9 458 935

35. Státní dotace

Společnost obdržela v letech 2022 – 2021 následující dotace:

	2022	2021
Dotace zaúčtované do výkazu zisku a ztráty	12 848	29 592
Dotace investiční	--	--
Celkem	12 848	29 592

36. Významné právní spory

V současné chvíli společnost neeviduje žádné aktivní ani pasivní soudní spory s významným dopadem na společnost.

37. Odsouhlasení výsledku hospodaření dle IFRS účetní závěrky a výsledku hospodaření bez vlivu IFRS

Výsledkem hospodaření bez vlivu IFRS se rozumí výsledek hospodaření v souladu s českými účetními předpisy bez vlivu IFRS.

	2022	2021
Hospodářský výsledek dle IFRS nekonsolidované účetní závěrky	4 780 448	3 185
IFRS 15 – smlouvy se zákazníky	-467 081	-339 017
Odložená daň (-) náklad/(+) výnos	125 408	-22 110
Rezerva na zaměstnanecké požitky (-) tvorba/(+) rozpuštění	-5 728	1 124
Efekt derivátů účtovaných do Výkazu zisku a ztráty	-404 289	-7 098
Diskont dlouhodobých pohledávek	--	--
Úročení dluhopisů	--	--
Rezerva na ztrátové projekty	177 270	286 204
Kurzová ztráta/ zisk z DK	112 527	205 609
Ostatní	-75 806	-30 454
Výsledek hospodaření bez vlivu IFRS	4 242 749	97 443

38. Výroční zpráva

Společnost k 31. prosinci 2022 nesestavuje výroční zprávu, protože jsou příslušné informace zahrnuté do konsolidované výroční zprávy.

39. Významné a následné události roku 2022

Významné události

Konflikt na Ukrajině

Dne 24. února 2022 začal ruským útokem na Ukrajinu ozbrojený konflikt, který je součástí ruské vojenské intervence na Ukrajině a vyvrcholením rusko-ukrajinské krize. Invaze vedla k protiválečným protestům v řadě států světa a k uvalení rozsáhlých mezinárodních sankcí proti Rusku a v návaznosti na to k uvalení protiopatření ze strany Ruska.

Společnost posoudila tyto možné dopady konfliktu a dosud známých sankčních opatření vůči Ruské federaci a rizika poškození investic na Ukrajině a v dalších dotčených zemích:

- pokles hodnoty finančních či nefinančních aktiv z důvodu sankčních opatření vůči Ruské federaci a protiopatření Ruské federace,
- riziko znehodnocení investic,
- přerušení dodavatelských a odběratelských vztahů či jiné narušení podnikatelské činnosti,
- narušení současných či budoucích peněžních toků s dopadem na likviditu a finanční situaci účetní jednotky,
- porušení smluvních povinností, nemožnost plnění smluvních podmínek či ukončení obchodních smluv apod.,
- nedostatek pracovních sil.

K 31. prosinci 2022 Společnost eviduje z celkové výše pohledávek z obchodního styku a jiných pohledávek (včetně smluvních aktiv) 0,18 % pohledávek vůči společnostem v Rusku a na Ukrajině, z celkové výše závazků z obchodního styku a jiných závazků (včetně smluvních závazků) 0,05 % závazků vůči společnostem v Rusku a na Ukrajině. 0,51 % dlouhodobých aktiv vykázaných Společností k 31. prosinci 2022 je umístěno v Rusku a na Ukrajině. V roce 2022 bylo 0,20 % celkových tržeb Společnosti realizováno v Rusku a na Ukrajině. 0 % transakční ceny na zbývajících závazky k plnění vykázané Společností k 31. prosinci 2022 se vztahuje ke smlouvám se zákazníky v Rusku a na Ukrajině.

Přestože přetrvává nejistota ohledně dalšího vývoje konfliktu a jeho dopadu na činnost Společnosti, na základě aktuálně dostupných informací vedení Společnosti vyhodnotilo výše uvedená rizika jako nerelevantní nebo s minimálním očekávaným negativním dopadem na Společnost. Předpoklad nepřetržitého trvání Společnost není v souvislosti s konfliktem na Ukrajině zpochybněn.

Následné události

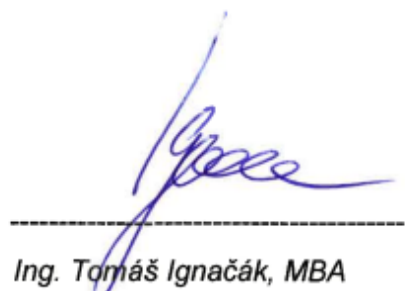
K 6. lednu 2023 Společnost od společnosti Škoda a.s. odkoupila 20% podíl ve společnosti Škoda Transtech Oy, Společnost se tak stala 100% vlastníkem společnosti Škoda Transtech Oy.

K 3. lednu 2023 Společnost odkoupila 100% podíl v „prázdné“ společnosti v Rakousku, která byla přejmenována na Škoda Group Austria GmbH. K 1. únoru 2023 Škoda Group Austria GmbH odkoupila aktiva a byli na ní převedeni zaměstnanci insolventní společnosti Molinari Rail GmbH.

K datu sestavení nekonsolidované účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné jiné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

Schváleno dne 28. dubna 2023



Didier Pflieger
předseda představenstva

Ing. Tomáš Ignačák, MBA
místopředseda představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

**Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené individuální účetní závěrky společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z individuálního výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2022, individuálního výkazu zisku a ztráty, individuálního výkazu o úplném výsledku, individuálního výkazu změn vlastního kapitálu a individuálního výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2022 a přílohy této individuální účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této individuální účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz nekonsolidované finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2022 a nekonsolidované finanční výkonnosti a nekonsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2022 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

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 individuální účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Jak je uvedeno v bodě 38. přílohy individuální účetní závěrky, společnost ŠKODA TRANSPORTATION a.s. k 31. prosinci 2022 nesestavuje výroční zprávu, protože jsou příslušné informace zahrnuty do konsolidované výroční zprávy. Z toho důvodu naše vyjádření k ostatním informacím není součástí této zprávy.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za individuální účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení individuální účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení individuální účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování individuální účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze individuální účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení individuální účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit individuální účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že individuální 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 individuální 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 individuální 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 individuální 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze individuální účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení individuální účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze individuální 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 individuální účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda individuální účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Martin Kocík je statutárním auditorem odpovědným za audit individuální účetní závěrky společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. k 31. prosinci 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 28. dubna 2023


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


Ing. Martin Kocík
Partner
Evidenční číslo 2335